

ASTER AGENZIA SERVIZI AL TERRITORIO S.R.L.CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA IMRE NAGY 2/4/6 46100 MANTOVA (MN) |
| Codice Fiscale | 02071790204 |
| Numero Rea | MN MN-221907 |
| P.I. | 02071790204 |
| Capitale Sociale Euro | 30.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 522150 |
| 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 MANTOVA |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 61.515 | 117.292 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 227.518 | 268.275 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 289.033 | 385.567 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | - | 2.243 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.001.839 | 821.011 |
| Totale crediti | 1.001.839 | 821.011 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 48.128 | 48.128 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.298.586 | 2.007.198 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.348.553 | 2.878.580 |
| D) Ratei e risconti | 25.944 | 23.108 |
| Totale attivo | 2.663.530 | 3.287.255 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 30.000 | 30.000 |
| IV - Riserva legale | 6.000 | 6.000 |
| VI - Altre riserve | 56.920 | 55.500 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 11.726 | 1.419 |
| Totale patrimonio netto | 104.646 | 92.919 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 558.553 | 508.276 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.973.085 | 2.667.742 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 25.068 | 18.318 |
| Totale debiti | 1.998.153 | 2.686.060 |
| E) Ratei e risconti | 2.178 | - |
| Totale passivo | 2.663.530 | 3.287.255 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.109.131 | 5.174.723 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 175.117 | 921 |
| Totale altri ricavi e proventi | 175.117 | 921 |
| Totale valore della produzione | 4.284.248 | 5.175.644 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 25.324 | 15.067 |
| 7) per servizi | 1.829.338 | 1.857.744 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 242.958 | 843.522 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.288.095 | 1.539.445 |
| b) oneri sociali | 390.646 | 421.214 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 100.136 | 97.824 |
| c) trattamento di fine rapporto | 100.136 | 97.824 |
| Totale costi per il personale | 1.778.877 | 2.058.483 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 138.886 | 148.524 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 55.778 | 81.262 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 83.108 | 67.262 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 20.000 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 158.886 | 148.524 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2.243 | 24.112 |
| 14) oneri diversi di gestione | 108.484 | 104.696 |
| Totale costi della produzione | 4.146.110 | 5.052.148 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 138.138 | 123.496 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3 | 6 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3 | 6 |
| Totale altri proventi finanziari | 3 | 6 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 86.631 | 77.088 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 86.631 | 77.088 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (86.628) | (77.082) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 51.510 | 46.414 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 39.784 | 44.995 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 39.784 | 44.995 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 11.726 | 1.419 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio di esercizio - composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa - è redatto nel rispetto delle disposizioni vigenti, in particolare gli artt. 2423 e seguenti del codice civile, e dei principi contabili nazionali; esso rappresenta, con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Sussistendo le condizioni previste dall'art. 2435-bis del codice civile, come risulta dalla tabella che segue, è stata adottata la forma abbreviata.

| Descrizione | Limiti di legge | Esercizio in corso | Esercizio precedente |
|---------------------|-----------------|--------------------|----------------------|
| Attivo Patrimoniale | 4.400.000 | 2.663.530 | 3.287.255 |
| Ricavi | 8.800.000 | 4.109.131 | 5.174.723 |
| Dipendenti | 50 | 45 | 46 |

Il bilancio non è corredato, infine, dalla relazione sulla gestione poiché nel prosieguo sono offerte le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del codice civile .

Attività svolta e risultati conseguiti

Si espongono comunque alcune informazioni circa i fatti gestionali accaduti anche nel rispetto del principio di chiarezza che ha contraddistinto il presente elaborato quale parte integrante del bilancio d'esercizio al 31.12.2020.

All'inizio dell'anno 2020 si è manifestata una pandemia mondiale causata dal Coronavirus.

Ciò ha determinato una serie di provvedimenti emanati dal Governo per contenere il contagio che hanno determinato conseguenze rilevanti per l'azienda.

Aster ha mantenuto attivi tutti i contratti di servizio in essere con il Comune di Mantova pertanto le entrate derivanti da questi servizi non hanno subito particolari variazioni.

