



Bilancio di Esercizio al 31 Dicembre 2021

A.S.M. CASTELLEONE S.r.l.
Sede Legale e Amministrativa
Via Rodiani n. 16 - 26012 CASTELLEONE

Tel. 0374 58173
Fax 0374 350004

segreteria@asmcastelleone.it
www.asmcastelleone.it

Cod.Fisc./P.IVA 01121810194
R.E.A. n. 159503
Capitale Sociale € 2.000.000 int. vers.

La società è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Castelleone.

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021

Sede in Castelleone - Via Rodiani 16
Codice Fiscale - Partita I.V.A. - C.C.I.A.A. 01121810194
Registro Economico Amministrativo 159503
Capitale Sociale € 2.000.000 interamente versato

ORGANI SOCIETARI

Amministratore Unico

Ing. Zaverio Guerini Rocco

Sindaco Unico e Revisore Legale

Rag. Dario Davide Donida

A.S.M. CASTELLEONE SRL a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA RODIANI 16 26012 CASTELLEONE CR
Codice Fiscale	01121810194
Numero Rea	Cremona 159503
P.I.	01121810194
Capitale Sociale Euro	2.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999 Altri servizi di sostegno alle imprese nca
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Castelleone
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	130	0
II - Immobilizzazioni materiali	483.428	451.385
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	1.230
Totale immobilizzazioni (B)	483.558	452.615
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	482.913	732.513
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.687	142.169
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.137	8.990
imposte anticipate	51.825	51.410
Totale crediti	140.649	202.569
IV - Disponibilità liquide	3.206.006	3.889.968
Totale attivo circolante (C)	3.829.568	4.825.050
D) Ratei e risconti	77.386	90.344
Totale attivo	4.390.512	5.368.009
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	409.200	409.200
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.378.721	767.511
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(9.415)	(8.100)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(178.196)	890.807
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.600.310	4.059.418
B) Fondi per rischi e oneri	177.703	169.633
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.882	69.762
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.579	596.987
esigibili oltre l'esercizio successivo	460.629	460.653
Totale debiti	554.208	1.057.640
E) Ratei e risconti	10.409	11.556
Totale passivo	4.390.512	5.368.009

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	420.107	439.873
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	249.600	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	16.986	0
altri	8.760	3.261
Totale altri ricavi e proventi	25.746	3.261
Totale valore della produzione	695.453	443.134
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.379	19.997
7) per servizi	232.385	262.011
8) per godimento di beni di terzi	4.589	5.195
9) per il personale		
a) salari e stipendi	238.283	224.234
b) oneri sociali	44.976	40.016
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.545	12.194
c) trattamento di fine rapporto	10.400	12.194
e) altri costi	145	0
Totale costi per il personale	293.804	276.444
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.730	31.508
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83	1.783
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.647	29.725
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.730	31.508
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	249.600	0
13) altri accantonamenti	20.892	17.316
14) oneri diversi di gestione	29.707	95.195
Totale costi della produzione	884.086	707.666
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(188.633)	(264.532)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	1.162.253
Totale proventi da partecipazioni	0	1.162.253
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22.846	812
Totale proventi diversi dai precedenti	22.846	812
Totale altri proventi finanziari	22.846	812
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.409	7.726
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.409	7.726
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.437	1.155.339
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(178.196)	890.807
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(178.196)	890.807

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio. Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono stati individuati indicazioni o elementi che portino a identificare una prospettiva di cessazione dell'attività.

