

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

LONATO SERVIZI S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: LONATO DEL GARDA BS PIAZZA
MARTIRI DELLA LIBERTA' 12

Codice fiscale: 02819190980

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Indice

| | |
|--|----|
| Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL | 2 |
| Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA | 28 |
| Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE | 32 |

LONATO SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | 25017 LONATO DEL GARDA (BS) PIAZZA MARTIRI DELLA LIBERTA' |
| Codice Fiscale | 02819190980 |
| Numero Rea | BS 481136 |
| P.I. | 02819190980 |
| Capitale Sociale Euro | 50000.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| 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 LONATO DEL GARDA |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 543.628 | 182.068 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 420.731 | 283.162 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 964.359 | 465.230 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.049.653 | 2.379.120 |
| Totale crediti | 2.049.653 | 2.379.120 |
| IV - Disponibilità liquide | 153.831 | 135.349 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.203.484 | 2.514.469 |
| D) Ratei e risconti | 213 | 2.959 |
| Totale attivo | 3.168.056 | 2.982.658 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.000 | 50.000 |
| IV - Riserva legale | 12.951 | 12.951 |
| VI - Altre riserve | 376.497 ⁽¹⁾ | 371.146 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 7.221 | 5.351 |
| Totale patrimonio netto | 446.669 | 439.448 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 35.000 | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 182.993 | 160.157 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.262.176 | 1.427.422 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.238.068 | 952.707 |
| Totale debiti | 2.500.244 | 2.380.129 |
| E) Ratei e risconti | 3.150 | 2.924 |
| Totale passivo | 3.168.056 | 2.982.658 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-----------------------|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 376.497 | 371.146 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.667.476 | 1.211.309 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 2.006 | 1.414 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.006 | 1.414 |
| Totale valore della produzione | 1.669.482 | 1.212.723 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 93.408 | 237.816 |
| 7) per servizi | 346.591 | 131.446 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 107.517 | 17.655 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 536.937 | 504.133 |
| b) oneri sociali | 116.333 | 128.649 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 36.597 | 32.012 |
| c) trattamento di fine rapporto | 36.597 | 30.948 |
| e) altri costi | - | 1.064 |
| Totale costi per il personale | 689.867 | 664.794 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 64.278 | 24.272 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 38.000 | 13.922 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 26.278 | 10.350 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 44.275 | 87.736 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 108.553 | 112.008 |
| 14) oneri diversi di gestione | 279.948 | 1.365 |
| Totale costi della produzione | 1.625.884 | 1.165.084 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 43.598 | 47.639 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 18.382 | 8.397 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 18.382 | 8.397 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (18.382) | (8.397) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 25.216 | 39.242 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 17.995 | 33.891 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 17.995 | 33.891 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 7.221 | 5.351 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 7.221.

L'Assemblea si tiene in data 30.5.2022 in quanto l'assemblea ordinaria convocata per il giorno 30 Aprile 2022 è andata deserta.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore della nettezza Urbana ed in via secondaria nel settore delle mense scolastiche, della fornitura dei pasti a domicilio, servizi di pulizia, opere di riparazioni e manutenzioni varie sulla base di una Concessione conferita dal Comune di LONATO DEL GARDA oltre alla gestione dal 2021 dell'Hub vaccinale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:
nessuno

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato alcun principio contabile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nessuna in assenza di variazione dei principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|--------------|----------------|
| Impianti | 7,5% |
| Macchinari | 10% |
| Attrezzature | 10 % |
| Autocarri | 20% |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Trattasi di operazioni il cui importo non è significativo

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato. Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1°

gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, qualora presenti, sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato;

Titoli

Non presenti.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

L'Irap corrente, è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Non presenti

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non sono presenti impegni non risultanti dallo stato patrimoniale se non quelli di ordinaria e corrente amministrazione.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non presenti. .

