

POLESANA AZIENDA RIFIUTI SPECIALI S.r.l. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via San Francesco 230 - Ceregnano (RO)
Codice Fiscale	01174490290
Numero Rea	RO 133294
P.I.	01174490290
Capitale Sociale Euro	900.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	63.11.19
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Ecoambiente s.r.l.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.032	21.187
II - Immobilizzazioni materiali	1.261.609	1.149.514
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.276.641	1.170.701
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.515.984	2.682.080
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.415	23.213
imposte anticipate	42.450	60.589
Totale crediti	3.564.849	2.765.882
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.586.954	986.318
Totale attivo circolante (C)	5.151.803	3.752.200
D) Ratei e risconti	80.774	57.146
Totale attivo	6.509.218	4.980.047
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	900.000	900.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	180.000	148.844
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.067	4.068
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	306.853	306.853
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.140.369	821.605
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.531.289	2.181.370
B) Fondi per rischi e oneri	27.868	57.868
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	436.593	417.687
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.019.340	2.268.368
esigibili oltre l'esercizio successivo	404.113	23.639
Totale debiti	3.423.453	2.292.007
E) Ratei e risconti	90.015	31.115
Totale passivo	6.509.218	4.980.047

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.369.405	7.015.789
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.258	1.258
altri	58.285	78.751
Totale altri ricavi e proventi	59.543	80.009
Totale valore della produzione	8.428.948	7.095.798
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	88.123	62.102
7) per servizi	5.257.352	4.504.519
8) per godimento di beni di terzi	69.098	55.494
9) per il personale		
a) salari e stipendi	829.664	743.664
b) oneri sociali	256.140	240.684
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	69.037	55.355
c) trattamento di fine rapporto	49.151	38.150
d) trattamento di quiescenza e simili	12.417	11.597
e) altri costi	7.469	5.608
Totale costi per il personale	1.154.841	1.039.703
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	171.272	143.204
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.503	8.033
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	162.769	135.171
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.413	82.673
Totale ammortamenti e svalutazioni	188.685	225.877
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	20.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	76.611	51.538
Totale costi della produzione	6.834.710	5.959.233
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.594.238	1.136.565
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	394	57
Totale proventi diversi dai precedenti	394	57
Totale altri proventi finanziari	394	57
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	3.568	3.049
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.568	3.049
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.174)	(2.992)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.591.064	1.133.573
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	432.557	329.484
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	18.138	(17.516)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	450.695	311.968

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.140.369	821.605
------------------------------------	-----------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.140.369	821.605
Imposte sul reddito	450.695	311.968
Interessi passivi/(attivi)	3.174	2.992
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.009)	(2.740)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.592.229	1.133.825
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	66.564	140.823
Ammortamenti delle immobilizzazioni	171.272	143.204
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	237.836	284.027
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.830.065	1.417.852
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	56.126	80.578
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	13.297	(117.630)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(23.628)	(967)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	58.900	18.584
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(589.909)	(473.142)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(485.214)	(492.577)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.344.851	925.275
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.174)	(3.035)
(Imposte sul reddito pagate)	(452.709)	(225.440)
(Utilizzo dei fondi)	(60.245)	(11.915)
Totale altre rettifiche	(516.128)	(240.390)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	828.723	684.885
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(191.668)	(164.874)
Disinvestimenti	2.828	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.348)	(16.191)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(191.188)	(181.065)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	86.363	(53.964)
Accensione finanziamenti	500.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(34.350)	(84.493)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(588.912)	(493.820)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(36.899)	(632.277)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	600.636	(128.457)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	982.625	1.112.359
Danaro e valori in cassa	3.693	2.416

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	986.318	1.114.775
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.585.042	982.625
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.912	3.693
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.586.954	986.318

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2021 della vostra società, riportiamo di seguito le informazioni richieste dalla legge.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Si segnala che ricorrendone i presupposti, ci si è avvalsi delle disposizioni di cui all'art. 2435 bis c.c., redigendo il bilancio in forma abbreviata, omettendo la predisposizione della relazione sulla gestione e producendo, per completezza, il rendiconto finanziario.