Si precisa infine che anche il presente esercizio è stato condizionato dalla situazione di emergenza causata dal diffondersi dell'epidemia "Covid-19" che ha portato alla proroga dello stesso stato di emergenza per tutto il 2021 e, per un breve periodo, anche dall'imposizione di un nuovo "lock-down" per l'intero Paese.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro. Si precisa che la società, in ottemperanza alle disposizioni legislative, ha predisposto la "Relazione sul Governo Societario" volta a valutare l'eventuale rischio di crisi aziendale.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	50%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali:	
Spese certificazione	
Migliorie su beni di terzi	

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione. Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	0
Impianti e macchinari	15%
Attrezzatura varia e minuta	5%-8%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine di ufficio elettroniche	12%
- Autovetture e motocicli	
- Automezzi	25%
Fabbricato sede Azienda	3%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, sono state iscritte nell'attivo ad un valore costante in conformità alle disposizioni di cui all'OIC n. 16; di conseguenza non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni e gli acquisti degli esercizi successivi vengono direttamente spesati a conto economico.

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. Sono relative agli immobili della società che è stata incorporata nel 2019.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale. I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame. La società non ha optato per l'applicazione del costo ammortizzato per i crediti aventi scadenza oltre l'esercizio.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

La società non ha optato per l'applicazione del costo ammortizzato per i debiti aventi scadenza oltre l'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato.

Uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta; uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante, così come uno strumento finanziario derivato non di copertura. In caso di fair value negativo, tali strumenti sono iscritti al passivo tra i fondi e rischi.

Le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati sono esposte nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	192.699	860.690	1.230	1.054.619
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.699	409.304		602.003
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	451.385	1.230	452.615
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	213	65.690	0	65.903
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	112.039	0	112.039
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	83	33.647		33.730
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	112.039	(1.230)	110.809
Totale variazioni	130	32.043	(1.230)	30.943
Valore di fine esercizio				
Costo	192.912	814.341	0	1.007.253
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.782	330.913		523.695
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	130	483.428	0	483.558

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0

Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	732.513	(249.600)	482.913
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	732.513	(249.600)	482.913

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile). Le rimanenze sono relative all'area urbana di via Tomè e all'area urbana di via Quadelle. Il loro valore non si è modificato rispetto all'esercizio precedente in quanto rispecchia ancora il valore di mercato attuale dei beni, tenuto conto che nessuna manifestazione di interesse è andata a buon fine.

E' importante ricordare che nel mese di giugno 2021, con atto di repertorio n. 8363 presso il notaio Giovanni Barbaglio di Crema, è stata formalizzata la procedura di "trasferimento" (avvenuta con distribuzione di riserve con pagamento in natura) dell'immobile ex Scuola dell'Infanzia di Piazza Trieste al Socio Unico Comune di Castelleone affinché ne disponga per la costruzione di spazi destinati allo svolgimento di attività di socializzazione ed aggregazione rivolte alle persone anziane.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	141.819	(66.560)	75.259	71.014	4.245	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.077	4.227	13.304	7.413	5.891	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	51.410	415	51.825			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	264	(4)	260	260	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	202.569	(61.920)	140.649	78.687	10.136	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.889.968	(683.962)	3.206.006
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	3.889.968	(683.962)	3.206.006

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	90.344	(12.958)	77.386
Totale ratei e risconti attivi	90.344	(12.958)	77.386

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 3.600.310 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.000.000	0	0	0	0	0		2.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	409.200	0	0	0	0	0		409.200
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	400.269	279.600	0	890.807	0	0		1.011.476
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	367.242	0	0	3	0	0		367.245
Totale altre riserve	767.511	279.600	0	890.810	0	0		1.378.721
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.100)	0	0	(1.315)	0	0		(9.415)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	890.807	0	890.807	0	0	0	(178.196)	(178.196)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0

		dividendi	destinazioni	riservati	riservati	riservati		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	4.059.418	279.600	890.807	889.495	0	0	(178.196)	3.600.310

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.000.000	C	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	409.200	U	A, B	409.200	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.011.476	U	A, B, C	1.011.476	106.244	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da congruaggio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	367.245		A, B, C	367.243	0	0
Totale altre riserve	1.378.721			1.378.719	106.244	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(9.415)		E	(9.414)	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	3.778.506			1.778.505	106.244	0
Quota non distribuibile				399.786		
Residua quota distribuibile				1.378.719		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(8.100)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	(1.315)
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	(9.415)

L'OIC 32 relativo agli strumenti derivati prevede che gli strumenti finanziari derivati di copertura dei flussi finanziari di una passività siano iscritti ad un valore pari al fair value nell'attivo circolante, se aventi valore positivo, nel fondo rischi e oneri, se di valore negativo.