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 226.731 | 413.482 | 640.213 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 44.663 | 130.320 | 174.983 |
| Valore di bilancio | 182.068 | 283.162 | 465.230 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 399.560 | 163.846 | 563.406 |
| Ammortamento dell'esercizio | 38.000 | 26.278 | 64.278 |
| Totale variazioni | 361.560 | 137.569 | 499.129 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 626.291 | 577.934 | 1.204.225 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 82.663 | 157.204 | 239.867 |
| Valore di bilancio | 543.628 | 420.731 | 964.359 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 543.628 | 182.068 | 361.560 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 3.424 | 84.082 | 139.225 | 226.731 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.424 | - | 41.239 | 44.663 |
| Valore di bilancio | - | 84.082 | 97.986 | 182.068 |

v.2.13.0

LONATO SERVIZI SRL

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 78.520 | 321.040 | 399.560 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 38.000 | 38.000 |
| Totale variazioni | - | 78.520 | 283.040 | 361.560 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 3.424 | 162.602 | 460.265 | 626.291 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.424 | - | 79.239 | 82.663 |
| Valore di bilancio | - | 162.602 | 381.026 | 543.628 |

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non presenti.31/12/2021 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 420.731 | 283.162 | 137.569 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 241.585 | 16.870 | 50.130 | 104.897 | 413.482 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 10.173 | 25.677 | 94.470 | 130.320 |
| Valore di bilancio | 241.585 | 6.697 | 24.453 | 10.427 | 283.162 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 8.009 | 49.596 | 106.241 | 163.846 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 1.666 | 11.321 | 13.291 | 26.278 |
| Totale variazioni | - | 6.343 | 38.275 | 92.950 | 137.569 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 241.585 | 24.878 | 99.726 | 211.745 | 577.934 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 11.838 | 36.998 | 108.368 | 157.204 |
| Valore di bilancio | 241.585 | 13.040 | 62.728 | 103.377 | 420.731 |

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non eseguite.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 1141880/1 del 29.7.2019.
durata del contratto di leasing : anni 4
bene utilizzato veicolo commerciale Giotti mod. Gladiator;
costo del bene in Euro 17.004,17;

| | Importo |
|--|---------|
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 205 |

L'operazione di leasing è di scarsa rilevanza.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Non presenti

Strumenti finanziari derivati

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Non presenti.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Non presenti.

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Non presenti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.049.653 | 2.379.120 | (329.467) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.314.788 | (313.341) | 2.001.447 | 2.001.447 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 64.332 | (16.126) | 48.206 | 48.206 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.379.120 | (329.467) | 2.049.653 | 2.049.653 |

la Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
| | |
| | |
| | |
| | |

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro { } sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|------------------------|-----------|
| Clienti TIA | 411.038 |
| Farmacia di Lonato srl | 14.250 |
| Clienti TARI | 1.409.471 |
| | |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.001.447 | 2.001.447 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 48.206 | 48.206 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.049.653 | 2.049.653 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|--------------|
| Saldo al 31/12/2020 | | 248.024 | 248.024 |
| Utilizzo nell'esercizio | | 283.024 | 283.024 |
| Accantonamento esercizio | | 44.275 | 44.275 |
| Saldo al 31/12/2021 | | 9.275 | 9.275 |

Sussiste un fondo straordinario tassato di € 35.000 a fronte di eventuali ulteriori perdite su crediti oltre all' ordinario accantonamento svalut. Crediti di € 9.275,00.-

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Non presenti.

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 153.831 | 135.349 | 18.482 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 135.349 | 18.482 | 153.831 |
| Totale disponibilità liquide | 135.349 | 18.482 | 153.831 |

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

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 213 | 2.959 | (2.746) |

v.2.13.0

LONATO SERVIZI SRL

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 2.959 | (2.746) | 213 |
| Totale ratei e risconti attivi | 2.959 | (2.746) | 213 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 446.669 | 439.448 | 7.221 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 50.000 | - | | 50.000 |
| Riserva legale | 12.951 | - | | 12.951 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 371.146 | 5.351 | | 376.497 |
| Totale altre riserve | 371.146 | 5.351 | | 376.497 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.351 | (5.351) | 7.221 | 7.221 |
| Totale patrimonio netto | 439.448 | - | 7.221 | 446.669 |