I ricavi derivanti da servizi alla mobilità tuttavia sono drasticamente diminuiti a causa delle limitazioni imposte dal Governo.

Le principali contrazioni si evincono nei proventi della sosta e nei proventi legati alle attività turistiche.

Nel dettaglio:

Sosta a pagamento tramite la sola introduzione di monete nei parcometri: - 41 %;

Pagamento sosta tramite abbonamenti: - 25 %;

Neos Park (modalità di pagamento della sosta) -52 %.

Gestione del rilascio pass per la ztl della città di Mantova : - 9 %.

Pass autobus turistici: -96 %;

Sosta nell'area camper: -65 %;

Ricavi permessi hotel: - 65%.

A fronte di questa drastica diminuzione dei ricavi, la società ha adottato le seguenti misure per contenere i costi e garantire una chiusura del bilancio in positivo:

- Collocazione in Fondo Integrazione Salariale dei dipendenti,
- Mancato rinnovo dei contratti di lavoro a tempo determinato in scadenza nell'anno e non più rinnovabili per complessive 13 unità,
- Risoluzione dei contratti di locazione con Immobiliare Frassine di Zanotti Gualtiero & C. snc per gli uffici di via Nagy 17 (archivio documentale e uffici ausiliari del traffico), Lunetta srl per l'area sosta adibita a camper.
- Riduzione dei costi dei contratti in essere con professionisti/fornitori/locatori, laddove le prestazioni richieste abbiano subito un decremento di attività.

Principi di redazione

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La loro rilevazione e presentazione è stata effettuata, ai sensi del numero 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio.

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

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

Non vi sono casi di disapplicazione delle norme di legge (quinto comma dell'art. 2423 del codice civile).

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili

Non vi sono stati casi di cambiamento dei principi contabili adottati ai sensi dell'OIC29.

Correzione di errori rilevanti

Correzioni di errori rilevanti

Non si è dovuto ricorrere a correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non vi sono adattamenti, mancati adattamenti e incomparabilità rispetto ai dati relativi all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali, considerando però gli effetti dell'esercizio della facoltà - prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile - relativa all'iscrizione dei titoli al costo di acquisto, dei crediti al valore di presumibile realizzo e dei debiti al valore nominale; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si tratta dei crediti verso i soci per obbligazioni da questi assunte in conseguenza del loro status, tipicamente per la parte di capitale sottoscritta ma non ancora versata; sono iscritti nel rispetto delle indicazioni espresse nei paragrafi 21 e seguenti dell'OIC 28.

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24).

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata (salvo riguardi l'avviamento), qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Immobilizzazioni materiali

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente della società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16).

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento, quelli di manutenzione straordinaria (determinanti, ossia, un aumento significativo e misurabile di capacità, produttività, sicurezza del bene o vita utile) sono portati a incremento del bene interessato nel limite del suo valore recuperabile (l'ammortamento si applicherà, quindi, in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite e tenuto conto della sua vita utile residua).

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Le aliquote utilizzate sono le seguenti

- FABBRICATI LEGGERI 10%
- IMPIANTI E MACCHINARI 12% - 30%
- MOBILI E ARREDI 15%
- IMPIANTI GENERICI 10%
- MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE 20%
- AUTOVEICOLI 20%

Immobilizzazioni finanziarie

A) Partecipazioni

Si tratta di investimenti nel capitale di altre imprese destinati ad una permanenza durevole nel portafoglio della società; sono iscritte al costo di acquisto, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21).

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21), il valore della partecipazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

B) Crediti

Si tratta dei crediti di origine finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15).

C) Altri titoli

Si tratta dei titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al costo di acquisto (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 20).

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 20), il valore del titolo viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

D) Strumenti finanziari derivati attivi

Si tratta degli strumenti finanziari derivati, come definiti dal secondo comma dell'art. 2426 del codice civile, con valore positivo alla data di chiusura dell'esercizio collocati nell'attivo immobilizzato come da paragrafo 28 dell'OIC 32; sono iscritti al fair value, ai sensi del numero 11-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 32).

