

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: PATRIMONIO CITTA' DI SETTIMO TORINESE S.R.L.  
A SOCIO UNICO

Sede: PIAZZA DELLA LIBERTA' 4 SETTIMO TORINESE  
TO

Capitale sociale: 8.840.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: TO

Partita IVA: 09702900011

Codice fiscale: 09702900011

Numero REA: 1073988

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 681000

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: sì

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI SETTIMO TORINESE

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2020

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.826	4.085
II - Immobilizzazioni materiali	10.579.902	11.231.976
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.950	37.450
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>10.593.678</i>	<i>11.273.511</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		

	31/12/2020	31/12/2019
I - Rimanenze	9.883.858	11.191.968
II - Crediti	5.064.820	4.076.947
esigibili entro l'esercizio successivo	5.054.495	4.076.947
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.325	-
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	247.358	221.858
IV - Disponibilita' liquide	1.307.900	652.200
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>16.503.936</i>	<i>16.142.973</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.029.764</b>	<b>1.026.514</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>28.127.378</i>	<i>28.442.998</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	8.840.000	8.840.000
IV - Riserva legale	3.913	3.860
VI - Altre riserve	3.676.806	3.675.813
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	17.117	17.117
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.261	1.047
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>12.539.097</i>	<i>12.537.837</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>1.056.521</b>	<b>985.031</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>323.493</b>	<b>310.208</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>12.015.020</b>	<b>12.221.475</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	7.538.443	6.503.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.476.577	5.718.020
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>2.193.247</b>	<b>2.388.447</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>28.127.378</i>	<i>28.442.998</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.205.973	6.415.903
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	(1.308.110)	(94.472)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati,	(1.308.110)	(94.472)

	31/12/2020	31/12/2019
finiti		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	59.267	86.431
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	260.848	-
altri	198.027	938.039
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>458.875</i>	<i>938.039</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>9.416.005</i>	<i>7.345.901</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	148.260	203.542
7) per servizi	6.986.003	4.586.890
8) per godimento di beni di terzi	48.028	48.413
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	864.510	875.430
b) oneri sociali	341.661	311.576
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.422	65.781
c) trattamento di fine rapporto	31.252	65.781
e) altri costi	170	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.237.593</i>	<i>1.252.787</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	672.940	668.346
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.702	3.414
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	669.238	664.932
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	33.199
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>672.940</i>	<i>701.545</i>
12) accantonamenti per rischi	89.000	175.000
14) oneri diversi di gestione	173.955	228.677
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>9.355.779</i>	<i>7.196.854</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>60.226</b>	<b>149.047</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	5.362	6.943
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>5.362</i>	<i>6.943</i>

	31/12/2020	31/12/2019
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
altri	-	44
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-	44
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	41	-
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	41	-
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	41	44
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	-	128.698
altri	44.457	10.162
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	44.457	138.860
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(39.054)	(131.873)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>21.172</b>	<b>17.174</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	19.911	16.127
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	19.911	16.127
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.261</b>	<b>1.047</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile. Al riguardo, si specifica per opportuna conoscenza del lettore del presente bilancio che al 31/12/2020 sono stati superati i limiti rispettivamente riferiti al totale dell'attivo dello stato patrimoniale ed ai ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Esso rappresenta, pertanto, con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis, co. 2, codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

#### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, co. 1, punto 1-bis, codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

## **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2423-ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata, pertanto, necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427, co. 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## **Altre informazioni**

### **Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art. 2427, co. 1, n. 6-ter, codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota integrativa, attivo**

### **Introduzione**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile ed in conformità ai principi contabili nazionali.

Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## **Immobilizzazioni**

### **Introduzione**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Software	5 anni in quote costanti
Oneri pluriennali	5 anni in quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge n. 72 del 19 marzo 1983, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni *ex art.* 2426, co. 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

La voce "software" ricomprende le spese per licenze riferite al software tecnico, contabile e amministrativo, ammortizzate in cinque esercizi in quanto ritenuti congrui ad esprimere il periodo ordinario di utilizzo di tali beni.

