

TREVIGLIO FUTURA S.P.A.-SOC.DI TRASFORMAZIONE URB

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	TREVIGLIO
Codice Fiscale	03998510162
Numero Rea	BERGAMO 426740
P.I.	03998510162
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	411000
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 TREVIGLIO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.389.821	3.496.098
II - Immobilizzazioni materiali	53.009	63.493
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.442.830	3.559.591
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.976	876
esigibili oltre l'esercizio successivo	4	0
imposte anticipate	28.699	8.013
Totale crediti	105.679	8.889
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	772	3.747
Totale attivo circolante (C)	106.451	12.636
D) Ratei e risconti	21.835	29.130
Totale attivo	3.571.116	3.601.357
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.365	1.365
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.995	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(12.997)	(12.997)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.516	4.994
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	114.879	113.362
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.234	8.389
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	665.507	683.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.651.222	2.796.244
Totale debiti	3.316.729	3.479.606
E) Ratei e risconti	137.274	0
Totale passivo	3.571.116	3.601.357

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	334.625	267.146
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	59.052
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	74.670	4.815
altri	31.786	3.498
Totale altri ricavi e proventi	106.456	8.313
Totale valore della produzione	441.081	334.511
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.138	2.679
7) per servizi	100.942	134.221
8) per godimento di beni di terzi	36.346	438
9) per il personale		
a) salari e stipendi	45.510	30.457
b) oneri sociali	9.434	7.143
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.737	1.917
c) trattamento di fine rapporto	3.737	1.917
Totale costi per il personale	58.681	39.517
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	121.753	20.388
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	106.223	3.449
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.530	16.939
Totale ammortamenti e svalutazioni	121.753	20.388
14) oneri diversi di gestione	21.480	21.586
Totale costi della produzione	344.340	218.829
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	96.741	115.682
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	113.823	108.367
Totale interessi e altri oneri finanziari	113.823	108.367
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(113.823)	(108.367)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(17.082)	7.315
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.088	1.742
imposte relative a esercizi precedenti	0	(1.173)
imposte differite e anticipate	(20.686)	1.752
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(18.598)	2.321
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.516	4.994

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Egregio Azionista,

il bilancio chiuso al 31/12/2021 cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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 ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si correde il bilancio con la relazione sul governo societario.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalle difficoltà legate alla modifica dell'organo amministrativo e alla riorganizzazione strategico gestionale della società, che ha comportato un rallentamento nell'acquisizione dei dati per la predisposizione del bilancio al 31.12.2021.

Attività svolta:

La Vostra Società, come ben sapete, svolge l'attività di sviluppo di progetti immobiliari senza costruzione, con particolare riferimento agli interventi di trasformazione urbana nel territorio del Comune di Treviglio. Inoltre, si occupa della gestione della sosta a pagamento nella Città di Treviglio.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

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 state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Si ricorda che nel corso dell'esercizio 2021, la pandemia ha, comunque, avuto ancora rilievi nella situazione del mercato mondiale, ma si deve sottolineare che l'emergenza sanitaria non ha avuto sensibili impatti negativi sulla situazione finanziaria ed economica della società.

Si segnala che nel frattempo la società ha messo in campo tutte le possibili politiche di contenimento dei costi e ha seguito tutte le indicazioni fornite dai D.P.C.M. che si sono susseguiti.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Nota informativa sugli effetti dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Per quanto attiene al presupposto di continuità aziendale, nell'esercizio 2021 non si sono verificate particolari incertezze di cui dare rilievo. Tuttavia, il primo semestre dell'anno 2021 è stato condizionato da periodi di lock-down e chiusure delle attività: ciò ha in parte inciso sul valore del fatturato annuo 2021 della Società.

Non si può esimersi dal rilevare che, nel corso dell'esercizio, la pandemia ha, comunque, avuto ancora rilievi nella situazione del mercato mondiale. La Società, grazie a un continuo sforzo dell'organo amministrativo, ne ha contenuto i relativi effetti, e gli impatti negativi sulla situazione finanziaria ed economica della società.

Si segnala che nel frattempo la società ha messo in campo tutte le possibili politiche di contenimento dei costi e ha seguito tutte le indicazioni legislativamente previste.

Sarà dovere della Società mantenere un controllo e un monitoraggio della situazione economica ancora più stringente e allertare prontamente i Soci, laddove necessario.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le concessioni sono ammortizzate sulla base della durata delle stesse. Nel caso specifico ci si riferisce alla Concessione in essere con il Comune di Treviglio in scadenza il 31.12.2050.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari specifici: 15%

Attrezzatura varia: 15%-20%

Altri beni:

- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli da trasporto interno: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Nel presente Bilancio non vi sono nè contributi in conto impianti, nè contributi in conto esercizio, erogati dallo Stato.

