

MANUT. E PROMOZ. LAGHI D'ISEO, ENDINE E MORO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	SARNICO
Codice Fiscale	03317320160
Numero Rea	BERGAMO 367825
P.I.	03317320160
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	439909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text 'MANUTENZIONE E PROMOZIONE LAGHI D'ISEO, ENDINE E MORO' around the perimeter. The signature is a stylized, cursive script.

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.000	1.978
II - Immobilizzazioni materiali	1.849.125	1.878.050
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.850.125	1.880.028
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	61.404	13.500
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.273	100.967
esigibili oltre l'esercizio successivo	18	18
Totale crediti	155.291	100.985
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	124.808	269.032
Totale attivo circolante (C)	341.503	383.517
D) Ratei e risconti	1.484	4.520
Totale attivo	2.193.112	2.268.065
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.956	4.598
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.345.798	1.393.266
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	2.070	7.162
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.402.824	1.455.026
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	185.876	191.840
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	306.764	205.024
esigibili oltre l'esercizio successivo	278.227	377.826
Totale debiti	584.991	582.850
E) Ratei e risconti	19.421	38.349
Totale passivo	2.193.112	2.268.065

MANUT. E PROMOZ. LAGHI D'ISEO, ENDINE E MORO SRL

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.302.953	1.596.323
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	5.650	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	5.650	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	56.987	54.273
altri	29.143	28.600
Totale altri ricavi e proventi	86.130	82.873
Totale valore della produzione	1.394.733	1.679.196
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	171.810	189.860
7) per servizi	453.037	492.572
8) per godimento di beni di terzi	12.060	17.938
9) per il personale		
a) salari e stipendi	435.393	503.007
b) oneri sociali	165.893	190.488
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	103.686	88.839
c) trattamento di fine rapporto	23.407	22.866
d) trattamento di quiescenza e simili	15.145	15.651
e) altri costi	65.134	50.322
Totale costi per il personale	704.972	782.334
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.697	155.229
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	978	1.365
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.719	153.864
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.697	155.229
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(42.254)	4.304
14) oneri diversi di gestione	15.561	13.031
Totale costi della produzione	1.383.883	1.655.268
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.850	23.928
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	3
Totale proventi diversi dai precedenti	2	3
Totale altri proventi finanziari	2	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.934	5.971
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.934	5.971
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.932)	(5.968)
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)	5.918	17.960
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.848	10.798

Stamp: MANUT. E PROMOZ. LAGHI D'ISEO, ENDINE E MORO SRL

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.848	10.798
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.070	7.162



Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.070	7.162
Imposte sul reddito	3.848	10.798
Interessi passivi/(attivi)	4.932	5.968
(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	10.850	23.928
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	68.697	155.229
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	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	68.697	155.229
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	79.547	179.157
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(47.904)	4.304
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(40.403)	(54.375)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.713	16.200
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.036	12.637
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(18.928)	5.065
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	24.863	700
Totale variazioni del capitale circolante netto	(70.623)	(15.469)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.924	163.688
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.932)	(5.968)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(5.964)	22.349
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(10.896)	16.381
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.972)	180.069
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(38.794)	(115.336)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(1)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Stampa e firma illeggibile.

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)	(38.794)	(115.337)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	50.413	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(99.599)	(47.993)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(54.272)	(54.272)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(103.458)	(102.265)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(144.224)	(37.533)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	269.032	306.565
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	269.032	306.565
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	124.808	269.032
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	124.808	269.032
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

MANUTENZIONI
M
ENDINE E MORO SRL

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di 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..

L'anno 2020 è stato caratterizzato dalla presenza di una situazione pandemica (denominata COVID 19) la quale, a livello sanitario, ha interessato l'intero paese, con conseguenze sull'intera economia nazionale e mondiale. Molte imprese, a causa delle notevoli restrizioni poste dal Governo sull'esercizio dell'attività, sono state costrette a sospendere la stessa per numerosi mesi dell'anno in esame (da marzo a giugno 2020, breve ripresa nel periodo estivo e successivamente chiusura dell'attività da ottobre a dicembre).

In uno scenario così particolare, la nostra società ha, di fatto, diminuito notevolmente la sua attività e fronteggiato la crisi economica con tutti gli accorgimenti possibili (dal concedere ai dipendenti il recupero di ferie pregresse, alla richiesta di CIG per i una parte di periodi di chiusura, il tutto nell'ottica di pervenire ad una riduzione anche dei costi fissi).

CRITERI DI REDAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati indicati in unità di Euro, secondo quanto stabilito dall'art. 2423 c. 5 c.c..