Gli "oneri pluriennali" si riferiscono a spese con utilità ripartita in più esercizi, iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale, il cui ammortamento previsto in cinque anni si conclude nell'esercizio in commento.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Fabbricati industriali	1,50%
Campi sportivi e relativi fabbricati	3,00%
Impianti generici	7,50%
Impianto di videosorveglianza cimitero e nuovi punti rete	30,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Mobili e arredi	15,00%
Macchine operatrici, spazzatrici e movimento terra	15,00%
Attrezzatura varia e minuta ed attrezzature diverse	15,00%

Per i beni in concessione strade in corso ed in manutenzione straordinaria, gli impianti di illuminazione pubblica, l'acquisizione del ramo ASM beni materiali e i due parcheggi di Piazza Volontari e Piazza Campidoglio, l'ammortamento è stato calcolato in quote costanti in base alla durata della relativa concessione da parte del Comune di Settimo Torinese, prevista prima fino al 31/12/2030 e successivamente prorogata al 30/06/2036.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge n. 72 del 19 marzo 1983, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni *ex art.* 2426, comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### *Partecipazioni*

In tale posta di bilancio, esposta al 31/12/2020 per complessivi Euro 11.950, sono ricomprese le seguenti partecipazioni:

- 1) partecipazione in GLOBAL COSTRUZIONI S.r.l. per ad Euro 1.530.000 integralmente svalutata già nei precedenti esercizi (partecipazione pari al 55,00% del capitale sociale);
- 2) partecipazione in S.A.A.P.A. S.p.A. per Euro 9.450 (partecipazione pari allo 0,02% del capitale sociale);
- 3) partecipazione in SAT S.c.a.r.l. per Euro 2.500 (partecipazione pari all'1,71% del capitale sociale).

Tali partecipazioni, detenute a titolo di investimento durevole, sono state iscritte e valutate al termine dell'esercizio 2020 con il metodo del costo, dove per costo si intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.). In via prudenziale sono state effettuate svalutazioni tramite l'iscrizione di un apposito fondo ove ritenuto opportuno.

## **Movimenti delle immobilizzazioni**

### **Introduzione**

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>								
	Software in concessione capitalizzato	10.000	-	10.000	1.443	-	-	11.443
	Costi di sviluppo	52.445	-	52.445	-	-	-	52.445
	Altre spese pluriennali	69.890	-	69.890	-	-	-	69.890
	F.do amm.to costi di sviluppo	-	-	52.445-	-	-	-	52.445-
	F.do amm.sw in concessione capitalizzato	-	-	8.966-	-	-	651	9.617-
	F.do amm. altre spese pluriennali	-	-	66.839-	-	-	3.051	69.890-
<b>Totale</b>		<b>132.335</b>	<b>-</b>	<b>4.085</b>	<b>1.443</b>	<b>-</b>	<b>3.702</b>	<b>1.826</b>

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>									
	Fabbricati strumentali	113.380	-	113.380	-	-	-	-	113.380
	Costruzioni leggere	10.512	-	10.512	-	-	-	-	10.512
	Terreni edificati	47.820	-	47.820	-	-	-	-	47.820
	Impianti elettrici	30.240	-	30.240	4.827	-	-	-	35.067
	Impianti specifici	4.856	-	4.856	-	-	-	-	4.856
	Macchinari non automatici	15.500	-	15.500	-	-	-	-	15.500
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	6.283	-	6.283	-	-	-	-	6.283
	Attrezzatura varia e minuta	1.080	-	1.080	-	-	-	-	1.080
	Mobili e arredi	2.323	-	2.323	60	-	-	-	2.383
	Macchine d'ufficio elettroniche	12.519	-	12.519	6.518	-	-	-	19.037
	Altri beni materiali	13.766.174	-	13.766.174	5.758	2-	-	-	13.771.934
	F.do ammort.fabbricati	-	-	20.408-	-	-	-	1.701	22.109-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	strumentali								
	F.do ammortamento costruzioni leggere	-	-	1.104-	-	-	-	315	1.419-
	F.do ammortamento terreni edificati	-	-	4.304-	-	-	-	-	4.304-
	F.do ammortamento impianti elettrici	-	-	6.353-	-	-	-	9.155	15.508-
	F.do ammortamento impianti specifici	-	-	778-	-	-	-	240	1.018-
	F.do ammort. macchinari non automatici	-	-	5.813-	-	-	-	2.325	8.138-
	F.do amm.attr.spec.industr.e commer.agr.	-	-	1.315-	-	-	-	943	2.258-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	-	532-	-	-	-	162	694-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	866-	-	-	-	353	1.219-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	6.728-	-	-	-	2.606	9.334-
	F.do ammortamento altri beni materiali	-	-	2.730.511-	-	-	-	651.438	3.381.949-
<b>Totale</b>		<b>14.010.688</b>	<b>-</b>	<b>11.231.976</b>	<b>17.164</b>	<b>2-</b>	<b>-</b>	<b>669.238</b>	<b>10.579.902</b>

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>									
	Partecipazioni in imprese controllate	1.555.500	-	1.555.500	-	25.500	-	-	1.530.000
	Partecipazioni in imprese collegate	11.950	-	11.950	-	-	-	-	11.950
	F.do sval.partec. in imprese controllate	-	-	1.530.000-	-	-	-	-	1.530.000-
<b>Totale</b>		<b>1.567.450</b>	<b>-</b>	<b>37.450</b>	<b>-</b>	<b>25.500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.950</b>

### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	132.335	14.010.688	1.567.450	15.710.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	128.250	2.778.712	-	2.906.962
Svalutazioni	-	-	1.530.000	1.530.000
Valore di bilancio	4.085	11.231.976	37.450	11.273.511
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizione	1.443	17.164	-	18.607
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(25.500)	(25.500)
Ammortamento dell'esercizio	3.702	669.238	-	672.940
Totale variazioni	(2.259)	(652.074)	(25.500)	(679.833)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	133.778	14.027.852	1.541.950	15.703.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	131.952	3.447.950	-	3.579.902
Svalutazioni	-	-	1.530.000	1.530.000
Valore di bilancio	1.826	10.579.902	11.950	10.593.678

### Operazioni di locazione finanziaria

#### Introduzione

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### Attivo circolante

#### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile.

I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

## Rimanenze

### Introduzione

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

La suddetta voce ricomprende i manufatti del cimitero di Settimo Torinese, iscritti al 31/12/2020 ad un valore di Euro 848.858, nonché i terreni edificabili (suddivisi in lotti e destinati alla vendita a terzi) sempre siti a Settimo Torinese lungo la dorsale di Via Torino, aventi un valore di Euro 9.035.000, coincidente con quello risultante dalla perizia di stima predisposta dal geom. Crivellin ed asseverata il 31/05/2021.

La revisione della valorizzazione delle aree risulta coerente con le iniziative intraprese dall'Amministrazione comunale che ha recentemente convocato il comitato promotore di Laguna Verde, con l'intento di riconsiderare le destinazioni urbanistiche previste nel comparto denominato Laguna Verde, in gran parte non attuato sulla base delle vigenti previsioni di piano regolatore. La Città di Settimo Torinese non esclude, allo stato, un intervento nell'ambito della Variante Generale al Piano Regolatore, in corso di istruttoria, con possibile individuazione di funzioni insediative alternative a quelle originariamente considerate, e di revisione degli indici edificatori vigenti. Tali possibili modifiche potranno determinare ricadute rispetto alle previsioni di sviluppo, ai tempi di realizzazione delle trasformazioni previste e, potenzialmente, anche per quanto attinente ai valori edificatori ad oggi previsti dal PRGC.

Nelle seguenti tabelle vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze di magazzino.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	11.191.968	9.883.858	-	-	11.191.968	9.883.858	1.308.110-	12-
<b>Totale</b>	<b>11.191.968</b>	<b>9.883.858</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.191.968</b>	<b>9.883.858</b>	<b>1.308.110-</b>	<b>12-</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Rimanenze di prodotti finiti	11.191.968	9.883.858	-	-	11.191.968	9.883.858	1.308.110-	12-
	<b>Totale</b>	<b>11.191.968</b>	<b>9.883.858</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.191.968</b>	<b>9.883.858</b>	<b>1.308.110-</b>	

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

L'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di Euro 297.701.

Nelle seguenti tabelle vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	4.076.947	5.340.184	16.235-	10.740	4.325.336	5.064.820	987.873	24
<b>Totale</b>	<b>4.076.947</b>	<b>5.340.184</b>	<b>16.235-</b>	<b>10.740</b>	<b>4.325.336</b>	<b>5.064.820</b>	<b>987.873</b>	<b>24</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	419.281	412.786	-	-	419.281	412.786	6.495-	2-
	Fatture da emettere a collegate	22.479	1.590	-	-	22.479	1.590	20.889-	93-
	Fatture da emettere a controllanti	1.576.681	1.212.544	-	-	1.576.681	1.212.544	364.137-	23-
	Note credito da emettere a clienti terzi	10.701-	10.418	-	-	7.606	7.889-	2.812	26-
	Note credito da emettere a collegate	2-	2	-	-	-	-	2	100-
	Note credito emettere a controllanti	176-	176	-	-	-	-	176	100-
	Clienti terzi	529.517	502.629	-	-	529.517	502.629	26.888-	5-
	Clienti collegate	3.916	9.557	-	-	3.916	9.557	5.641	144
	Clienti controllanti	704.139	2.321.883	-	-	704.139	2.321.883	1.617.744	230
	Anticipi a fornitori terzi	1.034.578	658.038	-	-	1.034.578	658.038	376.540-	36-
	Crediti vari verso imprese controllanti	197	-	-	-	197	-	197-	100-
	Depositi cauzionali per utenze	4.206	-	-	-	4.091	115	4.091-	97-
	Crediti v/factor	-	149.804	-	-	-	149.804	149.804	-
	Crediti vari v/terzi	83.336	-	-	-	708	82.628	708-	1-
	INAIL c/anticipi	858	-	-	-	858	-	858-	100-
	Erario c/liquidazione IVA	10.740	-	-	10.740	-	-	10.740-	100-
	Recupero somme erogate ai dipendenti	1.024	5.569	-	-	1.024	5.569	4.545	444
	Ritenute subite su interessi attivi	66	283	-	-	350	1-	67-	102-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/IRES	-	34.114	16.127-	-	10.352	7.635	7.635	-
	Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRAP	-	15.300	108-	-	9.559	5.633	5.633	-
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	6.235-	5.491	-	-	-	744-	5.491	88-
	Fondo sval.crediti v.clienti tassato	296.957-	-	-	-	-	296.957-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>4.076.947</b>	<b>5.340.184</b>	<b>16.235-</b>	<b>10.740</b>	<b>4.325.336</b>	<b>5.064.820</b>	<b>987.873</b>	