Partecipazioni

La Società non detiene partecipazioni classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante.

Titoli di debito

Nel presente bilancio non vi sono titoli di debito.

Rimanenze

Nel presente bilancio d'esercizio non vi sono rimanenze.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow edge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Le variazioni di fair value dei derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. fair value edge) sono rilevate in conto economico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base dell'origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al valore nominale, in quanto presumibilmente pari al valore di realizzo, non sussistendo eventuali relativi rischi .

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

Nel presente bilancio non vi sono fondi per rischi e oneri.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Nel presente bilancio non vi sono fondi di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

Nel presente bilancio d'esercizio non vi sono fondi per imposte.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Nel presente bilancio non vi sono attività e passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €3.442.830 (€3.559.591 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.653.376	111.121	0	3.764.497
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	157.279	47.627		204.906
Valore di bilancio	3.496.098	63.493	0	3.559.591
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	5.045	0	5.045
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	106.223	15.530		121.753
Altre variazioni	(54)	1	0	(53)
Totale variazioni	(106.277)	(10.484)	0	(116.761)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.652.576	116.166	0	3.768.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	262.755	63.157		325.912
Valore di bilancio	3.389.821	53.009	0	3.442.830

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	3.514.099	0	120.474	18.803	3.653.376

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	157.279	0	0	0	157.279
Valore di bilancio	0	0	0	3.356.820	0	120.474	18.804	3.496.098
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	105.423	0	0	800	106.223
Altre variazioni	0	0	0	(53)	0	0	(1)	(54)
Totale variazioni	0	0	0	(105.476)	0	0	(801)	(106.277)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	3.514.099	0	120.474	18.003	3.652.576
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	262.755	0	0	0	262.755
Valore di bilancio	0	0	0	3.251.344	0	120.474	18.003	3.389.821

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	79.679	90	31.352	0	111.121
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	23.959	90	23.578	0	47.627
Valore di bilancio	0	55.719	0	7.774	0	63.493
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	5.045	0	0	0	5.045
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	6.237	(6.237)	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	12.496	1.497	1.537	0	15.530
Altre variazioni	0	1	0	0	0	1
Totale variazioni	0	(7.450)	4.740	(7.774)	0	(10.484)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	84.724	10.068	21.374	0	116.166
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	36.455	5.328	21.374	0	63.157
Valore di bilancio	0	48.269	4.740	0	0	53.009

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Nel presente bilancio non vi sono immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €105.679 (€8.889 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.330	0	2.330	0	2.330
Crediti tributari	2.269	0	2.269		2.269
Imposte anticipate			28.699		28.699
Verso altri	72.377	4	72.381	0	72.381
Totale	76.976	4	105.679	0	105.679

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	0	2.330	2.330	2.330	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	872	1.397	2.269	2.269	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.013	20.686	28.699			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4	72.377	72.381	72.377	4	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.889	96.790	105.679	76.976	4	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Nel presente Bilancio non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, come previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Non vi sono attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €772 (€3.747 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.747	(3.747)	0
Denaro e altri valori in cassa	0	772	772
Totale disponibilità liquide	3.747	(2.975)	772

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €21.835 (€29.130 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	4	4
Risconti attivi	29.130	(7.299)	21.831
Totale ratei e risconti attivi	29.130	(7.295)	21.835

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel presente bilancio non vi sono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che non sono state operate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si informa che non sono state effettuate dalla società rivalutazioni monetarie ed economiche delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €114.879 (€113.362 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	1.365	0	0	0	0	0		1.365
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	4.994	1	0	0		4.995
Totale altre riserve	0	0	4.994	1	0	0		4.995
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(12.997)	0	0	0	0	0		(12.997)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.994	0	(4.994)	0	0	0	1.516	1.516
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	113.362	0	0	1	0	0	1.516	114.879

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	120.000	0	0	0
Riserva legale	1.279	0	0	86
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	0	0	0

Totale altre riserve	1	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-14.632	0	0	1.635
Utile (perdita) dell'esercizio	1.721	0	0	0
Totale Patrimonio netto	108.369	0	0	1.721

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		120.000
Riserva legale	0	0		1.365
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-1		0
Totale altre riserve	0	-1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-12.997
Utile (perdita) dell'esercizio	1.721	0	4.994	4.994
Totale Patrimonio netto	1.721	-1	4.994	113.362