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Capitale sociale | 50.000 | 50.000 |
| Riserva legale | 12.951 | 12.951 |
| Altre Riserve | 376.497 | 371.146 |
| Utili (perdite) di esercizi precedenti | | |
| Utili (perdita) dell'esercizio | 7.221 | 5.351 |
| Totale patrimonio netto | 446.669 | 439.448 |
| di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo) | | |
| Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione | | |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--------------------------------------|---------|------------------------------|
| Capitale | 50.000 | B |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | A,B,C,D |
| Riserve di rivalutazione | - | A,B |

v.2.13.0

LONATO SERVIZI SRL

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--|---------|------------------------------|
| Riserva legale | 12.951 | A,B |
| Riserve statutarie | - | A,B,C,D |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 376.497 | A,B,C,D |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | A,B,C,D |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | A,B,C,D |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti a copertura perdite | - | A,B,C,D |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | A,B,C,D |
| Riserva avanzo di fusione | - | A,B,C,D |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | A,B,C,D |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | A,B,C,D |
| Totale altre riserve | 376.497 | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | A,B,C,D |
| Utili portati a nuovo | - | A,B,C,D |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | A,B,C,D |
| Totale | 439.448 | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Possibilità di utilizzazioni |
|------------------------------|
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |
| A,B,C,D |

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|---------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 50.000 | 12.951 | 354.895 | 16.252 | 434.098 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | 16.251 | (16.252) | (1) |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | | |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 5.351 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 50.000 | 12.951 | 371.146 | 5.351 | 439.448 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | 5.351 | (5.351) | |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | | |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 7.221 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 50.000 | 12.951 | 376.497 | 7.221 | 446.669 |

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Nessuna

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Nessuna

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva .

Nessuna

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 35.000 | | 35.000 |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Utilizzo nell'esercizio | (35.000) | (35.000) |
| Totale variazioni | 35.000 | 35.000 |

v.2.13.0

LONATO SERVIZI SRL

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di fine esercizio | 35.000 | 35.000 |

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 35.000 costituisce un accantonamento per fronteggiare eventuali perdite su crediti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 182.993 | 160.157 | 22.836 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 160.157 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Utilizzo nell'esercizio | (22.836) |
| Totale variazioni | 22.836 |
| Valore di fine esercizio | 182.993 |

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

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.500.244 | 2.380.129 | 120.115 |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 730.000 | - | 730.000 | - | 730.000 |
| Debiti verso banche | 254.288 | 358.800 | 613.088 | 105.019 | 508.068 |
| Debiti verso fornitori | 1.022.305 | (162.296) | 860.009 | 860.009 | - |
| Debiti tributari | 33.366 | (4.375) | 28.991 | 28.991 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 35.139 | 292 | 35.431 | 35.431 | - |
| Altri debiti | 305.031 | (72.306) | 232.725 | 232.725 | - |
| Totale debiti | 2.380.129 | 120.115 | 2.500.244 | 1.262.175 | 1.238.068 |

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

v.2.13.0

LONATO SERVIZI SRL

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|---------|
| Comune di Lonato d/G | 681.472 |
| Garda Uno SpA | 38.741 |
| La Cascina di Desenzano d/G | 27.692 |
| | |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, esprime l'effettivo debito per capitale.,
I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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).

Nella voce debiti tributari non sono iscritti debiti per imposta IRES in assenza di imponibile fiscale mentre sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro17.995 al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 6.737.-

Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute all'assenza di imponibile fiscale ai fini IRES.

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|-----------|
| Ammontare | 2.500.244 | 2.500.244 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|--|-----------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 730.000 | 730.000 |
| Debiti verso banche | 613.088 | 613.088 |
| Debiti verso fornitori | 860.009 | 860.009 |
| Debiti tributari | 28.991 | 28.991 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 35.431 | 35.431 |
| Altri debiti | 232.725 | 232.725 |
| Totale debiti | 2.500.244 | 2.500.244 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.150 | 2.924 | 226 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 2.924 | (2.924) | - |
| Risconti passivi | - | 3.150 | 3.150 |
| Totale ratei e risconti passivi | 2.924 | 226 | 3.150 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo al periodo ante pandemia, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non abbia reso necessaria, anche per l'esercizio chiuso al 31.12.2021, l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, quale il ricorso agli ammortizzatori sociali.