Nella seguente tabella vengono esposti i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, come previsto dall'art. 2427, co. 1, n. 6 del codice civile.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti</b>	<b>5.064.820</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.054.495	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	10.325	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Si specifica che il credito esigibile oltre l'esercizio 2021 ed entro 5 anni si riferisce al cliente "LA COMPAGNIA DELLA BIRRA" con il quale il 18/11/2020 è stato sottoscritto un piano di rientro che prevede rate mensili di Euro 1.475 con decorrenza dalla data di sottoscrizione e fino al 15/07/2022.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella suddetta posta di bilancio sono presenti al 31/12/2020 le partecipazioni detenute in:

- 1) SMAT S.p.A. (qualificata come "altra impresa" in quanto la percentuale di possesso del patrimonio sociale posseduto risulta pari allo 0,06%) iscritta ad Euro 255.498 al lordo del relativo fondo svalutazione di Euro 33.640 e pertanto ad un valore netto contabile di Euro 221.858;
- 2) MANUTENZIONE URBANA S.c.a.r.l. (qualificata come "impresa controllata" in quanto la percentuale di possesso del patrimonio sociale posseduto risulta pari al 51,00%) valutata in Euro 25.500 senza iscrizione di svalutazione per l'assenza del relativo presupposto.

Tali titoli non immobilizzati, detenuti a breve termine, sono stati iscritti e valutati al termine dell'esercizio 2020 con il metodo del costo, dove per costo si intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.). In via prudenziale sono state effettuate svalutazioni tramite l'iscrizione di un apposito fondo ove ritenuto opportuno.

Si specifica che la partecipazione posseduta in SMAT S.p.A. è destinata alla rivendita "a lotti" a quest'ultima società. Tale procedura è già stata avviata nei precedenti esercizi.

La partecipazione detenuta in MANUTENZIONE URBANA S.c.a.r.l., invece, è stata riclassificata al termine dell'esercizio 2020 nella voce in commento in quanto il 30/09/2020 è stata deliberata la relativa messa in liquidazione (non ancora terminata alla data di redazione del presente progetto di bilancio), variando pertanto la finalità di detenzione (da investimento durevole ad investimento a breve termine). Ciò premesso, non è stata effettuata alcuna svalutazione del valore di bilancio in quanto si ritiene di poter recuperare, al termine della procedura liquidatoria, l'intero valore, in ragione del contestuale debito di cui *infra* nei confronti della suddetta società (pari ad Euro 27.124 al 31/12/2020).

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Nelle seguenti tabelle vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide	652.200	1.307.900	-	-	652.200	1.307.900	655.700	101
<b>Totale</b>	<b>652.200</b>	<b>1.307.900</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>652.200</b>	<b>1.307.900</b>	<b>655.700</b>	<b>101</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	650.663	1.304.309	-	-	650.663	1.304.309	653.646	100
	Posta c/c	490	-	-	-	490	-	490-	100-
	Cassa contanti	1.047	3.591	-	-	1.047	3.591	2.544	243
	<b>Totale</b>	<b>652.200</b>	<b>1.307.900</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>652.200</b>	<b>1.307.900</b>	<b>655.700</b>	

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

La suddetta voce ricomprende esclusivamente i risconti attivi, ripartiti tra annuali e pluriennali in quanto non sono presenti ratei attivi al 31/12/2020.