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Per ogni voce è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter 5° comma, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente; non è stato necessario eseguire alcun adattamento delle voci dei due esercizi in quanto risultavano perfettamente comparabili tra loro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata redatta pertanto la Relazione sulla Gestione.

Nel presente bilancio è stato inserito il Rendiconto Finanziario pur in presenza delle condizioni di esonero sancite dall'articolo 2435-bis c.2 del Codice Civile.

Alla chiusura dell'esercizio non risultavano crediti o debiti in valuta estera.

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.



Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese aventi utilità pluriennale, iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono iscritte al predetto costo rettificato dalle quote di ammortamento imputate direttamente alle singole voci. Gli ammortamenti sono stati effettuati in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle specifiche immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, non sono mai state oggetto di rivalutazione e sono rappresentate in bilancio, a norma di Legge, al netto delle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono comprese in questa categoria esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego aziendale. La valutazione si basa sul principio del costo di acquisto, inclusi i costi accessori e quelli direttamente attribuibili.

Ammortamenti

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

Le quote di ammortamento così complessivamente stanziato, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta con criteri prudenziali, l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo e considerato il minor utilizzo dei beni nell'esercizio, visto il lock down che ha riguardato l'intero paese (si è considerato l'ammortamento pieno del costo del fabbricato, il cui impatto economico sul bilancio è attenuato dal contributo in c/impianti di competenza dell'esercizio, mentre per tutti i beni mobili strumentali si è calcolato un ammortamento che tenesse conto del limitato utilizzo dei beni nel corso dell'esercizio, che per qualche bene è stato ridotto al 20/30% del loro normale utilizzo, mentre per altri beni un 30/40%).

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione. Nel costo di acquisto sono compresi gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti


I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / 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.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

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.

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.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti e commentati, ove presenti, nella nota integrativa secondo quanto stabilito dall'articolo 2427, punto 9 del Codice Civile.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.548	20.488	295.959	319.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.838	19.220	295.959	318.017
Valore di bilancio	710	1.268	0	1.978
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	355	623	0	978
Totale variazioni	(355)	(623)	0	(978)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.548	20.488	295.959	319.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.193	19.843	295.959	318.995
Valore di bilancio	355	645	0	1.000

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.867.632	177.526	175.517	671.416	2.892.091
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	367.471	55.120	124.137	467.313	1.014.041
Valore di bilancio	1.500.161	122.406	51.380	204.103	1.878.050
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	3.641	13.018	22.298	38.957
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(163)	0	0	0	(163)
Ammortamento dell'esercizio	40.014	6.802	5.035	15.868	67.719
Totale variazioni	(40.177)	(3.161)	7.983	6.430	(28.925)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.867.632	181.167	187.184	688.466	2.924.449
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	407.648	61.922	127.821	477.933	1.075.324
Valore di bilancio	1.459.984	119.245	59.363	210.533	1.849.125

Stamp: MANUT. E PROMOZ. LAGHI D'ISEO, ENDINE E MORO SRL

L'immobile, indicato nelle immobilizzazioni materiali, è stato costruito su un terreno nel Comune di Sarnico (BG) di proprietà del "Consorzio per la gestione associata dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro", il quale ha costituito a favore della società "Manutenzione e promozione Laghi d'Iseo, Endine e Moro S.r.l." un diritto di superficie temporaneo. Il terreno era pervenuto al Consorzio in forza della convenzione per la cessione di area con il Comune di Sarnico (BG), convenzione che prevedeva la realizzazione della sede operativa per la gestione dei servizi pubblici di rilevanza sovracomunale. Il diritto di superficie concesso dal Consorzio alla società è a tempo determinato per la durata di anni 20 (scadenza nell'esercizio 2031).

Operazioni di locazione finanziaria

Vengono di seguito riportate le informazioni conclusive concernenti le operazioni di locazione finanziaria, richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	12.926
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	(1.615)
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	5.688
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	(228)

Alla data di chiusura dell'esercizio la società ha in essere due contratti di locazione finanziaria con la società "BNP PARIBAS LEASE GROUP S.P.A." aventi ad oggetto macchine d'ufficio elettroniche.