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.669.482 | 1.212.723 | 456.759 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.667.476 | 1.211.309 | 456.167 |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 2.006 | 1.414 | 592 |
| Totale | 1.669.482 | 1.212.723 | 456.759 |

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Si elencano le prestazioni più significative :

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Altre | 1.667.476 |
| Totale | 1.667.476 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 1.667.476 |
| Totale | 1.667.476 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.625.884 | 1.165.084 | 460.800 |

v.2.13.0

LONATO SERVIZI SRL

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 93.408 | 237.816 | (144.408) |
| Servizi | 346.591 | 131.446 | 215.145 |
| Godimento di beni di terzi | 107.517 | 17.655 | 89.862 |
| Salari e stipendi | 536.937 | 504.133 | 32.804 |
| Oneri sociali | 116.333 | 128.649 | (12.316) |
| Trattamento di fine rapporto | 36.597 | 30.948 | 5.649 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | | 1.064 | (1.064) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 38.000 | 13.922 | 24.078 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 26.278 | 10.350 | 15.928 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 44.275 | 87.736 | (43.461) |
| Variazione rimanenze materie prime | | | |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 279.948 | 1.365 | 278.583 |
| Totale | 1.625.884 | 1.165.084 | 460.800 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Nessuna

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

In vista di probabili peggioramenti a causa della emergenza epidemiologica si è ritenuto opportuno stanziare una ulteriore quota di euro 35.000,00 oltre a quella fiscalmente ammessa.

Accantonamento per rischi

nessuno

Altri accantonamenti

Nessuno

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale .

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | | Variazioni |
|--|---------------------|------------|------------|
| (18.382) | (8.397) | | (9.985) |
| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | | | |

v.2.13.0

LONATO SERVIZI SRL

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | | Variazioni |
|--------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (18.382) | (8.397) | (9.985) |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | (18.382) | (8.397) | (9.985) |

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Altri Proventi da partecipazione

nessuno

Altri proventi finanziari

Utile e perdite su cambi

Non presenti.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Rivalutazioni

Non presenti

Svalutazioni

Non presenti

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società, in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria, non ha ricevuto contributi in conto esercizio.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 17.995 | 33.891 | (15.896) |

v.2.13.0

LONATO SERVIZI SRL

| Imposte | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 17.995 | 33.891 | (15.896) |
| IRES | | 29.560 | (29.560) |
| IRAP | 17.995 | 4.331 | 13.664 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| Totale | 17.995 | 33.891 | (15.896) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita / anticipata non è stata espressa.

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| | Aliquota fiscale | Aliquota fiscale |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 24,00% | 24,00% |

Non sono state iscritte imposte anticipate derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | | | |
| Quadri | | | |
| Impiegati | 3 | 1,79 | 1,21 |
| Operai | 16,15 | 16,35 | -0,20 |
| Altri | | | |
| Totale | | | |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'igiene ambientale.

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

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 15.060 | 0 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale .

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 8.320 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non presenti

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

nessuno

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Vostra società ha posto in essere operazioni con parti correlate (Socio unico) in quanto opera per conto del

Comune di Lonato dal quale ha ricevuto in concessione la gestione del ciclo dei rifiuti appaltata a terzi, cura e manutenzione di parchi, giardini, aiuole, aree verdi e giardini pubblici; manutenzione cimiteri; servizi di pulizia e custodia immobili .

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico. Al momento non ci sono avvisaglie che possa essere pregiudicata la continuità aziendale

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

Non sussistono i presupposti.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Non presenti. La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento del COMUNE DI LONATO DEL GARDA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali arrotondati dell'ultimo bilancio approvato dal suddetto Comune che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 24/05/2022 | 06/05/2021 |