Nelle seguenti tabelle vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei risconti attivi.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	1.026.514	1.029.764	-	-	1.026.514	1.029.764	3.250	-
<b>Totale</b>	<b>1.026.514</b>	<b>1.029.764</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.026.514</b>	<b>1.029.764</b>	<b>3.250</b>	<b>-</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi annuali	4.774	36.813	-	-	4.774	36.813	32.039	671
	Risconti attivi pluriennali	1.021.740	992.951	-	-	1.021.740	992.951	28.789-	3-
	<b>Totale</b>	<b>1.026.514</b>	<b>1.029.764</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.026.514</b>	<b>1.029.764</b>	<b>3.250</b>	

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Ai fini dell'art. 2427, co. 1, n. 8 del codice civile si attesta, quindi, che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali.

Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Patrimonio netto

### Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Nelle seguenti tabelle vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle voci che compongono il patrimonio netto.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	8.840.000	-	-	-	-	8.840.000	-	-
Riserva legale	3.860	53	-	-	-	3.913	53	1
Altre riserve	3.675.813	994	-	-	1	3.676.806	993	-
Utili (perdite) portati a nuovo	17.117	-	-	-	-	17.117	-	-
Utile (perdita)	1.047	1.261	-	-	1.047	1.261	214	20

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
dell'esercizio								
<b>Totale</b>	<b>12.537.837</b>	<b>2.308</b>	-	-	<b>1.048</b>	<b>12.539.097</b>	<b>1.260</b>	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	8.840.000	-	-	-	-	8.840.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>8.840.000</b>	-	-	-	-	<b>8.840.000</b>	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	3.860	53	-	-	-	3.913	53	1
	<b>Totale</b>	<b>3.860</b>	<b>53</b>	-	-	-	<b>3.913</b>	<b>53</b>	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva straordinaria	1.438.660	994	-	-	-	1.439.654	994	-
	Riserva da versamenti in c/capitale	2.235.242	-	-	-	-	2.235.242	-	-
	Versamenti in conto aumento di capitale	1.911	-	-	-	1	1.910	1-	-
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>3.675.813</b>	<b>994</b>	-	-	<b>1</b>	<b>3.676.806</b>	<b>993</b>	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Utile portato a nuovo	17.117	-	-	-	-	17.117	-	-
	<b>Totale</b>	<b>17.117</b>	-	-	-	-	<b>17.117</b>	-	-
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	1.047	1.261	-	-	1.047	1.261	214	20
	<b>Totale</b>	<b>1.047</b>	<b>1.261</b>	-	-	<b>1.047</b>	<b>1.261</b>	<b>214</b>	

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31.

Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Nelle seguenti tabelle vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi ed oneri.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	985.031	89.000	-	-	17.510	1.056.521	71.490	7
<b>Totale</b>	<b>985.031</b>	<b>89.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.510</b>	<b>1.056.521</b>	<b>71.490</b>	<b>7</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	FONDO RISCHI VERTENZE LEGALI	272.436	89.000	-	-	-	361.436	89.000	33
	FONDO RISCHI PER SINISTRI	71.943	-	-	-	17.510	54.433	17.510-	24-
	FONDI RISCHI ONERI FUTURI	453.161	-	-	-	-	453.161	-	-
	FONDO RISCHI	187.491	-	-	-	-	187.491	-	-
	<b>Totale</b>	<b>985.031</b>	<b>89.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.510</b>	<b>1.056.521</b>	<b>71.490</b>	

Al 31/12/2020 è stato effettuato – prudenzialmente – un accantonamento al fondo rischi vertenze legali dell'ammontare di Euro 89.000.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del fondo per trattamento di fine rapporto dei dipendenti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	310.208	31.252	17.967	323.493
	<b>Totale</b>	<b>310.208</b>	<b>31.252</b>	<b>17.967</b>	<b>323.493</b>