In contropartita nel Patrimonio netto va iscritta nella voce A) VII Riserva operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi una riserva che non viene considerata nel computo del patrimonio netto ed è altresì da considerarsi non disponibile, nè utilizzabile per copertura perdite. Come contemplato dal principio contabile OIC n. 32, punto 29: "Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi attesi occorre invece iscrivere le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti derivati di copertura di flussi finanziari, al netto degli effetti fiscali differiti".

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	10.657	158.976	169.633
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	1.730	6.340	8.070
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	1.730	6.340	8.070
Valore di fine esercizio	0	0	12.387	165.316	177.703

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	69.762
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.400
Utilizzo nell'esercizio	32.280
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(21.880)
Valore di fine esercizio	47.882

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	403.455	0	403.455	0	403.455	0
Debiti verso banche	456.292	(385.447)	70.845	13.671	57.174	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	114.969	(67.666)	47.303	47.303	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	50.000	(50.000)	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	8.294	441	8.735	8.735	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.003	(505)	12.498	12.498	0	0
Altri debiti	11.627	(255)	11.372	11.372	0	0
Totale debiti	1.057.640	(503.432)	554.208	93.579	460.629	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	554.208	554.208

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che non vi sono debiti relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.556	(1.147)	10.409
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	11.556	(1.147)	10.409

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	439.873	420.107	-19.766	-4,49
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		249.600	249.600	
Altri ricavi e proventi	3.261	25.746	22.485	689,51
Totali	443.134	695.453	252.319	

Si precisa che la voce "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" pari ad euro 249.600= deriva dalla riduzione della riserva straordinaria appostata in Bilancio entro la voce "VI - Altre riserve" a seguito della citata operazione di "trasferimento" dell'immobile ex Scuola dell'Infanzia di Piazza Trieste al Socio unico Comune di Castelleone.

Nel corso dell'esercizio sono stati percepiti contributi per euro 1.986= erogati a seguito degli interventi di sostegno emanati dal Governo per contrastare gli effetti della pandemia del COVID-19.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.997	19.379	-618	-3,09
Per servizi	262.011	232.385	-29.626	-11,31
Per godimento di beni di terzi	5.195	4.589	-606	-11,67
Per il personale:				
a) salari e stipendi	224.234	238.283	14.049	6,27
b) oneri sociali	40.016	44.976	4.960	12,40
c) trattamento di fine rapporto	12.194	10.400	-1.794	-14,71
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		145	145	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.783	83	-1.700	-95,34
b) immobilizzazioni materiali	29.725	33.647	3.922	13,19

c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci		249.600	249.600	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	17.316	20.892	3.576	20,65
Oneri diversi di gestione	95.195	29.707	-65.488	-68,79
Arrotondamento				
Totali	707.666	884.086	176.420	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	2.309
Altri	10.100
Totale	12.409

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					22.846	22.846
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Altri proventi						
Totali					22.846	22.846

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	-	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	13.517	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione indeducibili
Totale	13.517	

Le sopravvenienze sono relative al risconto della quota relativa a prestazioni di servizi straordinari effettuati negli anni precedenti al Comune di Castelleone.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Si precisa che la società per l'esercizio in corso ha generato una perdita fiscale sulla quale non sono state stanziare le relative imposte anticipate in quanto al momento non esiste la ragionevole certezza che nel prossimo esercizio sarà realizzato un risultato positivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	3
Operai	2
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	6

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.020	2.200
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Relativamente a questa società si precisa che è in essere un contratto di "service" stipulato con il Socio relativo alla gestione ed alla manutenzione di alcuni servizi comunali, per un importo pari ad euro 251.831=. Il compenso concordato con il Socio, per le risorse e i mezzi impiegati per questo contratto di "service", non rispetta le "normali condizioni di mercato".