Rimanenze

I beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società sono iscritti, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 13), al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti, ai sensi del numero 11 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 23), utilizzando il criterio della percentuale di completamento.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La voce raccoglie, ai sensi dei paragrafi 79 e 80 dell'OIC 16, le immobilizzazioni materiali destinate all'alienazione od obsolete e, in generale, i cespiti che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo in modo permanente. I beni in parola, non più oggetto di ammortamento, sono iscritti al minore tra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato (per ciò che è destinato alla vendita) o recuperabile (per ciò che non è più utilizzabile).

Crediti (nell'attivo circolante)

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto la società ha esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile.

Attività finanziarie non immobilizzate

A) Partecipazioni

Si tratta di investimenti nel capitale di altre imprese non destinati ad una permanenza durevole nel portafoglio della società; sono iscritte, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21), al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

B) Strumenti finanziari derivati attivi

Si tratta degli strumenti finanziari derivati, come definiti dal secondo comma dell'art. 2426 del codice civile, con valore positivo alla data di chiusura dell'esercizio collocati nell'attivo circolante come da paragrafo 28 dell'OIC 32; sono iscritti al fair value, ai sensi del numero 11-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 32).

C) Altri titoli

Si tratta dei titoli di debito non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale; sono iscritti, seguendo le indicazioni dell'OIC 20), al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato in quanto in quanto la società ha esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Ratei e risconti (nell'attivo)

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

Si tratta di passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. Sono iscritti, vista la mancanza di specifiche previsioni nell'art. 2426 del codice civile, secondo i principi generali del bilancio e, in particolare, sulla base delle indicazioni contenute nell'OIC 31: l'entità dell'accantonamento ai fondi è misurata, come chiesto dal paragrafo 32 dell'OIC 31, facendo riferimento alla miglior stima dei costi alla data di bilancio, ivi incluse le spese legali determinabili in modo non aleatorio ed arbitrario, necessari per fronteggiare la sottostante passività, certa o probabile. Le previsioni dell'OIC 31 sono integrate con riferimento ai fondi per imposte, anche differite, ed a quelli per gli strumenti finanziari derivati passivi, rispettivamente, dall'OIC 25 e dall'OIC 32.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al valore nominale (come definito dall'OIC 19).

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

Attività e passività in valuta

Le attività e passività in valuta, ossia non espresse in Euro, sono iscritte - ai sensi del numero 8-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 26) - diversamente a seconda siano monetarie (come definite dai paragrafi 5 e 6 dell'OIC 26) o non monetarie (come definite dal paragrafo 7 dell'OIC 26): nel primo caso sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio ed i relativi utili o perdite sono imputati al conto economico (l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo); nel secondo caso sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto, pertanto la sua variazione non dà luogo ad una autonoma e separata rilevazione bensì rientra fra gli elementi da considerare nel processo di stima della singola attività o passività.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono in bilancio crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 494.430 | 737.578 | 1.232.008 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 377.138 | 469.303 | 846.441 |
| Valore di bilancio | 117.292 | 268.275 | 385.567 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 42.350 | 42.350 |
| Ammortamento dell'esercizio | 55.778 | 83.108 | 138.886 |
| Totale variazioni | (55.778) | (40.758) | (96.536) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 494.430 | 779.928 | 1.274.358 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 432.915 | 552.410 | 985.325 |
| Valore di bilancio | 61.515 | 227.518 | 289.033 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 2.243 | (2.243) |
| Totale rimanenze | 2.243 | (2.243) |

Per le rimanenze i criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 761.825 | 63.810 | 825.635 | 825.635 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 53.894 | (17.367) | 36.527 | 36.527 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 5.292 | 134.385 | 139.677 | 139.677 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 821.011 | 180.828 | 1.001.839 | 1.001.839 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 825.635 | 825.635 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 36.527 | 36.527 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 139.677 | 139.677 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.001.839 | 1.001.839 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati | 48.128 | 0 | 48.128 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 48.128 | 0 | 48.128 |