## Debiti

### Introduzione

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Nelle seguenti tabelle vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	12.221.475	5.282.343	10.740-	16.235	5.461.823	12.015.020	206.455-	2-
<b>Totale</b>	<b>12.221.475</b>	<b>5.282.343</b>	<b>10.740-</b>	<b>16.235</b>	<b>5.461.823</b>	<b>12.015.020</b>	<b>206.455-</b>	<b>2-</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi	-	59.276	-	-	-	59.276	59.276	-
	Clienti collegate	-	1.723	-	-	-	1.723	1.723	-
	Clienti controllanti	-	313.363	-	-	-	313.363	313.363	-
	Mutui ipotecari bancari	83.381	-	-	-	7.962	75.419	7.962-	10-
	Debiti v/factor	-	149.069	-	-	-	149.069	149.069	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	1.726.877	1.574.810	-	-	1.726.563	1.575.124	151.753-	9-
	Fatture da ricevere da controllate	5.860	-	-	-	5.860	-	5.860-	100-
	Fatture da ricevere da collegate	63.400	-	-	-	63.400	-	63.400-	100-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	22.749-	10.629	-	-	138.494	150.614-	127.865-	562
	Fornitori terzi	4.574.622	1.631.923	-	-	1.136.162	5.070.383	495.761	11
	Fornitori collegate	351.446	163.484	-	-	351.446	163.484	187.962-	53-
	Erario c/liquidazione IVA	-	14.210	10.740-	-	-	3.470	3.470	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	33.805	32.983	-	-	33.805	32.983	822-	2-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	3.910	1.863	-	-	3.910	1.863	2.047-	52-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	64	77	-	-	64	77	13	20
	Erario c/IRES	16.127	-	-	16.127	-	-	16.127-	100-
	Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRAP	108	-	-	108	-	-	108-	100-
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/altri tributi	-	537	-	-	-	537	537	-
	INPS dipendenti	29.083	30.256	-	-	29.083	30.256	1.173	4
	INPS collaboratori	1.566	1.353	-	-	1.566	1.353	213-	14-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	533	-	-	-	533	533	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	37.952	38.232	-	-	37.952	38.232	280	1
	Enti previdenziali e assistenziali vari	18.307	16.212	-	-	18.307	16.212	2.095-	11-
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	516	17.905	-	-	14.936	3.485	2.969	575
	Debiti diversi verso imprese controllate	37.135	27.124	-	-	37.135	27.124	10.011-	27-
	Debiti diversi verso impr. controllanti	4.463.193	1.045.401	-	-	1.246.835	4.261.759	201.434-	5-
	Depositi cauzionali ricevuti	568.280	11.250	-	-	476.180	103.350	464.930-	82-
	Sindacati c/ritenute	315	268	-	-	315	268	47-	15-
	Debiti per trattenute c/terzi	140	140	-	-	140	140	-	-
	Debiti v/emittenti carte di credito	383	-	-	-	383	-	383-	100-
	Debiti diversi verso terzi	128.803	43.483	-	-	32.374	139.912	11.109	9
	Dipendenti c/retribuzioni differite	98.869	96.127	-	-	98.869	96.127	2.742-	3-
	Banche c/partite passive da liquidare	82	112	-	-	82	112	30	37
	<b>Totale</b>	<b>12.221.475</b>	<b>5.282.343</b>	<b>10.740-</b>	<b>16.235</b>	<b>5.461.823</b>	<b>12.015.020</b>	<b>206.455-</b>	

Nella seguente tabella vengono esposti i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, come previsto dall'art. 2427, co. 1, n. 6 del codice civile.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti</b>	<b>12.015.020</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	7.538.443	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	2.269.659	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	2.206.918	-	-	-

L'importo dei debiti scadenti oltre l'esercizio 2021 presenta il seguente dettaglio.

	Quota entro 5 anni (i successivi 4 dopo il 2021 quindi dal 2022 al 2025)	Quota dal 2026 al termine del debito	Scadenza
Debito vs. Banca Popolare di Novara S.p.A. per mutuo ipotecario n. 655544	€ 38.461	€ 28.559	30/06/2028
Debito finanziario vs. ASM S.p.A. per acquisto ramo aziendale	€ 1.226.242	-	31/12/2022
Debito finanziario vs. Comune di Settimo Torinese per piano di rientro	€ 38.400	€ 100.459	30/06/2036
Debito finanziario vs. Comune di Settimo Torinese per residuo utili (ex SCS)	€ 312.000	€ 819.000	30/06/2036
Debito finanziario vs. Comune di Settimo Torinese per acquisto ramo d'azienda	€ 480.000	€ 1.258.900	30/06/2036
Debito vs. fornitori CITELUM e GI-ONE	€ 174.556	-	30/04/2026
<b>Totali</b>	<b>€ 2.269.659</b>	<b>€ 2.206.918</b>	

Si specifica che i debiti vs. Banca Popolare di Novara e vs. ASM sono assistiti da ipoteca.

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

La suddetta voce ricomprende esclusivamente i risconti passivi, ripartiti tra annuali e pluriennali in quanto non sono presenti ratei passivi al 31/12/2020.

Nelle seguenti tabelle vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei risconti passivi.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	2.388.447	2.193.247	-	-	2.388.447	2.193.247	195.200-	8-
<b>Totale</b>	<b>2.388.447</b>	<b>2.193.247</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.388.447</b>	<b>2.193.247</b>	<b>195.200-</b>	<b>8-</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti passivi	73.459	13.198	-	-	73.459	13.198	60.261-	82-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	annuali								
	Risconti passivi pluriennali	2.314.988	2.180.049	-	-	2.314.988	2.180.049	134.939-	6-
	<b>Totale</b>	<b>2.388.447</b>	<b>2.193.247</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.388.447</b>	<b>2.193.247</b>	<b>195.200-</b>	

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

### Valore della produzione

#### Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto di resi, abbuoni, sconti e premi nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ossia quando la prestazione viene effettuata.