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 n. 22 quater) del c.c, per questo primo periodo, dopo la chiusura dell'esercizio, non si sono rilevati effetti economici, patrimoniali e finanziari negativi dovuti all'emergenza sanitaria ancora in corso.

Per quanto riguarda l'evoluzione prevedibile della gestione si fa riferimento al quadro economico/finanziario globale. Vi è una forte incertezza, i tempi e l'intensità della ripresa dipenderanno da diversi fattori, la cui evoluzione è difficilmente prefigurabile:

- il piano vaccini;
- la durata e l'estensione del contagio;
- l'evoluzione dell'economia globale;
- gli effetti sulla fiducia e sulle decisioni di spesa dei cittadini e di investimento delle imprese.

Eventuali ripercussioni finanziarie dipenderanno anche in misura rilevante dall'efficacia delle politiche economiche introdotte. Si può ipotizzare che l'allentamento delle misure di contenimento, in seguito ad un miglioramento dello scenario sanitario, possa gradualmente attenuare le loro ripercussioni sull'economia, e che gli effetti della pandemia si riducano nel breve periodo - in Italia e nei paesi UE ed extra EU nostri partner commerciali - consentendo l'uscita dalla recessione e l'avvio della ripresa in tempi relativamente rapidi.

L'attuale conflitto in Ucraina, iniziato nel mese di febbraio, non ha generato effetti diretti per la Società in quanto essa non ha rapporti commerciali con controparti Russe/Ucraine. L'attenzione, però, è massima per

monitorare attentamente gli incrementi dei costi delle materie prime e delle fonti energetiche, i ritardi negli approvvigionamenti e, non meno importanti, le contrazioni dei ricavi.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la società.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	COMUNE DI CASTELLEONE
Città (se in Italia) o stato estero	CASTELLEONE
Codice fiscale (per imprese italiane)	83001230198
Luogo di deposito del bilancio consolidato	CASTELLEONE

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società ha in essere un contratto di derivati per la copertura del rischio di tasso di interesse sui finanziamenti in essere. Di seguito si indicano le informazioni di dettaglio richieste dall'art. 2427-bis co.1 n. 1 Codice Civile.

Per ogni categoria di strumento finanziario derivato indicato nella tabella, si forniscono i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio sono contenuti nella tabella esposta nella sezione del Patrimonio Netto.

Descrizione	Fair value esercizio corrente	Fair value esercizio precedente	Variazione a CE	Variazione a PN	Natura	Entità
Interest Rate Swap	-804	-1440		636	Copertura Mutuo Banca Intesa (156288)	2.026

S'informa che nel corso del presente esercizio, in data 2 febbraio 2021, è stato estinto un finanziamento acceso il 1 luglio 2016 con l'istituto di credito UBI Banca spa al quale era collegato il derivato n. 156286. L'impatto della chiusura del finanziamento ha comportato il calcolo del valore di mercato del derivato e la conseguente imputazione a conto economico dello stesso, nonché la variazione della riserva appositamente creata nel Patrimonio Netto.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società è sottoposta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Castelleone, con sede in Piazza del Comune n. 3, C.F. 83001230198 e P.IVA 00298510199.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	25.996.839	24.727.252
C) Attivo circolante	4.254.386	3.861.545
D) Ratei e risconti attivi	9.995	9.822
Totale attivo	30.261.220	28.598.619
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.508.876	2.508.876
Riserve	22.560.101	22.316.169
Utile (perdita) dell'esercizio	515.293	(368.172)
Totale patrimonio netto	25.584.270	24.456.873
B) Fondi per rischi e oneri	66.065	116.658
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	3.515.163	3.471.348
E) Ratei e risconti passivi	1.095.722	553.740
Totale passivo	30.261.220	28.598.619