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 non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

In ogni caso il presente documento è stato integrato con le informazioni, i dati e i prospetti ritenuti necessari al fine di una veritiera e corretta rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Infine, si evidenzia che il consiglio di amministrazione, ai sensi del combinato disposto degli artt. 2478 bis e 2364 c.c., ha ritenuto opportuno utilizzare la facoltà di convocare entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021, a causa delle particolari esigenze connesse alla fase emergenziale del Covid 19 che ha coinvolto più figure che si occupano delle procedure di riscontro, assestamento e chiusura dei conti di bilancio; in ogni caso, si precisa che l'assetto organizzativo societario di cui all'art. 2086 c.c., è da ritenersi comunque adeguato, in quanto gli accadimenti succedutesi sono di carattere eccezionale e straordinario.

Criteri di valutazione

Il prosieguo dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del Coronavirus, pur in un generale contesto di crisi economica, non ha determinato conseguenze di rilievo sulla continuità aziendale, cioè sulla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito, come dimostrato dal positivo risultato di esercizio conseguito.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fermo restando il recepimento delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva, come detto, 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 compensi 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 valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, ove necessario, e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale ed è già stato interamente ammortizzato.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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:

- terreni e fabbricati: 3% per i fabbricati industriali, 10% per le tettoie. Inoltre, si evidenzia che, a seguito dell'introduzione del principio contabile OIC16, è stato necessario scorporare il valore del terreno dai fabbricati su cui essi insistono. In conseguenza di ciò, attesa la particolare attività svolta, si è provveduto a costituire un apposito fondo rischi destinato alla copertura di eventuali oneri futuri di ripristino /bonifica.

- impianti e macchinari: 7,5% per gli impianti generici, 15% per gli impianti specifici, 10% per gli impianti di condizionamento, 30% per gli impianti d'allarme;

- attrezzature: 15%

- altri beni: 15% per i mobili e gli arredi, 12% per le macchine elettroniche d'ufficio, 25% per gli impianti di comunicazione e telesegnalazione, 25% per le autovetture, 12,50% per gli automezzi, 20% per gli elaboratori elettronici, 25% per i radiotelefoni cellulari, 7,5% per gli impianti di sollevamento.

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. In una apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono rilevati, ai sensi dell'art. 2435bis c.c. (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti), 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 e di settore.

Debiti

Sono rilevati, ai sensi dell'art. 2435bis c.c. (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti), al loro valore nominale.

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.

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.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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 accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

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'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non esistono poste originariamente espresse in valuta estera.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati in un apposito paragrafo della presente nota integrativa, al loro valore contrattuale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	197.038	3.528.187	-	3.725.225
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	175.851	2.378.673		2.554.524
Valore di bilancio	21.187	1.149.514	0	1.170.701
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.348	278.012	-	280.360
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	32.466	-	32.466
Ammortamento dell'esercizio	8.503	162.766		171.269
Altre variazioni	-	29.315	-	29.315
Totale variazioni	(6.155)	112.095	-	105.940
Valore di fine esercizio				
Costo	199.386	3.773.733	-	3.973.119
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	184.354	2.512.124		2.696.478
Valore di bilancio	15.032	1.261.609	0	1.276.641

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	21.033	-	-	50.774	36.181	-	89.050	197.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.259	-	-	39.475	36.181	-	83.936	175.851
Valore di bilancio	4.774	0	0	11.299	0	0	5.114	21.187
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	848	-	-	1.500	2.348
Ammortamento dell'esercizio	1.480	-	-	4.695	-	-	2.328	8.503
Totale variazioni	(1.480)	-	-	(3.847)	-	-	(828)	(6.155)
Valore di fine esercizio								
Costo	21.033	-	-	51.622	36.181	-	90.550	199.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.739	-	-	44.170	36.181	-	86.264	184.354

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	3.294	0	0	7.452	0	0	4.286	15.032

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31.12.2020	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2021
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni					
atto costitutivo	4.744			-1.480	3.294
	4.774			-1.480	3.294

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	680.105	263.332	930.426	1.636.658	17.666	3.528.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	231.182	258.560	758.494	1.130.437	-	2.378.673
Valore di bilancio	448.923	4.772	171.932	506.221	17.666	1.149.514
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	7.000	-	123.620	111.514	35.878	278.012
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.375	31.091	-	32.466
Ammortamento dell'esercizio	14.793	1.818	54.316	91.839	-	162.766
Altre variazioni	-	-	1.375	27.940	-	29.315
Totale variazioni	(7.793)	(1.818)	69.304	16.524	35.878	112.095
Valore di fine esercizio						
Costo	687.105	263.332	1.052.671	1.717.081	53.544	3.773.733
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	245.975	260.378	811.435	1.194.336	-	2.512.124
Valore di bilancio	441.130	2.954	241.236	522.745	53.544	1.261.609

Operazioni di locazione finanziaria

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

- 1) Contratto di leasing n. 17001125 del 04/09/2017;
Durata del contratto di leasing mesi 60;
Bene utilizzato: Autocarro Scania G450 LB;
Costo del bene in Euro 200.500;
Maxicanone pari a Euro 3.485,27.

Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data 31/12/2021

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C. integrati con le informazioni raccomandate dal documento O.I.C. n° 1 del 25/10/2004. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio. Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti. Conformemente alle raccomandazioni del documento OIC n° 1 il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO

Attività				unità di euro
<i>a) Contratti in corso</i>				
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente				112.978
di cui valore lordo	200.850	di cui f.do ammortamento	87.872	
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0	
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio				0
a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio				0
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio				-25.106
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario				0
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio				87.872
di cui valore lordo	200.850	di cui f.do ammortamento	112.978	
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0	
a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui	12	saldo es.prec.)		5
<i>b) Beni riscattati</i>				
b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio				0
Totale a6) + a7) + b1)				87.877

Passività				
c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)				70.455
di cui scadenti nell'esercizio successivo		40.772		
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni		29.683		
di cui scadenti oltre i 5 anni		0		
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio				0
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio				-40.772
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)				29.683
di cui scadenti nell'esercizio successivo		29.683		

di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	0	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio (di cui	0	saldo es.prec.) 0
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a6 + a7 + b1 - c4 - c5)		58.194
e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti)		16.162
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1)		42.032
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO		
g) Effetto lordo		unità di euro
Effetti sul risultato prima delle imposte (saldo minori costi imputabili all'esercizio)		15.683
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	41.847	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-1.058	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-25.106	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	0	
e2) Effetto fiscale (saldo maggiori imposte imputabili all'esercizio)		4.334
h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e2)		11.349
		(maggiore utile o minore perdita)

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
Rimanenze	--	--	--
Crediti verso clienti	1.560.554	1.504.428	-56.126
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	1.053.215	1.862.820	809.605
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--	--
Crediti tributari	39.280	86.872	47.592
Imposte anticipate	60.589	42.450	-18.139
Crediti verso altri	52.244	68.279	16.035
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	986.318	1.586.954	600.636
	3.752.200	5.151.803	1.399.603

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.560.554	(56.126)	1.504.428	1.504.428	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.053.215	809.605	1.862.820	1.862.820	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.280	47.592	86.872	85.200	1.672
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	60.589	(18.139)	42.450		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.244	16.035	68.279	63.536	4.743
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.765.882	798.967	3.564.849	3.515.984	6.415

I crediti tributari, al 31/12/2021, pari a Euro 86.872 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/Erario ritenute d'acconto	652
Altri crediti v/Erario per accise	14.918
Ritenute fiscali su interessi attivi	2
Credito di imposta investimenti	71.300
Totale	86.872

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 68.279 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/Inail	1.887
Crediti v/Inps	6.916
Altri crediti	8.605
Fornitori c/anticipi	43.738
Acconti spese dipendenti	2.385
Crediti v/banche	5
Depositi cauzionali attivi	4.743
Totale	68.279

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

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Fondo svalutazione crediti all'inizio dell'esercizio	166.168	122.003

Accantonamenti	17.413	82.673
Utilizzi	-44.843	-38.508
Totale Fondo alla fine dell'esercizio	138.738	166.168

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	982.625	602.417	1.585.042
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	3.693	(1.781)	1.912
Totale disponibilità liquide	986.318	600.636	1.586.954

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	57.146	23.628	80.774
Totale ratei e risconti attivi	57.146	23.628	80.774

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.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	<i>Durata inf. 5 anni</i>	<i>Durata sup. 5 anni</i>	<i>Totale</i>
RATEI ATTIVI			
Totale	--	--	--
RISCONTI ATTIVI			
Polizze fidejussorie	17.936	-	17.936
Oneri accessori finanziamenti	5.149	-	5.149
Assicurazioni e bolli	51.020	-	51.020
Leasing	563	-	563
Altri risconti	6.106	-	6.106
Totale	80.774	-	80.774
TOTALE	80.774	-	80.774