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000	CAPITALE SOCIALE		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	1.365	UTILI	A,B	1.365	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	4.995	UTILI - RIS. SOSP. AMMORTAMENTI LEGGE 126 /2020	B	4.995	0	0
Totale altre riserve	4.995			4.995	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	126.360			6.360	0	0
Quota non distribuibile				6.360		

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

Note sull'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 e successive modifiche – 'sospensione

ammortamenti'

Nell'anno 2020 la società si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo. Pertanto, non sono state imputate quote di ammortamento per il complessivo importo di € 105.423. Come da previsione normativa, l'utile generato in detto esercizio è stato accantonato in una riserva di utili indisponibile per un importo pari a € 4.994. Si ricorda che, non essendo sufficienti le riserve presenti nel bilancio al 31/12/2020 a vincolare l'intera quota, corrispondente all'ammortamento dell'esercizio 2020, negli esercizi successivi sarà necessario procedere a vincolare gli utili conseguiti sino al raggiungimento del corrispondente importo.

Si segnala, altresì, che per l'esercizio 2021 gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono stati calcolati secondo la normativa ordinaria.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Con riferimento a quanto richiesto dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, si informa che non si è reso necessario accantonare riserve a copertura dei flussi finanziari attesi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €2.234 (€8.389 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.389
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.737
Utilizzo nell'esercizio	9.837
Altre variazioni	(55)
Totale variazioni	(6.155)
Valore di fine esercizio	2.234

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €3.316.729 (€3.479.606 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.359.652	-126.612	3.233.040
Debiti verso fornitori	93.418	-53.543	39.875

Debiti tributari	14.334	-4.091	10.243
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.814	1.277	5.091
Altri debiti	8.388	20.092	28.480
Totale	3.479.606	-162.877	3.316.729

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Debiti verso banche	3.359.652	(126.612)	3.233.040	581.818	2.651.222	2.094.571
Debiti verso fornitori	93.418	(53.543)	39.875	39.875	0	0
Debiti tributari	14.334	(4.091)	10.243	10.243	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.814	1.277	5.091	5.091	0	0
Altri debiti	8.388	20.092	28.480	28.480	0	0
Totale debiti	3.479.606	(162.877)	3.316.729	665.507	2.651.222	2.094.571

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	3.233.040	3.233.040
Debiti verso fornitori	39.875	39.875
Debiti tributari	10.243	10.243
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.091	5.091
Altri debiti	28.480	28.480
Debiti	3.316.729	3.316.729

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

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

Nella tabella seguente vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile. Si specifica che il debito assistito da garanzia reale e con durata superiore ai cinque anni si riferisce a un finanziamento a medio e lungo termine, concesso dall'Istituto di Credito BCC Cassa Rurale di Treviglio in data 24 luglio 2015, originariamente previsto per l'importo di € 4.000.000,00.=, al tasso del 3,25%, erogato nella misura ridotta di €

3.209.303.=, con garanzia di ipoteca iscritta sul diritto di superficie e sull'immobile edificato su un'area in concessione del Comune di Treviglio.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	2.094.571	2.868.545	2.868.545	448.184	3.316.729

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 6-ter del Codice Civile, si informa che non risultano iscritti in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile si dà atto che non risultano iscritti in bilancio debiti verso l'Azionista per finanziamenti erogati alla Società.

Ristrutturazione del debito e debiti verso banche

Nell'esercizio corrente la società non ha effettuato alcuna ristrutturazione del debito.

La società si è avvalsa della moratoria ai sensi dell'articolo 16 del D.L. 73/2021 per il finanziamento concesso nel 2015 dalla Cassa Rurale BCC di Treviglio con il posticipo delle rate del mutuo in scadenza il 23/01/2021 e in data 23 /07/2021.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €137.274 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	137.274	137.274
Totale ratei e risconti passivi	0	137.274	137.274

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CORRISPETTIVI CITTA' DI TREVIGLIO	241.927
CORRISPETTIVI PIAZZA SETTI	91.866
PRESTAZIONI DI SERVIZI	832
Totale	334.625

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €106.456 (€8.313 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	4.815	69.855	74.670
Altri			
Altri ricavi e proventi	3.498	28.288	31.786
Totale altri	3.498	28.288	31.786
Totale altri ricavi e proventi	8.313	98.143	106.456

Contributi in conto esercizio

La Società ha iscritto i seguenti contributi in conto esercizio ricevuti a seguito dell'emergenza da *Covid-19*, per l'importo totale €. 74.670,00.:=

- contributo *Decreto Sostegni* (D.L. 41/2021), erogato da Agenzia delle Entrate, per l'importo di €. 4.935,00.:=;
- contributo automatico erogato da Agenzia delle Entrate previsto dal *Decreto Sostegni-bis* (D.L. 73/2021) per l'importo di € 4.935,00.:=.