Immobilizzazioni finanziarie

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Non vengono riportati i dati richiesti dall'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze finali, relative al materiale di consumo, sono state valutate in base al costo. La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.500	42.254	55.754
Lavori in corso su ordinazione	0	5.650	5.650
Totale rimanenze	13.500	47.904	61.404

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 155.291 (€ 100.985 nel precedente esercizio). La composizione della voce è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	129.871	0	129.871	0	129.871
Crediti tributari	25.402	0	25.402		25.402
Verso altri	0	18	18	0	18
Totale	155.273	18	155.291	0	155.291

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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:

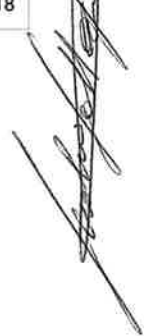
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	89.468	40.403	129.871	129.871	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.499	13.903	25.402	25.402	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18	0	18	0	18
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	100.985	54.306	155.291	155.273	18

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	129.871	129.871

MANUTENZIONI
 ENDINE E MORO SRL
 MPE



Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.402	25.402
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18	18
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	155.291	155.291

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

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 124.808 (€ 269.032 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	269.032	(144.224)	124.808
Totale disponibilità liquide	269.032	(144.224)	124.808

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.484 (€ 4.520 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
Risconti attivi	4.520	(3.036)	1.484
Totale ratei e risconti attivi	4.520	(3.036)	1.484

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.402.824 (€ 1.455.026 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

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', se presente:

	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	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	4.598	0	0	358	0	0		4.956
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	85.951	0	0	6.804	0	0		92.755
Varie altre riserve	1.307.315	0	0	0	54.272	0		1.253.043
Totale altre riserve	1.393.266	0	0	6.804	54.272	0		1.345.798
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	7.162	0	0	0	7.162	0	2.070	2.070
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.455.026	0	0	7.162	61.434	0	2.070	1.402.824

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le altre riserve presenti in bilancio riguardano i contributi in c/impianti ricevuti nel 2011/2012 dalla società per la realizzazione delle sede dell'attività e delle attrezzature. Per tali contributi, in luogo della gestione contabile mediante la procedura di risconto passivo, si è optato per l'indicazione degli stessi come riserve, con la collocazione annuale della quota di competenza fra i ricavi diversi. 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	50.000	CONFERIMENTO SOCI IN FASE COSTITUTIVA	NESSUNA	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	4.956	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	B	4.956	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	92.755	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B,C	92.755	0	0
Varie altre riserve	1.253.043	COPERTURE PER FINANZIARE OPERE IN CORSO DI REALIZZAZIONE	E	1.253.043	0	217.092
Totale altre riserve	1.345.798			1.345.798	0	217.092
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.400.754			1.350.754	0	217.092
Quota non distribuibile				4.956		
Residua quota distribuibile				1.345.798		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
VARIE ALTRE RISERVE	1.253.043	COPERTURE PER FINANZIARE OPERE IN CORSO DI REALIZZAZIONE	E	1.253.043	217.092
Totale	1.253.043				

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

Fondi per rischi e oneri

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 185.876 (€ 191.840 nel precedente esercizio). Durante il corso dell'esercizio, la società ha avuto mediamente n. 14 dipendenti, la composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	191.840
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.971
Utilizzo nell'esercizio	22.935
Totale variazioni	(5.964)
Valore di fine esercizio	185.876

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 584.991 (€ 582.850 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	377.826	-49.186	328.640
Debiti verso fornitori	122.005	10.354	132.359
Debiti tributari	28.450	18.446	46.896
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	32.817	-3.512	29.305
Altri debiti	21.752	26.039	47.791
Totale	582.850	2.141	584.991

Variazioni e scadenza dei debiti

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	377.826	(49.186)	328.640	50.413	148.023	130.204
Debiti verso fornitori	122.005	10.354	132.359	132.359	0	0
Debiti tributari	28.450	18.446	46.896	46.896	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.817	(3.512)	29.305	29.305	0	0
Altri debiti	21.752	26.039	47.791	47.791	0	0
Totale debiti	582.850	2.141	584.991	306.764	148.023	130.204

Suddivisione dei debiti 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:

MANUTENZIONE

 M.F. MORO
 ENDINE 'C

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	328.640	328.640
Debiti verso fornitori	132.359	132.359
Debiti tributari	46.896	46.896
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.305	29.305
Altri debiti	47.791	47.791
Debiti	584.991	584.991

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

Qui di seguito 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. In particolare, il debito per mutuo ipotecario di € 290.104, oltre ad essere garantito da ipoteca è garantito da lettera di patronage da parte del socio "Autorità di Bacino Lacuale dei Laghi di Iseo Endine e Moro".

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	290.104	290.104	294.887	584.991

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vengono riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, in quanto non risultano essere stati movimentati nell'esercizio.

