

AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE S.R.L. IN BREVE AGS S.R

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA EUROPA 5 25050 PROVAGLIO D'ISEO BS
Codice Fiscale	02594040988
Numero Rea	Brescia 462572
P.I.	02594040988
Capitale Sociale Euro	19.608 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	749093 Altre attività di consulenza tecnica nca
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	227	3.332
II - Immobilizzazioni materiali	1.897.320	2.168.818
III - Immobilizzazioni finanziarie	600	600
Totale immobilizzazioni (B)	1.898.147	2.172.750
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.367	162.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	(5.414)	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	201.953	162.788
IV - Disponibilità liquide	222.302	246.064
Totale attivo circolante (C)	424.255	408.852
D) Ratei e risconti	4.069	4.069
Totale attivo	2.326.471	2.585.671
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	19.608	19.608
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.536	2.536
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5.224	5.224
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	82.130	51.880
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.989	30.249
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	151.487	109.497
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.330	16.056
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	297.259	331.444
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.859.395	2.128.674
Totale debiti	2.156.654	2.460.118
Totale passivo	2.326.471	2.585.671

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	413.857	433.519
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.866	2.402
Totale altri ricavi e proventi	8.866	2.402
Totale valore della produzione	422.723	435.921
B) Costi della produzione		
7) per servizi	56.125	52.165
8) per godimento di beni di terzi	6.412	6.177
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.435	11.248
b) oneri sociali	3.510	3.432
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.382	1.419
c) trattamento di fine rapporto	2.382	1.419
Totale costi per il personale	17.327	16.099
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	274.603	274.603
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.105	3.105
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	271.498	271.498
Totale ammortamenti e svalutazioni	274.603	274.603
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	22.000
14) oneri diversi di gestione	616	2.030
Totale costi della produzione	355.083	373.074
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.640	62.847
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	94	32
Totale proventi diversi dai precedenti	94	32
Totale altri proventi finanziari	94	32
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.523	20.358
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.523	20.358
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.429)	(20.326)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.211	42.521
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.222	12.272
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.222	12.272
21) Utile (perdita) dell'esercizio	41.989	30.249

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	41.989	30.249
Imposte sul reddito	1.222	12.272
Interessi passivi/(attivi)	24.429	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	67.640	42.521
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	274.603	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2.382	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	276.985	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	344.625	42.521
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	162.788	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	23.882	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(195.046)	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	(8.376)	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	336.249	42.521
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(24.429)	0
(Imposte sul reddito pagate)	(4.029)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(108)	0
Totale altre rettifiche	(28.566)	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	307.683	42.521
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	269.279	0
Accensione finanziamenti	(600.723)	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(331.443)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(23.760)	42.521
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	246.064	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	246.064	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	222.054	246.064
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	248	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	222.302	246.064
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 Bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, senza ulteriori separate indicazioni, neppure per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo, in quanto non esistono crediti e debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Ad integrazione e completamento del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, che coincide con il medesimo anno solare, così come previsto dall'art. 2423 del Codice Civile, si procede qui di seguito alla stesura della nota integrativa ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 Bis del Codice Civile nella nota integrativa sono omesse le indicazioni richieste nei numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16), e 17) dell'art. 2427 e nel n° 1 comma 1 dell'art. 2427 bis, in quanto ritenute non significative per la rappresentazione della Vostra Società.

Premessa:

- i criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'articolo 2426 e seguenti del Codice Civile. Per la valutazione dei casi specifici, non espressamente regolati dalle norme sopra citate, si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziarie ed economica. Comunque le valutazioni sono state determinate secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (2423-bis, n° 1).

- Si è rispettato il principio della competenza sia per quanto attiene i proventi che per quanto riguarda gli oneri (2423-bis, n° 3 e n° 4).

- Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, c. 4) e dell'articolo 2423 bis, c. 2).

- Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ancorché poco significative e neppure ai raggruppamenti previsti dal 3° comma dell'art. 2435 bis.

- Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema (art. 2424).

Per l'esonero dalla relazione sulla gestione, ai sensi del 6° comma dell'art. 2435 bis del C.C., si dichiara che la Vostra società non detiene:

a) in portafoglio azioni proprie, in quanto è una S.r.l.;

b) direttamente ne per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona azioni o quote di società controllanti.

In particolare vengono esplicitati i seguenti punti dell'art. 2427 del C.C.:

1) Criteri applicativi della valutazione delle voci del bilancio

- Le immobilizzazioni sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto o di produzione aumentato degli eventuali costi accessori di diretta imputazione, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2426 del C.C..