I titoli e le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, destinati a essere detenuti per un breve periodo di tempo, sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.007.143 | (708.612) | 1.298.531 |
| Denaro e altri valori in cassa | 55 | 0 | 55 |
| Totale disponibilità liquide | 2.007.198 | (708.612) | 1.298.586 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 23.108 | 2.836 | 25.944 |
| Totale ratei e risconti attivi | 23.108 | 2.836 | 25.944 |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 30.000 | - | - | | 30.000 |
| Riserva legale | 6.000 | - | - | | 6.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 55.499 | 1.420 | - | | 56.919 |
| Varie altre riserve | 1 | - | - | | 1 |
| Totale altre riserve | 55.500 | 1.420 | - | | 56.920 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.419 | - | 1.419 | 11.726 | 11.726 |
| Totale patrimonio netto | 92.919 | 1.420 | 1.419 | 11.726 | 104.646 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 30.000 | | - |
| Riserva legale | 6.000 | B | - |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 56.919 | A, B, C | 56.919 |
| Varie altre riserve | 1 | | - |
| Totale altre riserve | 56.920 | | 56.919 |
| Totale | 92.920 | | 56.919 |
| Residua quota distribuibile | | | 56.919 |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 508.276 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 100.136 |
| Utilizzo nell'esercizio | 49.859 |
| Altre variazioni | 0 |
| Totale variazioni | 50.277 |
| Valore di fine esercizio | 558.553 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Non sono presenti debiti di durata residua superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso altri finanziatori | 15.385 | (37.520) | (22.135) | - | 22.135 |
| Debiti verso fornitori | 756.508 | (1.460.416) | (703.908) | 703.908 | - |
| Debiti tributari | 106.774 | (167.263) | (60.489) | 60.489 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 93.855 | (152.878) | (59.023) | 59.023 | - |
| Altri debiti | 1.713.538 | (2.866.136) | (1.152.598) | 1.149.665 | 2.933 |
| Totale debiti | 2.686.060 | (4.684.213) | 1.998.153 | 1.973.085 | 25.068 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Tra gli "altri debiti" sono ricompresi i debiti verso il Comune di Mantova per un ammontare pari ad euro 863.323.

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

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|-----------|
| Ammontare | 1.998.153 | 1.998.153 |

Ratei e risconti passivi

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | (2.178) | (2.178) |
| Totale ratei e risconti passivi | (2.178) | 2.178 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

| A) Valore della produzione | | | |
|--|--------------------|----------------------|-----------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.109.131 | 5.174.723 | -1.065.592 |
| 2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0 |
| 3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| 4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 |
| 5a) contributi in conto esercizio | 0 | 0 | 0 |
| 5b) altri ricavi e proventi | 175.117 | 921 | 174.196 |
| Totali | 4.284.248 | 5.175.644 | -891.396 |

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

| B) Costi della produzione | | | |
|---|--------------------|----------------------|-----------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 25.324 | 15.067 | 10.257 |
| 7) per servizi | 1.829.338 | 1.857.744 | -28.406 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 242.958 | 843.522 | -600.564 |
| 9.a) salari e stipendi | 1.288.095 | 1.539.445 | -251.350 |
| 9.b) oneri sociali | 390.646 | 421.214 | -30.568 |
| 9.c) trattamento di fine rapporto | 100.136 | 97.824 | 2.312 |
| 9.d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 | 0 |
| 9.e) altri costi | 0 | 0 | 0 |
| 10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 55.778 | 81.262 | -25.484 |
| 10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 83.108 | 67.262 | 15.846 |
| 10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| 10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide | 20.000 | 0 | 20.000 |
| 11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci | 2.243 | 24.112 | -21.869 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 108.484 | 104.696 | 3.788 |
| Totali | 4.146.110 | 5.052.148 | -906.038 |