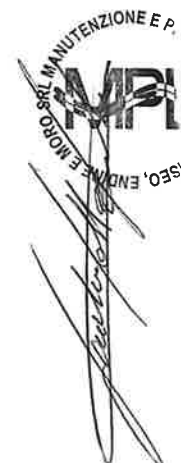
Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 19.421 (€ 38.349 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
Ratel passivi	38.349	(18.928)	19.421
Totale ratel e risconti passivi	38.349	(18.928)	19.421



Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad € 1.394.733 (€ 1.679.196 nel precedente esercizio).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad € 1.302.953 (€ 1.596.323 nel precedente esercizio) mentre la voce altri ricavi e proventi risulta essere pari ad € 86.130 (€ 82.873 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	54.273	2.714	56.987
Altri			
Rimborsi assicurativi	0	6.069	6.069
Plusvalenze di natura non finanziaria	8.000	-4.607	3.393
Sopravvenienze e insussistenze attive	351	-351	0
Contributi in conto capitale (quote)	5.246	-575	4.671
Altri ricavi e proventi	15.003	7	15.010
Totale altri	28.600	543	29.143
Totale altri ricavi e proventi	82.873	3.257	86.130

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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
Ricavi da lavori edili e manutenzioni	656.329
Ricavi da servizi erogati	642.649
Ricavi da progetti	3.975
Totale	1.302.953

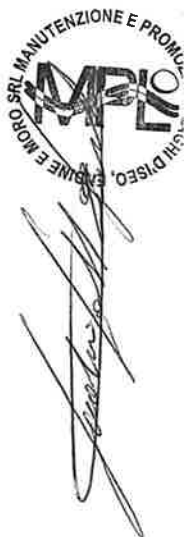
Costi della produzione

Spese per acquisto di materie prime, di consumo e merci

Le spese sostenute per l'acquisto di materie prime, materiali di consumo e merci sono pari ad € 171.810 (€ 189.860 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 453.037 (€ 492.572 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:



	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	0	12	12
Lavorazioni esterne	152.656	-7.137	145.519
Energia elettrica	12.431	-925	11.506
Spese di manutenzione e riparazione	83.394	-22.955	60.439
Servizi e consulenze tecniche	27.206	23.768	50.974
Compensi agli amministratori	25.577	-1.473	24.104
Compensi a sindaci e revisori	4.160	0	4.160
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	17.459	-2.999	14.460
Spese telefoniche	11.261	-2.616	8.645
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	1.622	159	1.781
Assicurazioni	20.985	5.507	26.492
Spese di rappresentanza	1.254	-385	869
Spese di viaggio e trasferta	1.479	1.136	2.615
Altri	133.088	-31.627	101.461
Totale	492.572	-39.535	453.037

La voce consulenze fiscali, amministrative e commerciali comprende € 5.323 per l'elaborazione delle paghe e adempimenti connessi; nella voce "Altri" sono ricompresi costi per erogazione servizi per € 61.725.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.060 (€ 17.938 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	15.526	-6.369	9.157
Canoni di leasing beni mobili	2.412	491	2.903
Totale	17.938	-5.878	12.060

Spese per il personale

Il costo del personale, alla data di chiusura dell'esercizio, risulta pari ad € 704.972 (€ 782.334 nel precedente esercizio).

Ammortamenti e svalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, il totale della voce ammortamenti e svalutazioni risulta pari ad € 68.697.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci risulta essere pari ad € -42.254 (€ 4.304 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 15.561 (€ 13.031 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	178	242	420
ICI/IMU	5.950	1	5.951
Imposta di registro	550	-400	150
Diritti camerali	248	-28	220
Abbonamenti riviste, giornali ...	1.314	1.776	3.090
Altri oneri di gestione	4.791	939	5.730
Totale	13.031	2.530	15.561

Proventi e oneri finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce proventi finanziari risulta essere movimentata per un importo pari a € 2 (€ 3 nel precedente esercizio) relativamente agli interessi attivi maturati sul c/c bancario.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, relative ai proventi da partecipazione diversi dai dividendi, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari 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":

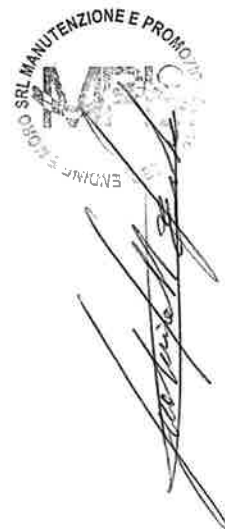
Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	4.934
Totale	4.934