- Gli ammortamenti sono stati calcolati oltre che in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni alle quali si riferiscono, giusto quanto disposto dall'art. 2426 del C.C. e secondo quanto previsto dal piano di ammortamento anche tenendo in considerazione la data ultima di cessione gratuita degli impianti ai privati ed al Comune di Provaglio d'Iseo prevista entro il 2029.

- I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo che corrisponde alla differenza tra il nominale ed il totale della svalutazione dei crediti.

- Non esistono crediti e debiti non espressi all'origine in moneta corrente.

- Il debito TFR del personale dipendente è stato calcolato in conformità all'anzianità maturata dalla dipendente in forza alla società alla data di chiusura del bilancio, in base alle leggi ed al contratto di lavoro applicato.

- I ratei e i risconti, sia attivi che passivi, sono stati determinati secondo uno stretto criterio di competenza economica e temporale.

Tutte le valutazioni di cui sopra sono state effettuate nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa.

Di seguito, nel commento alle singole voci di bilancio, verranno meglio dettagliati e precisati i criteri testé enunciati.

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	2.274	0	0	0	0	0	13.250	15.524
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.591	0	0	0	0	0	10.600	12.191
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	682	0	0	0	0	0	2.650	3.332
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	455	0	0	0	0	0	2.650	3.105
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	227	0	0	0	0	0	0	(3.105)
Valore di fine esercizio								
Costo	2.274	0	0	0	0	0	13.250	15.524
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.046	0	0	0	0	0	13.250	15.296
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	227	0	0	0	0	0	0	227

Per quanto concerne le **immobilizzazioni immateriali** si pone in evidenza che le spese di costituzione, i software e gli oneri pluriennali sono stati iscritti all'attivo al costo storico e vengono ammortizzati in base a un piano sistematico che prevede il completamento dell'intero processo di ammortamento nell'ambito di un quinquennio.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	4.984.945	7.206	36.221	0	5.028.372
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.816.127	7.206	36.221	0	2.859.554
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	2.168.818	0	0	0	2.168.818
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	271.498	0	0	0	271.498
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	1.897.320	0	0	0	(271.498)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	4.984.945	7.206	36.221	0	5.028.372
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	3.087.625	7.206	36.221	0	3.131.052
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	1.897.320	0	0	0	1.897.320

Le **"immobilizzazioni materiali"** sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificato dei rispettivi ammortamenti.

Le quote di ammortamento sono state imputate al conto economico sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla vita utile stimata dei cespiti e alla residua possibilità di utilizzazione economica

tenendo, inoltre, conto del deperimento fisico di tali beni e ciò nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 del C.C. e che, comunque, tali beni dovranno essere ceduti gratuitamente entro l'anno 2029.

La procedura adottata consente, sostanzialmente, di rispettare anche le vigenti disposizioni fiscali in materia e cioè l'art. 102 e seguenti del TUIR 917/86, l'applicazione dei relativi coefficienti tabellari previsti per il settore di attività ha consentito di spendere, sulla gestione dell'esercizio, ragionevoli e predeterminate quote imputate ad ammortamento delle varie voci ammortizzabili e poste quindi a carico dei relativi fondi rettificativi.

Le spese di manutenzione sono state imputate al conto economico nell'esercizio nel quale sono state sostenute qualora di natura ordinaria, mentre, quelle obiettivamente ritenute incrementative e migliorative sono state portate ad incremento dei relativi cespiti.

Le citate spese, se sostenute su beni di terzi, sono state comunque spese nell'esercizio se di natura non incrementativa mentre, al contrario, sono state considerate quali oneri di utilità pluriennale se incrementative e, quindi, ammortizzate.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	600			600
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	600			600

La società è titolare di una quota di € 600,00 detenuta nella BTL

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	0	0	0	0	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	20.896	(5.854)	15.042	15.042	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	141.891	45.019	186.910	181.496	5.414	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	162.788	39.165	201.953	196.538	5.414	0

La composizione dei "crediti esigibili entro l'esercizio successivo" è la seguente:

- altri crediti tributari	€	8.270
- crediti per cauzioni	€	1.531
- crediti fotovoltaico SSP	€	37.562
- crediti fotovoltaico c/energia	€	139.540
- erario c/IVA	€	10.915

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	246.064	(23.796)	222.054
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	33	248
Totale disponibilità liquide	246.064	(23.762)	222.302

La composizione delle "disponibilità liquide" è la seguente:

- cassa	€	248
- BTL c/c dedicato	€	149.336
- BTL c/c	€	72.718

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	4.069	0	4.069

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	4.069	0	4.069

I "risconti attivi" sono interamente composti dai costi anticipati relativi alla polizza assicurativa di competenza dell'anno 2023.