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	900.000	-	-	-	-		900.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-		0
Riserva legale	148.844	-	-	31.156	-		180.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-		0
Altre riserve							
Riserva straordinaria	0	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	4.068	-	-	-	1		4.067
Totale altre riserve	4.068	-	-	-	1		4.067
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	306.853	-	-	-	-		306.853
Utile (perdita) dell'esercizio	821.605	790.449	31.156	1.140.369	-	1.140.369	1.140.369
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.181.370	790.449	31.156	1.171.525	1	1.140.369	2.531.289

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria	4.067
Totale	4.067

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	900.000	B	900.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	180.000	B	180.000
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da congruaggio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	4.067	A, B, C	4.067
Totale altre riserve	4.067	A, B, C	4.067
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	306.853	A, B, C	306.853
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	-		1.390.920

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	1.748	0	56.120	57.868
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	16.048	16.048
Altre variazioni	-	-	-	(13.952)	(13.952)
Totale variazioni	-	-	-	(30.000)	(30.000)
Valore di fine esercizio	0	1.748	0	26.120	27.868

L'ammontare del fondo rischi è così costituito:

- Euro 26.120 a copertura degli oneri di ripristino/bonifica del sito industriale ove la società opera.

E' stato parzialmente utilizzato (per € 16.048) il fondo rischi di complessivi € 30.000, a copertura delle contestazioni subite in materia di violazioni ambientali. L'importo residuo (€ 13.952) è stato stralciato in relazione alla riscontrata operatività della copertura assicurativa della quale è dotata la società (comprensiva della relativa tutela legale).

Si segnala, infine, che la società si è costituita nei giudizi di primo grado promossi (i) da tre attuali dipendenti al fine di vedersi riconosciute presunte differenze retributive pregresse e (ii) da un professionista che, in anni passati, ha svolto attività di assistenza al fine del recupero dei crediti commerciali.

La società ha tempestivamente depositato, tramite i legali incaricati, le proprie memorie difensive, proponendo domanda riconvenzionale.

Alla luce degli atti di causa e dello stato del giudizio, si è ritenuto di non procedere ad alcun accantonamento, valutando il rischio di soccombenza remoto, o solamente possibile, ma allo stato comunque non determinabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	417.687
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.182
Utilizzo nell'esercizio	27.276
Totale variazioni	18.906
Valore di fine esercizio	436.593

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

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	54.509	466.837	521.346	121.346	400.000
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	29.845	7.180	37.025	37.025	0
Debiti verso fornitori	955.578	6.117	961.695	961.695	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	918.560	646.992	1.565.552	1.565.552	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	139.708	(17.370)	122.338	122.338	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.951	3.902	44.853	44.853	0
Altri debiti	152.856	17.788	170.644	166.531	4.113
Totale debiti	2.292.007	1.131.446	3.423.453	3.019.340	404.113

Con esclusione di quelli verso fornitori, contratti nel corso della normale attività di gestione, i debiti più rilevanti al 31.12.2021 risultano così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Erario c/imposte	83.571
Erario c/Irpef lavoro dipendente	25.676
Erario c/Irpef lavoro autonomo	1.849
Erario c/I.V.A.	9.203
Erario c/Irpef su rivalutaz. TFR	2.039
Debiti v/Inps	42.146
Debito Inps gestione separata	1.052
Debiti v/fondo fasda dipendenti	1.182
Debiti v/personale	135.972
Debiti v/amministratori	6.837
Debiti v/sindaci	16.513
Ritenute sindacali dipendenti	473
Dipendenti c/spese	414
Creditori diversi	4.881
Debiti v/previdenza previambiente	1.759
Debiti v/alleata previdenza	155
Depositi cauzionali passivi	4.113
Totale	337.835

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2021, pari a Euro 521.346, comprensivo dei finanziamenti bancari, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

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

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	474	21.808	22.282
Risconti passivi	30.641	37.092	67.733
Totale ratei e risconti passivi	31.115	58.900	90.015

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

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
<i>RATEI PASSIVI</i>	
Assicurazioni e bolli	21.877
Utenze	364
Polizze fidejussorie	41
<i>Totale</i>	22.282

<i>RISCONTI PASSIVI</i>	
Contributo acquisto automezzo	1.887
Credito d'imposta per investimenti	65.846
<i>Totale</i>	67.733
<i>TOTALE</i>	90.015

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	8.369.405	7.015.789	1.353.616
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	59.543	80.009	-20.466
	8.428.948	7.095.798	1.333.150

Tra gli altri ricavi e proventi sono contabilizzati, per competenza, € 5.245 derivanti dal credito di imposta spettante ai sensi delle L. 160/2019 e L. 178/2020.