Proventi e oneri finanziari

| C) Proventi ed oneri finanziari | | | |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni |

| | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|
| 15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate | 0 | 0 | 0 |
| 15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate | 0 | 0 | 0 |
| 15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 15.e) proventi da partecipazioni - altri | 0 | 0 | 0 |
| 16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate | 0 | 0 | 0 |
| 16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate | 0 | 0 | 0 |
| 16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese | 0 | 0 | 0 |
| 16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| 16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| 16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate | 0 | 0 | 0 |
| 16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate | 0 | 0 | 0 |
| 16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 16.d5) proventi diversi | 3 | 6 | -3 |
| 17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate | 0 | 0 | 0 |
| 17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate | 0 | 0 | 0 |
| 17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri | 86.631 | 77.088 | 9.543 |
| 17bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 | 0 |
| Totali | -86.628 | -77.082 | -9.546 |

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazione.

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

Nel bilancio in commento non vi sono elementi di ricavo e/o costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Di seguito viene illustrata la composizione delle imposte correnti:

| | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|---------------|--------------------|----------------------|
| IRES | 28.061 | 15.420 |
| IRAP | 11.723 | 29.575 |
| TOTALE | 39.784 | 44.995 |

Non risultano iscritte imposte differite e anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria.

| | 2020 | 2019 |
|-------------------|-----------|-----------|
| Dirigenti | 1 | 1 |
| Quadri | 3 | 3 |
| Impiegati | 26 | 21 |
| Operai | 16 | 17 |
| Interinali | 0 | 7 |
| Tirocini | 0 | 2 |
| Tempo determinato | 0 | 4 |
| Totale | 46 | 55 |

Il minor numero di dipendenti del 2020 rispetto al 2019 è stato determinato dal mancato rinnovo dei contratti atipici scaduti.

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

L'assemblea dei soci ha deliberato un compenso a favore dell'amministratore unico per euro 13.500. Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427 cod. civ. numero 16 - bis, così come modificato dal comma 16 dell'art. 37 del d.lgs 39/10, l'incarico di Revisione Legale dei Conti è stata deliberato in data 29 dicembre 2016 dalla Giunta Comunale di Mantova e successivamente, in data 14 febbraio 2017, il Sindaco di Mantova, dott. Mattia Palazzi, ha nominato quale Revisore Unico di Aster s. r.l. con data di decorrenza dalla data di pubblicazione della suddetta nomina e per la durata prevista dallo Statuto della società (tre anni), il dott. Marco Voceri. Infine l'assemblea dei soci, in data 21 aprile 2017, ha ratificato la nomina stabilendo un compenso annuo pari ad euro 10.968,60.

Il Revisore Legale, non ha svolto nell' esercizio 2020 altri servizi oltre a quelli sopra indicati e, pertanto, non ha fornito alcun servizio di consulenza fiscale o servizio diverso dalla revisione legale dei conti e non ha avuto alcun corrispettivo aggiuntivo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano impegni, garanzie e passività potenziali nel bilancio in commento.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti nel bilancio in commento.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le quote sociali sono interamente detenute dal Comune di Mantova.

Oltre a quanto già esplicitato in premessa, si riporta il dettaglio dei rapporti patrimoniali ed economici intrattenuti con il socio controllante.

Rapporti di credito e debito al 31.12.2020

CREDITI

| | |
|-----------------------|---------------------|
| Fatture da emettere | € 130.230,54 |
| Crediti da fatture | € 602.758,23 |
| Crediti da contributi | € 171.000,00 |
| TOTALE | € 903.988,77 |

DEBITI

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| Debiti per gestione pass | € 748.033,85 |
| Debiti per gestione ERP | € 79.222,59 |
| Debiti verso altri | € 827.256,44 |
| Debiti per canoni parcheggi | € 30.000,00 |
| Note di accredito da emettere | € 6.067,50 |
| Debiti verso fornitori | € 36.067,50 |
| TOTALE | € 863.323,94 |