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	6.717.762	7.470.286
B) Costi della produzione	6.934.374	7.351.332
C) Proventi e oneri finanziari	1.270.051	(347.608)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(35.498)	(36.516)
Imposte sul reddito dell'esercizio	180.995	103.002
Utile (perdita) dell'esercizio	836.946	(368.172)

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art.1 c.125-bis della L.124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Si precisa che la società con il codice aiuto SA.58159 non ha versato l'acconto IRAP per l'anno 2021 e che nello stesso anno ha ricevuto da parte del Comune di Castelleone un contributo per COVID-19 pari ad euro 1.986,=

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 178.196 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	178.196
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riporto a nuovo	
Totale	178.196

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 60 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata in altre società.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Castelleone, 4 aprile 2022

L'Amministratore Unico

GUERINI ROCCO ZAVERIO **(Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. N. 39/1993)**

Il sottoscritto GUERINI ROCCO ZAVERIO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

A.S.M. CASTELLEONE S.r.l. a socio unico

Sede in Castelleone (CR), Via Rodiani nr. 16 - Capitale sociale € 2.000.000,00 int. versato

Codice fiscale e Iscrizione Registro Imprese di Cremona 01121810194 – R.E.A. nr. 159503

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO AL SOCIO UNICO SUL BILANCIO AL 31/12/2021

Premessa

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società "A.S.M. Castelleone S.r.l.", costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico e dalla nota integrativa in forma abbreviata.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Responsabilità degli Amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Richiamo di informativa

Per una migliore comprensione del bilancio d'esercizio si richiama l'attenzione sul paragrafo intestato "Prospettiva della continuità aziendale" della Nota Integrativa.

Il bilancio al 31 dicembre 2021 evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro (178.196), che l'Amministratore unico propone al socio unico di coprire mediante l'utilizzo per pari importo della Riserva straordinaria.

Alla stessa data la Società presenta una posizione finanziaria netta positiva per Euro 2.731.894 e un patrimonio netto di Euro 3.600.310.

Nel corso dell'esercizio precedente la Società ha venduto una partecipazione importante (asset strategico); il bilancio al 31 dicembre 2020 si è chiuso con un utile di esercizio pari a Euro 890.807 formatosi grazie ai proventi straordinari dati dalla vendita della partecipazione.

Nel corso dell'esercizio in esame la Società non è riuscita a riorganizzarsi e investire i proventi derivanti dalla vendita della partecipazione per promuovere altre attività di business o per ampliare i servizi attualmente offerti; si precisa in merito che la società comunque ha valutato l'opportunità di intraprendere nuove attività; per tale ragione i proventi dell'esercizio 2021 sono ridotti rispetto ai precedenti esercizi e tale situazione ha generato una perdita d'esercizio.

Tale circostanza, nonostante la società si trovi in una situazione di attuale equilibrio finanziario capace di assorbire possibili perdite anche nei futuri esercizi, indica la presenza di incertezze che potrebbero comportare in futuro dubbi sulla continuità aziendale.

In considerazione della situazione finanziaria positiva e degli sviluppi futuri di business, l'Amministratore unico dichiara di avere la ragionevole aspettativa che la Società potrà continuare la sua attività in un futuro prevedibile ed ha pertanto ritenuto appropriata l'adozione del presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee del socio unico e mi sono incontrato con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'amministratore unico anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'amministratore unico per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia di Covid-19, nonché i riflessi derivanti dalla guerra in Ucraina, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, invito il socio unico ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'Amministratore unico.

Il sindaco unico concorda con la proposta di copertura della perdita d'esercizio fatta dall'Amministratore unico in nota integrativa che prevede l'utilizzo della Riserva straordinaria per un importo pari ad Euro 178.196.

Crema 14 aprile 2022

IL SINDACO UNICO

Donida Dario David

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. N. 39/1993)