v.2.13.0

LONATO SERVIZI SRL

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 81.175.600 | 64.910.739 |
| C) Attivo circolante | 13.243.746 | 10.382.676 |
| D) Ratei e risconti attivi | 7953.20 | 0 |
| Totale attivo | 94.427.299 | 75.293.415 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Riserve | 63.043.319 | 48.456.377 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.977.734 | 1.850.993 |
| Totale patrimonio netto | 67.021.054 | 50.307.371 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 1.280.560 | 615.971 |
| D) Debiti | 13.172.772 | 11.523.177 |
| E) Ratei e risconti passivi | 12.952.912 | 12.846.894 |
| Totale passivo | 94.427.299 | 75.293.415 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 24/05/2022 | 06/05/2021 |
| A) Valore della produzione | 14.503.682 | 16.350.761 |
| B) Costi della produzione | 16.209.370 | 15.516.130 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 5.261.964 | 1.310.328 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 600.297 | (130.435) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 178.839 | 163.530 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.977.734 | 1.850.993 |

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

| | Azioni proprie | Azioni o quote di società controllanti |
|---------------|----------------|--|
| Numero | 0 | 0 |

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Non presenti

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

In relazione agli eventuali Aiuto di Stato percepiti, per le informazioni relative ai vantaggi economici riconosciuti, si rinvia al

contenuto del Registro Nazionale degli aiuti di Stato, assolvendo ulteriormente, in tal modo, all'obbligo informativo di trasparenza di cui alla L. 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2021 | Euro | 7.221 |
|-------------------------------------|------|-------|
| 5% a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | 7.221 |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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
Giovanni Filippini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto FILIPPINI GIOVANNI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 01/06/2022

LONATO SERVIZI SRL

Reg. Imp. 02819190980
Rea.481136

LONATO SERVIZI SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento del COMUNE DI LONATO DEL GARDA

Sede in PIAZZA MARTIRI DELLA LIBERTA' - 25017 LONATO DEL GARDA (BS) Capitale sociale Euro
50.000,00 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2022 il giorno 30 del mese di Maggio alle ore 9, presso la sede della Società in PIAZZA MARTIRI DELLA LIBERTA' - LONATO DEL GARDA si è tenuta l'assemblea ordinaria convocata dalla società LONATO SERVIZI SRL in seconda convocazione essendo andata deserta la prima convocazione, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021: deliberazioni inerenti e conseguenti previa relazione del revisore legale dei conti .
2. Relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, c. 4, del d. lgsl. 175/2016

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

Giovanni Filippini

Amministratore Unico

nonché i Signori Soci, rappresentanti, in proprio l'intero capitale sociale. Le presenze dei partecipanti risultano anche dal foglio sottoscritto da tutti i partecipanti. Il foglio presenze sarà conservato agli atti della società.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. Giovanni Filippini, Amministratore Unico.

I presenti chiamano a fungere da segretario il dott. Davide Boglioni rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea convocata deve ritenersi valida essendo presenti l'Amministratore Unico, e Soci rappresentati in proprio l'intero Capitale sociale ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dallo Statuto.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno ed ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede, altresì, ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene. Si passa quindi alla trattazione dell'ordine del giorno.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia della bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2021 e la Relazione del Revisore legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento posto al primo punto all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

- di prendere atto della relazione del Revisore legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021 ;
- di approvare il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021, così come predisposto dall'Amministratore Unico, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 7.221, (ALLEGATO B);
- di approvare la proposta dell'Amministratore Unico circa la destinazione del risultato d'esercizio:

LONATO SERVIZI SRL

| Risultato d'esercizio al 31/12/2021 | Euro | 7.221 |
|--|-------------|--------------|
| 5% a riserva legale | Euro | |
| A riserva straordinaria | Euro | 7.221 |

- di conferire ampia delega all'Amministratore Unico, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopodichè con riferimento al secondo punto posto all'O.d.G il Presidente legge la relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, c. 4, del d. lgsl. 175/2016, che viene posta agli atti :

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6, C. 4, DEL D. LGSL. 175/2016

Finalità

La presente relazione ottempera alle incombenze previste dall'art 6, cc. 2, 3, 4 e 5 del D. Lgs. 175/2016, nonché agli indirizzi espressi verso la Società dal Comune di Lonato del Garda.