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	19.608	0	0	0	0	0		19.608
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.536	0	0	0	0	0		2.536
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	5.224	0	0	0	0	0		5.224
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	51.880	0	0	30.249	0	0		82.129
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	0	0	0	1	0	0		1
Totale altre riserve	51.880	0	0	30.250	0	0		82.130
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	30.249	0	0	0	30.249	0	41.989	41.989
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	109.497	0	0	30.250	30.249	0	41.989	151.487

La "riserva straordinaria" risulta incrementata in seguito alla delibera di accantonamento dell'utile dell'esercizio 2021 (di euro 30.248,73).

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	19.608			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.536		A	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	5.224		B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	82.129		A-B-C	0	0	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 conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	82.130			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	109.498			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	16.056
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.382
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(108)
Totale variazioni	2.274
Valore di fine esercizio	18.330

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde alle indennità maturate dall'unica dipendente alla data di chiusura dell'esercizio in esame.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Tutti i debiti sono esposti al loro valore nominale e distinti in base al periodo di pagamento.

I "Debiti esigibili entro l'esercizio successivo" sono così composti:

- regioni c/irap	€	1.013
- erario c/ires	€	207
- mutui ipotec. Esig. Entro es. succ.	€	269.279
- debiti v/ fornitori	€	5.401
- fatture da ricevere	€	18.481
- erario c/rit. lavoro autonomo	€	148
- erario c/rit. lavoro dipendente	€	211
- inps c/contributi soc. lav. dip.	€	467
- dipendenti c/ retribuzioni	€	843
- dipendenti c/ferie da liquidare	€	893
- contributi c/ferie da liquidare	€	263

Tutti i debiti sono esposti al loro valore nominale e distinti in base al periodo di pagamento.

I "Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" sono così composti:

- Mutui esigibili oltre l'esercizio successivo	€	1.859.395
--	---	-----------

	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	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	2.433.901	(305.227)	2.128.674	269.279	1.859.395	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	11.586	12.296	23.882	23.882	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	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	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 tributari	11.859	(10.280)	1.579	1.579	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	643	(123)	520	520	0	0
Altri debiti	2.129	(129)	2.000	2.000	0	0
Totale debiti	2.460.118	(303.464)	2.156.654	297.260	1.859.395	0

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

Esiste un mutuo con scadenza residua e concordata superiore a cinque anni e assistito da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha in essere alcun finanziamento soci.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività caratteristica e attività accessoria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito alcun provento in questione.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

L'ammontare lordo annuo del compenso spettante all'Amministratore Unico ammonta ad euro 14.400,00. Si fa presente, inoltre, che il novellato art 2477 c.c. ha reso necessario la nomina di un Revisore o un Collegio sindacale (anche in composizione monocratica, meglio se con la funzione anche di revisore), pertanto, con verbale di assemblea dei soci del 21/11/2019 si è provveduto a nominare un sindaco monocratico con la funzione anche di revisore, successivamente confermato con verbale di assemblea dei soci del 26/04/2022 confermando anche il compenso annuo pari ad euro 3.000,00 oltre accessori di Legge.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli di debito.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art.2427 c.1 n. 19 C.C.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

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

Si ricorda che la società, in seguito all'assemblea straordinaria del 31/07/2017, è detenuta al 51% dal socio Comune di Provaglio d'Iseo (BS) ed al 49% dal socio Garda Uno Spa. Secondo quanto stabilito degli artt. 2497 e ss. C.c., la società non è assoggetta all'attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c.1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c.1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate (art.2427 c.1 n.22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12 /2022, non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela di soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art.2427 c.1 n.22-ter C. C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art.2427 C.C.

Nota integrativa, parte finale

== O ==

Per quanto attiene la **FISCALITA' DIFFERITA** a bilancio non sono state imputate imposte differite e prepagate in quanto non vi sono variazioni di natura temporanea in aumento e/o in diminuzione del risultato civilistico effettuate in applicazione di norme del T.U. sulle imposte sui redditi.

== O ==

L'Amministratore Unico assicura che la nota integrativa e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio; l'Amministratore fa altresì presente che nel periodo intercorso dalla data di chiusura dell'esercizio ad oggi non si è verificato nessun altro evento di particolare rilievo.

Tutto ciò esposto l'Amministratore Unico sottopone il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 alla approvazione dell'assemblea dei soci proponendo di accantonare l'utile dell'esercizio (pari a € 41.989,07) alla riserva facoltativa.

Provaglio d'Iseo, lì 14 aprile 2023

L'Amministratore Unico

(Giuliano Baigüera)