Per quanto concerne, invece, i ricavi derivanti da cessione di beni, essi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Ai sensi dell'art. 2427, co. 1, del codice civile, nel seguente prospetto viene esposta la ripartizione dei ricavi aziendali iscritti nella voce A.1) del conto economico suddivisi per tipologia e per area geografica.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Vendita alloggi costruiti	229.867	229.867	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
	Vendita terreni	727.200	727.200	-	-	-
	Vendita materiale vario	6.925	6.925	-	-	-
	Corrispettivi	140.995	140.995	-	-	-
	Prestazioni di servizi	4.568.185	4.568.185	-	-	-
	Canoni per prestazioni	643.290	643.290	-	-	-
	Lavorazioni conto terzi	3.452.039	3.452.039	-	-	-
	Altre prestazioni di servizi	437.472	437.472	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>10.205.973</b>	<b>10.205.973</b>	-	-	-

## Costi della produzione

### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto di resi, abbuoni, sconti e premi – nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi – ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ossia quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

### Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Nella seguente tabella sono indicati i dividendi erogati da parte della società partecipata SMAT S.p.A. nel corso del 2020, come altresì evidenziato nella relativa "certificazione relativa agli utili ed agli altri proventi equiparati corrisposti nell'anno 2020" rilasciata dalla suddetta società il 15/03/2021.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Divid.da soc.di capit deten.da soc.cap.	5.362
	<b>Totale</b>	<b>5.362</b>

Nella seguente tabella sono indicati gli interessi ed altri oneri sostenuti nell'esercizio 2020 con la relativa ripartizione. Al riguardo si specifica che l'importo degli interessi passivi verso il Comune di Settimo Torinese (controllante) risulta pari ad Euro 29.749.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	-1	-	-1	-
	Interessi passivi su mutui	-4.405	-	-4.405	-
	Interessi passivi su finanzia. di terzi	-29.807	-	-	-29.807
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	-55	-	-	-55
	Oneri finanziari diversi	-10.189	-	-	-10.189
	<b>Totale</b>	<b>-44.457</b>	<b>-</b>	<b>-4.406</b>	<b>-40.051</b>

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

### Introduzione

L'anno 2020 è stato interessato, a partire dal mese di febbraio, dalla pandemia da Covid-19. Gli effetti indotti dall'emergenza sanitaria non hanno determinato rilevanti impatti di natura eccezionale sull'attività della società, malgrado un rallentamento delle attività nei cantieri durante il primo semestre dell'anno.

Impatti più significativi sono invece stati indotti sulla gestione dei servizi cimiteriali, a causa dell'incrementata mortalità nella cittadinanza registrata.

Va rimarcata, infine, l'avvenuta alienazione di un'area edificabile di proprietà collocata lungo la Via Regio Parco, ai margini del comparto urbanistico denominato Laguna Verde di cui si è già trattato nel paragrafo relativo alle "Rimanenze". Rammentando quanto già precedentemente rilevato, si rimarca la straordinarietà dell'operazione perfezionata, anche considerando la specifica destinazione prevista finalizzata alla realizzazione di una struttura residenziale assistita.

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

### Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti IRES ed IRAP, così come risultanti dalle relative dichiarazioni fiscali.

Non è stato effettuato alcuno stanziamento per imposte anticipate e differite, in quanto si ritiene con ragionevole certezza che non sussistano i presupposti per il conseguimento di redditi imponibili futuri tali da permettere il recupero della fiscalità differita eventualmente calcolata al termine dell'esercizio 2020 sulle differenze temporanee rilevate.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

#### Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

#### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	3	12	8	24

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

#### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, co. 1, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e/o crediti e che non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

#### Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.000	34.344

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

#### Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

### **Commento**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere talune operazioni con parti correlate.

Nello specifico, si tratta di operazioni commerciali con il Comune di Settimo Torinese, socio di controllo ex art. 2359, co. 1, n. 1 del codice civile.

Dette operazioni sono state comunque concluse a condizioni di mercato e durante il normale svolgimento dell'attività d'impresa. Pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

### **Commento**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

---

### **Commento**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Ciò premesso si evidenzia, tra le altre, la seguente circostanza specifica.