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

Non esistono presupposti per l'iscrizioni in bilancio di imposte differite e/o anticipate. Infatti, la minor attribuzione di costo degli ammortamenti, non porta alla previsione di costi di imposte anticipate in quanto, ai fini fiscali, non si

provvede di attribuire maggiori costi per ammortamenti in sede di dichiarazione dei redditi, poiché la norma che ne permette il differimento ai fini civilistici, non pone alcun obbligo di operare gli ammortamenti pieni ai fini fiscali. Per la società è previsto il seguente carico fiscale:

	Imposte correnti
IRES	2.597
IRAP	1.251
Totale	3.848



Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i dati sull'occupazione richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	12
Totale Dipendenti	14

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

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

	Amministratori
Compensi	24.104

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.160
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.160

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data di chiusura dell'esercizio in corso la società vede movimentate le voci impegni, rischi e garanzie da indicare nei Conti d'Ordine come segue:

	Importo
Impegni	5.688

Trattasi del valore residuo delle rate di due contratti di locazione finanziaria con la società "BNP PARIBAS LEASE GROUP S.P.A." aventi ad oggetto macchine d'ufficio elettroniche che la società ha in essere alla data di chiusura dell'esercizio.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'informativa di cui all'art. 2428 del codice civile avente per oggetto i rapporti intrattenuti dalle imprese con parti correlate, si informa che nel corso dell'esercizio le operazioni compiute sono avvenute a condizioni economiche di mercato. Si dichiara altresì che non si ravvisano le condizioni previste dall'articolo 2427, comma 1, punto 22-bis) e 22-ter).

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

Con riferimento ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si segnala il perdurare della pandemia da Coronavirus (COVID-19), diffusasi originariamente nel corso del 2020 e tuttora in atto. Il lock down, iniziato prima del mese di dicembre 2020, si è protratto anche i primi mesi del 2021. In tale periodo, in ottemperanza alle disposizioni governative, l'attività ha avuto forti rallentamenti. Gli effetti negativi della pandemia non hanno tuttavia generato elementi di incertezza in merito alla continuità aziendale.

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

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in essere alcuna categoria di strumenti finanziari derivati e non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

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

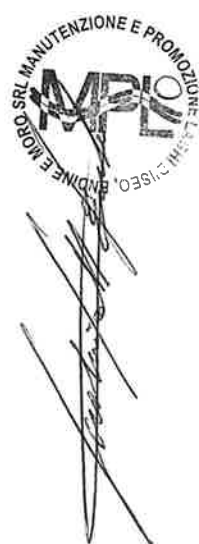
Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 1, comma 125 della legge 4 agosto 2017, n. 124, si segnala quanto segue:

- come previsto dal D.L. 19 maggio 2020, n.34 ("Decreto Rilancio"), non è dovuta l'IRAP relativa al primo acconto del 2020. L'importo del beneficio riconosciuto è rispettivamente pari ad € 1.964;
- come previsto dall'art. 125 del DL 19.5.2020 n. 34, c.d. Decreto Rilancio, rubricato "Credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione" che riconosce un credito d'imposta in misura pari al 60% delle spese sostenute nel 2020 per: la sanificazione degli ambienti di lavoro e degli strumenti utilizzati nell'ambito dell'attività lavorativa e l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e di altri dispositivi rivolti a garantire la salute dei lavoratori. Alla società è stato riconosciuto da parte dell'Agenzia delle Entrate un credito di imposta pari ad € 2.714 che, alla data di chiusura dell'esercizio, non risulta essere stato utilizzato.

Per completezza di informazione, si segnala che la società ha usufruito nel corso dell'esercizio 2020 di CIG, della durata di 21 giorni (tutto il periodo del mese di aprile 2020).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

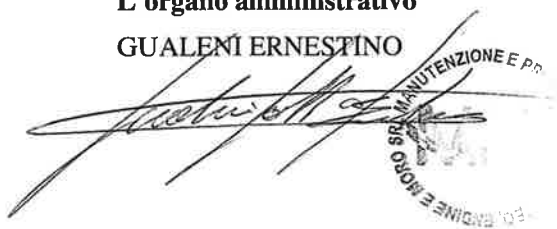
Per l'utile di esercizio, ammontante ad € 2.070, ne viene proposta la seguente destinazione: € 103,50 pari al 5% dell'utile stesso, quale accantonamento a Riserva Legale e i restanti € 1.966,50 quale accantonamento a Riserva Straordinaria.



Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

GUALENÌ ERNESTINO



MANUTENZIONE E P.R.
ENDINE E MORO SRL

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Alberto Papa, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Alberto Papa



MANUTENZIONE E PROMOZIONE
LAGHI D'ISEO, ENDINE E MORO SRL