Infine, si segnala un contributo straordinario, concesso dal Comune di Treviglio (BG), con apposita delibera della Giunta Comunale, a copertura di costi e dei mancati ricavi a seguito dell'emergenza sanitaria da *Covid-19*, per l'importo di € 64.800,00.=; imputato nell'esercizio 2021, che verrà erogato nel corso dell'esercizio 2022.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 100.942 (€ 134.221 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	0	616	616
Gas	608	4.419	5.027
Spese di manutenzione e riparazione	3.870	3.877	7.747
Spese di pulizia	1.470	2.866	4.336
Compensi agli amministratori	12.000	0	12.000
Contributi INPS amministratore	1.920	0	1.920
Compenso collegio sindacale	13.060	20	13.080
Spese telefoniche	0	2.010	2.010
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	1.016	-142	874
Assicurazioni	3.012	701	3.713
Spese di vigilanza	7.260	-10	7.250
Altri	90.005	-47.636	42.369
Totale	134.221	-33.279	100.942

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 36.346 (€438 nel precedente esercizio).

Si precisa che il costo "spese condominiali", classificato nel precedente esercizio nel conto economico alla voce B7, nel presente Bilancio è stato considerato nella voce del conto economico B8, in quanto relativo a spese su beni di terzi.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Spese condominiali	0	35.106	35.106
Canoni vari e licenze d'uso	438	802	1.240
Totale	438	35.908	36.346

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €21.480 (€ 21.586 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	157	-19	138
ICI/IMU	15.383	128	15.511
Tassa smaltimento rifiuti	4.883	-304	4.579
Sopravvenienze passive	52	10	62
Altri oneri di gestione	1.111	79	1.190
Totale	21.586	-106	21.480

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

Nel presente bilancio non vi sono proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	113.823
Totale	113.823

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Il presente bilancio non riporta ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Il presente bilancio non riporta costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte, accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano:

- gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee, calcolate secondo le aliquote vigenti.

Le imposte correnti sono costituite dall'IRAP d'esercizio, che è stata calcolata, considerando un'aliquota del 4,20%, prevista per i soggetti che esercitano attività di imprese concessionarie diverse da quelle di costruzione e gestione di autostrade e trafori.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	20.686	
IRAP	2.088	0	0	0	
Totale	2.088	0	0	20.686	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

La tabella sottostante, per quanto concerne l'Ires, riepiloga i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate dalle voci "Crediti per imposte anticipate" dell'attivo di stato patrimoniale.

	Ires esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Ires esercizio corrente	Ires anticipata totale
Perdite fiscali	8.013	0	20.686	28.699
Totale	8.013	0	20.686	28.699
- di cui entro 12 mesi	8.013	0	20.686	28.699

Le perdite fiscali 2021 vengono iscritte in bilancio in quanto esiste la ragionevole certezza del recupero, stimando l'esistenza di adeguati redditi imponibili futuri.

I seguenti prospetti ne evidenziano la consistenza:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(8.013)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(20.686)

	IRES
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(28.699)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	86.193			0		
di esercizi precedenti	49.820			49.820		
Totale perdite fiscali	136.013			49.820		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	119.580	24,00%	28.699	33.387	24,00%	8.013

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.000	13.080

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.757
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.757

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare. Il finanziamento con garanzia ipotecaria sul diritto di superficie e sull'edificio immobile rappresenta un finanziamento destinato esclusivamente al cantiere denominato "Piazza Setti - Parcheggio interrato".

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si informa che la società non ha effettuato operazioni significative o a condizioni sensibilmente differenti da quelle di mercato con le sue parti correlate.

La società ha in essere una convenzione con il Comune di Treviglio stipulata in data 23 luglio 2015 (Notaio Dott. Stefano Finardi rep. n. 7.906) nella quale sono individuati espressamente gli obblighi e i diritti delle parti. Detta Convenzione prevede la gestione funzionale ed economica del parcheggio interrato secondo quanto richiesto dalle vigenti normative comunali, regionali, statali e comunitarie ove applicabili al caso in oggetto e la manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere e degli impianti del parcheggio interrato con obbligo di mantenimento in sicurezza degli stessi.

Al fine di assicurare alla società il perseguimento dell'equilibrio economico-finanziario degli investimenti e della connessa gestione di relazione alla qualità del servizio da prestare, il Comune ha affidato alla società "TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - Società di Trasformazione Urbana" la gestione funzionale ed economica della sosta a pagamento degli stalli delle seguenti vie cittadine ed aree pubbliche: Via Matteotti, Piazza Cameroni, parcheggio interrato di Via Battisti, parcheggio interrato con ingresso da Via Portoli, Via Diaz, Piazza Insurrezione, Viale Filagno.