La sentenza emessa dal Tribunale di Milano il 26/04/2021 nella causa civile tra la ns. Società e la RIESCO S.r.l. ha ripristinato l'esigibilità dell'intero importo del credito da noi azionato pari ad Euro 221.512, riconoscendo altresì la compensazione di fatture passive per Euro 66.181, con un saldo di Euro 155.331 del quale sono già stati incassati Euro 139.161 di capitale ed Euro 3.804 di spese per complessivi Euro 142.965. Per tale ragione, risulta opportuno segnalare che la suddetta sentenza determina nuovamente la possibilità dell'incasso del credito originariamente stralciato. Pertanto, nel corrente esercizio 2021 è stata ripristinata la consistenza della frazione di credito chiusa nell'anno 2020 per Euro 5.491, ossia la differenza tra quanto azionato per Euro 144.652 e quanto assegnato nel precedente progetto di riparto per Euro 139.161 tramite l'utilizzo del relativo fondo svalutazione crediti, registrando una corrispondente sopravvenienza attiva.

Nel confermare quanto indicato nell'introduzione del presente capitolo per quanto attiene agli impatti su servizi cimiteriali ed alienazioni immobiliari di natura straordinaria, si segnala invece che – nonostante il perdurare della pandemia da Covid-19 diffusasi in Italia a partire dal mese di febbraio 2020 – la società nei primi mesi dell'esercizio successivo a quello in commento non ha subito impatti di natura eccezionale sulla propria attività ordinaria per effetto della suddetta emergenza sanitaria ed ha proseguito l'attività in maniera stabile nel rispetto delle normative in vigore atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

---

### **Introduzione**

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

### Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## Informazioni sulle società o enti che esercitano l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, co. 4, del codice civile, si segnala che la società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del Socio Unico Comune di Settimo Torinese.

Per quanto riguarda il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento, si rinvia a quanto contenuto sul sito del Comune di Settimo Torinese nella relativa sezione.

## Azioni proprie e di società controllanti

### Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis ed art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, si fornisce il seguente elenco.

Ente concedente	Importo	Tipologia somma incassata
FONDAZIONE ESPERIENZE DI CULTURA METROPOLITANA	€ 234.764,58	prestazioni di servizi e vendita materiale
COMUNE DI SETTIMO TORINESE	€ 9.177.225,52	prestazioni di servizi e contributi per investimenti concessione strade
COMUNE DI SETTIMO TORINESE	€ 83.268,77	crediti finanziari
S.A.A.P.A. S.p.A.	€ 68.359,26	prestazione di servizi
SAT S.c.a.r.l.	€ 8.185,08	prestazione di servizi
TELECOM ITALIA S.p.A.	€ 9.026,44	prestazione di servizi
E-DISTRIBUZIONE S.p.A.	€ 27.928,62	prestazione di servizi
TERNA S.p.A.	€ 630,08	prestazione di servizi
SETA S.p.A. SOCIETA' ECOLOGIA TERRITORIO	€ 9.333,00	prestazione di servizi
OPEN FIBER S.p.A.	€ 1.260,16	prestazione di servizi

COMUNE DI LEINI'	€ 6.075,60	prestazione di servizi
PROCURA DELLA REPUBBLICA DI IVREA	€ 1.494,50	prestazione di servizi
<b>Totale</b>	<b>€ 9.627.551,61</b>	

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Commento

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 1.261, come segue:

- Euro 63 alla riserva legale;
- Euro 1.198 alla riserva straordinaria.

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

Vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi specifico che la società, in applicazione dell'art. 106, co. 7, del D.L. 18/2020, così come modificato ed integrato dall'art. 3, co. 6, del D.L. 183/2020 convertito con L. 21/2021, si è avvalsa della possibilità di approvare il bilancio entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, a causa delle difficoltà operative incontrate da parte dell'ufficio contabile ed amministrativo nello svolgere le operazioni di ricognizione documentale e di espletamento dei necessari controlli nonché da parte dell'Organo amministrativo nel procedere alla predisposizione del progetto di bilancio nei tempi ordinari (all'incirca nel corso del mese di marzo).

La gestione dell'esercizio 2020, pur connotata da elementi ad incidenza eccezionale correlati alla pandemia da Covid-19, con impatti significativi in relazione ai proventi da servizi cimiteriali ed alle alienazioni immobiliari realizzate, ha confermato un consolidamento delle gestioni concessorie in capo alla società, che assicurano una adeguata remunerazione dei servizi resi.

Per contro, richiamando in particolare le considerazioni già espresse nella presente nota circa le previsioni di vendita delle restanti aree di proprietà del comparto *cosiddetto* Laguna Verde, pare necessario rimarcare possibili difficoltà di prospettiva, in particolare a partire dall'anno 2022, a fare fronte ai debiti finanziari già contratti, in assenza di provviste finanziarie alternative ad oggi non prevedibili.

Vi invito, pertanto, ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020, così come predisposto dallo scrivente Organo amministrativo, unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, come sopra suggerito.

Settimo Torinese, 1/06/2021

L'Amministratore unico, Nino Daniel