In particolare, l'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 prescrive, ai commi 2, 3, 4 e 5:

2. *Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.*

3. *Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:*

a) *regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*

b) *un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*

c) *codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*

d) *programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.*

4. *Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.*

5) *Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4.*

La Lonato Servizi Srl ha come scopo la gestione di servizi di pubblica utilità affidati in house dagli enti soci a mezzo di specifici contratti di servizio, anche attraverso la modalità organizzativa denominata del "global service". In particolare i servizi svolti sono: gestione del ciclo dei rifiuti appaltata a terzi, cura e manutenzione di parchi, giardini, aiuole, aree verdi e giardini pubblici; manutenzione cimiteri; servizi di pulizia e custodia immobili. La società è stata costituita nel 2006 ed ha sede in Piazza Martiri della Libertà 12 a Lonato del Garda (Bs). Nel corso del 2020 e 2021 la società ha svolto per conto del Comune di Lonato la gestione dell'Hub Vaccinale Covid 19, e ha consolidato la propria attività nel campo delle manutenzioni sul territorio e degli immobili comunali, in quello della gestione delle piazzole ecologiche e dei cimiteri.

La società è amministrata dal 17 novembre 2015 da un Amministratore Unico: Giovanni Filippini

Il revisore unico nominato nell'anno 2021 è: dott. Roberto Baruffolo

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6. cc. 2 e 4 del D.Lgs 175/2016)

LONATO SERVIZI SRL

Il programma di misurazione del rischio aziendale è stato disciplinato, in fase di prima applicazione, nella determinazione dell'Amministratore unico avente per titolo "Definizione di una misurazione del rischio ai sensi dell'art. 6, c. 2 e dell'art. 14, c. 2 del D. Lgs. 175/2016" cui si rinvia integralmente.

Ai fini della valutazione del rischio aziendale la Società Lonato Servizi Srl ha deciso di adottare un modello di verifica privilegiando un approccio alla semplicità tenuto conto delle proprie specificità. Sono quindi stati individuati pochi indicatori chiave sui quali l'azienda ha sviluppato i propri programmi di valutazione.

Per quanto qui rilevante, la citata determinazione prevede l'individuazione di una 'soglia di allarme' qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- 1) La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 e.e.);
- 2) Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%;
- 3) la relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
- 4) L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%;
- 5) l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è inferiore ad 1;
- 6) il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%;

Nel merito, l'analisi del bilancio 2020 di Lonato Servizi Srl evidenzia le seguenti risultanze:

| | Soglia di allarme | Risultanze 2019 | Risultanze 2020 | Risultanze 2021 |
|---|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi | NO | NO | NO |
| 2 | Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%; | NO | NO | NO |
| 3 | La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale; | NO | NO | NO |
| 4 | L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%; | 4,27 | 2,99 | 1,75 |
| 5 | L'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è inferiore ad 1 | 2,16 | 1,76 | 1,75 |
| 6 | Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5% | 0,88% | 0,69% | 1,10% |

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6. cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs 175/2016)

Si indicano di seguito le risultanze della valutazione effettuata:

LONATO SERVIZI SRL

| | Oggetto della valutazione | Risultanza della valutazione |
|----|---|--|
| a) | Regolamenti interni volti a garantire la norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale; | Si ritiene l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda; |
| b) | Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione dell'azienda e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione; | Si ritiene l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda |
| c) | Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori legittimi interessi coinvolti nell'attività della società; | Si ritiene l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda |
| d) | Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea. | Si ritiene l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda. |

Dopo di chè null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 10 previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Davide Boglioni

Il Presidente
Giovanni Filippini

LONATO SERVIZI SRL

Reg. Imp. 02819190980
Rea.481136

LONATO SERVIZI SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI LONATO DEL GARDA

Sede in PIAZZA MARTIRI DELLA LIBERTA' - 25017 LONATO DEL GARDA (BS) Capitale sociale Euro
50.000,00 i.v.

Relazione del Revisore legale indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Ai Soci della LONATO SERVIZI SRL

ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società LONATO SERVIZI SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società LONATO SERVIZI SRL al 31/12/2021 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità [del revisore][della società di revisione] per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

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

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio.

LONATO SERVIZI SRL

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Lonato d/Garda 15 Aprile 2022

Il Revisore legale
BARUFFOLO dott. ROBERTO