RICAVI

| | |
|--|-----------------------|
| Gestione area via Learco Guerra | € 12.000,00 |
| Ricavi servizio navetta Campo Canoa | € 16.393,46 |
| Ricavi vendite rif. contr. informatizz. | € 30.315,19 |
| Ricavi consulenza informatizzazione | € 860.450,83 |
| Ricavi servizio rilevaz. statistiche | € 36.885,25 |
| Ricavi gestione orti sociali | € 12.295,09 |
| Ricavi manutenzioni orti sociali | € 19.536,99 |
| Gestione servizi mobilita sostenibile | € 70.000,00 |
| Ricavi facility management | € 92.458,50 |
| Ricavi parcheggio Pradella/Mondadori | € 153.688,53 |
| Ricavi rinnovo MN card | € 12.980,00 |
| Ricavi vari | € 120.021,19 |
| Ricavi per attivita ERP | € 184.426,24 |
| Ricavi servizio custodia bagni Via Goito | € 24.590,17 |
| Ricavo servizio guardiania giardini pubb | € 98.360,66 |
| Ricavi serv.contact center | € 61.475,41 |
| Ricavi per attivita manutenz. immob. ERP | € 293.388,66 |
| Ricavi gest. amm.va manutenz. immob. ERP | € 60.000,00 |
| Ricavi manutenzioni straordinarie ERP | € 3.576,75 |
| Ricavi real. sistema videosorv. | € 22.809,50 |
| Servizio controllo sosta esterno | € 73.770,49 |
| Contributi d'esercizio | € 171.000,00 |
| TOTALE | € 2.430.422,91 |

COSTI

| | |
|---|-------------|
| Canone parcheggi riversati al Comune di Mantova | € 30.000,00 |
|---|-------------|

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti nel bilancio in commento.

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

Come noto il fenomeno "Coronavirus" si è manifestato nel corso dell'esercizio 2020.

Il Governo ha emanato una serie di provvedimenti restrittivi non solo delle attività commerciali e produttive ma anche della libera circolazione delle persone per incentivare il c.d. "distanziamento sociale", identificato come principale provvedimento per prevenire la diffusione esponenziale ed ingestibile del contagio.

Tali restrizioni hanno comportato una temporanea limitazione delle attività della società, tali da rendere prudente informare in questa sede che tutte le grandezze economiche, patrimoniali, finanziarie e strutturali della società potrebbero variare nel corso del 2021.

Alla luce della cronologia degli eventi e delle notizie rese disponibili dopo la data di chiusura del bilancio, è tuttavia ragionevole ritenere che l'evento sia, allo stato attuale delle conoscenze e delle incertezze, generalmente classificabile nell'ambito dei fatti intervenuti dopo la data di riferimento del bilancio che non comportano una rettifica (OIC 29).

Si ricorda che l'art. 6, comma 2, D.Lgs. 175/2016, ha disposto l'obbligatorietà per le società "In House" di predisporre idonei programmi di valutazione del rischio di crisi aziendali.

L'Organo Amministrativo di Aster Srl, in ottemperanza a detto obbligo, ha predisposto un programma che, per le dimensioni e l'attività effettivamente svolta, è ritenuto idoneo a soddisfare, anche dal punto di vista sostanziale, le esigenze richieste dalla norma sopra richiamata.

In particolare l'Organo Amministrativo di Aster Srl ritiene che un idoneo programma di valutazione del rischio aziendale debba necessariamente svilupparsi tramite l'utilizzo di più strumenti che la dottrina aziendalistica mette a disposizione degli operatori economici.

In particolare, la società si riferisce al bilancio di esercizio ed agli indici di matrice economica, finanziaria e patrimoniale di seguito riportati. Il valore di detti indici viene valutato in riferimento alla storicità dei dati aziendali e ai valori medi di settore per analogia di mercato e di forma societaria.