Per l'obbligazione sopra riportata, le parti hanno rinviato, in quanto applicabili, alle norme sulle concessioni di beni e servizi pubblici, ferma restando la qualificazione del contratto come convenzione urbanistica, essendo il risultato dell'intervento di trasformazione urbana l'elemento principale programmato con lo stesso. Per quanto riguarda il futuro si segnala che la Società – in accordo ed in esecuzione degli indirizzi dell'Amministrazione Comunale – integrerà nel triennio futuro l'attuale attività di gestione di una parte degli stalli del Comune di Treviglio con un nuovo intervento di trasformazione urbana.

Si segnala in data 22/02/2022 è stata approvata con la Delibera n.12 del Consiglio Comunale una nuova Convenzione della durata di ventidue anni e che verrà successivamente sottoscritta dalla Società stessa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si informa che non vi sono accordi, non risultanti dallo stato patrimoniale, la cui conoscenza da parte dei terzi è ritenuta necessaria per una corretta comprensione della situazione economico, patrimoniale e finanziaria della società.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Relativamente alle informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, al momento non si ritiene di dovere segnalare alcuna particolarità.

Attualmente, l'emergenza sanitaria non ha avuto particolari impatti negativi sulla situazione finanziaria ed economica della società, che sin dall'inizio ha messo in campo tutte le possibili politiche di contenimento dei costi e ha seguito tutte le indicazioni fornite dai D.P.C.M. che si sono susseguiti. E' chiaro che la Società prosegue costantemente nel controllo e nel monitoraggio della situazione economica e patrimoniale, in modo da potere prontamente intervenire, se necessario.

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

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si informa che la società non ha utilizzato strumenti finanziari derivati.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Treviglio (C.F. 00230810160).

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del Comune di Treviglio.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	181.899.935	184.706.474
C) Attivo circolante	16.146.878	11.486.521
D) Ratei e risconti attivi	35.649	78.256
Totale attivo	198.082.462	196.271.251
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	29.549.035	29.549.035
Riserve	126.053.731	125.639.428
Utile (perdita) dell'esercizio	1.758.803	48.556
Totale patrimonio netto	157.361.569	155.237.019
B) Fondi per rischi e oneri	1.302.038	1.127.948
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	39.418.855	39.906.283

E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	198.082.462	196.271.250

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	34.377.602	29.880.392
B) Costi della produzione	29.296.291	28.303.610
C) Proventi e oneri finanziari	(959.721)	(1.052.158)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.987.910)	(103.759)
Imposte sul reddito dell'esercizio	374.878	372.308
Utile (perdita) dell'esercizio	1.758.802	48.557

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si precisa che la società non possiede né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, né vi sono azioni proprie o di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la Società ha iscritto, per totali €. 74.670.= i seguenti contributi in conto esercizio ricevuti a seguito dell'emergenza da *Covid-19*:

- contributo previsto dal *Decreto Sostegni* (Art. 1, D.L. 41/2021 del 22/03/2021) incassato in data 09/04/2021 per l'importo di €. 4.935=, erogato da Agenzia delle Entrate;
- contributo *automatico* previsto dal *Decreto Sostegni-bis* (Art. 1, D.L. 73/2021 del 25/05/2021) incassato in data 24/06/2021 per l'importo di €. 4.935=, erogato da Agenzia delle Entrate.

Infine, si segnala un contributo straordinario, concesso dal Comune di Treviglio (BG), con apposita delibera della Giunta Comunale, a copertura di costi e dei mancati ricavi a seguito dell'emergenza sanitaria da *Covid-19*, per l'importo di € 64.800,00.=; imputato nell'esercizio 2021, che verrà erogato nel corso dell'esercizio 2022.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di approvare il bilancio al 31/12/2021 e di destinare l'utile di esercizio al 31/12/2021 di € 1.515,52= come segue:

- per € 303,10.= pari al 5% dello stesso a Riserva Legale;

- per il restante importo di € 1.212,42.= a Riserva Indisponibile, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 7 bis del D.L. 104 /2020; convertito dalla L. 126/2020, a seguito della riduzione delle quote di ammortamento,, precisando che tale riserva sarà liberata nel momento della ripresa a conto economico delle quote di ammortamento sospese.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991.

Nota integrativa, parte finale

Nota integrativa, parte finale

Vi confermiamo, altresì, che il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio corrispondente alle scritture contabili.

Treviglio (BG), 03 Giugno 2022

L'Amministratore Unico

Dott. *Alvise Carlo Francesco Biffi*