Tabella 1

| Esercizio | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Risultato ante imposte | 35.150 | 38.663 | 59.534 | 46.414 | 51.510 |
| Imposte | 31.077 | 36.840 | 58.843 | 44.995 | 39.784 |
| Risultato post imposte | 4.073 | 1.823 | 691 | 1.419 | 11.726 |

Tabella 2 C.E. riclassificato

| Aggregati | 2020 |
|---|------------------|
| Ricavi delle Vendite (Rv) | 4.284.248 |
| Produzione Interna (Pi) | 1.856.905 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP) | 2.427.343 |
| Costi operativi | 242.958 |
| VALORE AGGIUNTO (VA) | 2.184.385 |
| Costi del personale (Cp) | 1.778.877 |
| Costi generali | 108.484 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL) - EBITDA | 297.024 |
| Ammortamenti e accantonamenti (Am e Ac) | 158.886 |
| RISULTATO OPERATIVO - EBIT | 138.138 |
| Risultato dell'area patrimoniale | 0 |
| Risultato dell'area finanziaria | -86.628 |
| RISULTATO LORDO (RL) | 51.510 |
| Imposte sul reddito | 39.784 |
| RISULTATO NETTO | 11.726 |

Tabella 3 S.P. riclassificato - Impieghi/Fonti

| IMPIEGHI | | FONTI | |
|---------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| Liquidità immediate | 1.346.714 | Passività correnti | 1.998.153 |
| Liquidità differite | 1.027.783 | Passività consolidate | 560.731 |
| Magazzino | 0 | | |

| | | | |
|--------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| Attività Correnti | 2.374.497 | Indebitamento | 2.558.884 |
| Immobilizz.materiali | 61.515 | Patrimonio netto | 92.920 |
| Immobilizz.immater. | 227.518 | Utile d'esercizio | 11.726 |
| Immobilizz.finanziarie | 0 | | |
| Attività fisse | 289.033 | Mezzi Propri | 104.646 |
| Totale impieghi | 2.663.530 | Totale Fonti | 2.663.530 |

Tabella 4 Indicatori di struttura e situazione patrimoniale

Indicatore

Margine Primario di Struttura -184.387

Mezzi propri - Attivo fisso

Quoziente primario di struttura 0,362

Mezzi propri/Attivo fisso

Margine secondario di struttura 376.344

(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo Fisso

Quoziente secondario di struttura 2,302

(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo Fisso

Indicatore

Quoziente di indebitamento complessivo : leverage 24,453

Passività consolidate + Passività correnti / Mezzi propri

Tabella 5 Indicatori di struttura e situazione finanziaria

Indicatore

Margine di tesoreria 376.344

Attivo corrente - Passività correnti

Indice di liquidità corrente 1,188

Attivo corrente/Passività correnti

Margine di disponibilità 376.344

(Attività immediate+Attività differite) - Passività correnti

Indice di liquidità immediata 1,188

(Attività immediate+Attività differite)/Passività correnti

Tabella 6 Indicatori di struttura e situazione economica

Indicatore

ROE - Redditività del capitale proprio 0,014

Risultato netto/Mezzi propri

ROI - Redditività del capitale investito 0,186

Risultato operativo/Totale Impieghi-Passività Correnti)

ROS - Redditività delle vendite 0,024

Risultato operativo/Ricavi delle vendite

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

La società è interamente posseduta dal Comune di Mantova.

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

Non presenti nel bilancio in commento.

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

La società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Mantova. Il Comune di Mantova, inoltre, trasformando la società in House Providing, ha previsto nel nuovo statuto della società la gestione, con affidamento diretto, di diverse attività.

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

Partecipazioni comportanti responsabilità illimitata (art. 2361 del codice civile)

Nel bilancio chiuso al 31/12/2020 non sono presenti partecipazioni in società comportanti responsabilità illimitata.

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

In relazione alle informazioni ex art. 1, comma 125, L.124/2017, si rimanda a quanto indicato nel paragrafo "informazioni sulle operazioni con parti correlate" ed a quanto specificato nel paragrafo relativo alla società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, le informazioni inerenti la destinazione del risultato dell'esercizio: l'Amministratore Unico propone di destinare l'utile di esercizio pari ad euro 11.726,21 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Amministratore Unico, Michele Chiodarelli, dichiara che lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e/o la nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.