Costi della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	88.123	62.102	26.021
Servizi	5.257.352	4.504.519	752.833
Godimento di beni di terzi	69.098	55.494	13.604
Salari e stipendi	829.664	743.664	86.000
Oneri sociali	256.140	240.684	15.456
Trattamento di fine rapporto	49.151	38.150	11.001
Trattamento quiescenza e simili	12.417	11.597	820
Altri costi del personale	7.469	5.608	1.861
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.503	8.033	470
Ammortamento immobilizzazioni materiali	162.769	135.171	27.598
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	17.413	82.673	-65.260
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	20.000	-20.000
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	76.611	51.538	25.073
	6.834.710	5.959.233	875.477

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.

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

Si veda quanto riportato alla voce crediti dell'attivo circolante.

Accantonamento per rischi

Si veda quanto riportato alla voce fondi per rischi ed oneri del passivo.

Proventi e oneri finanziari

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	394	57	337
(Interessi e altri oneri finanziari)	-3.568	-3.049	-519
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-3.174	-2.992	-182

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				12	12
Interessi da clienti				382	382
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				394	394

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale

Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti				2.552	2.552
Interessi a debito diversi				1.016	1.016
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
				3.568	3.568

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

Imposte	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Imposte correnti:	432.557	329.484	103.073
IRES	354.464	285.998	68.466
IRAP	78.093	43.486	34.607
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	18.138	-17.516	35.654
IRES	18.080	-17.574	35.654
IRAP	58	58	--
Imposte sostitutive			
	450.695	311.968	138.727

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
<i>Risultato prima delle imposte</i>	1.591.064	381.855
<i>Onere fiscale teorico</i>	24,00%	
<i>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</i>		
<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</i>	0	0
<i>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</i>	-75.337	-18.081

<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>	-38.795	-9.311
<i>Imponibile fiscale</i>	1.476.932	
<i>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</i>		354.464
<i>Onere fiscale effettivo</i>	22,28%	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	2.766.492	107.893
<i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>	1.116.534	43.545
<i>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</i>	-5.245	-205
<i>Onere fiscale teorico (%)</i>	3,90%	-
<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>	359.148	14.007
<i>Differenza temporanea da esercizi precedenti:</i>	-1.478	-58
<i>Imponibile IRAP</i>	2.002.383	
<i>IRAP corrente per l'esercizio</i>		78.093
<i>Onere fiscale effettivo</i>	2,82%	

Fiscalità differita/anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

UTILE ANTE IMPOSTE	€ 1.591.064			
VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 2.766.492		
	IRES	FISCALITA'	IRAP	FISCALITA'
		DIFFERITA		DIFFERITA
VARIAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI				
<u>Variazioni in aumento +</u>				
Nulla				
<u>Variazioni in diminuzione -</u>				
Quota manutenzioni e riparazioni 2016	-48	-12	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2017	-3.141	-754	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2018	0	0	0	0

Quota manutenzioni e riparazioni 2019	-5.191	-1.246	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2020	-4.454	-1.069	0	0
Quota amm.to avviamento	-1.478	-355	-1.478	-58
Riassorbimento perdite su crediti anni precedenti	-31.024	-7.446	0	0
Utilizzo fondo rischi controversie legali	-30.000	-7.200	0	0
	-75.337	-18.081	-1.478	-58
VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO				
<u>Variazioni in aumento +</u>				
Manutenzioni e riparazioni deduc. in esercizi successivi	0	0	0	0
Ammortamento aree sedime fabbricati	0	0	0	0
Fondo rischi controversie legali	0	0	0	0
Svalutaz. Crediti ecced. 0,5%	0	0	0	0
	0	0	0	0
<u>Variazioni in diminuzione -</u>				
Nessuna				
Totale	-75.337	-18.081	-1.478	-58
<u>Differenze permanenti</u>				
Variazioni in aumento	57.354		359.148	
Variazioni in diminuzione	-96.149		-1.121.779	
Totale	-38.822		-762.632	
REDDITO IMPONIBILE	€ 1.476.932			
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA			€ 2.002.382	
Perdite riportabili fiscalmente	€ -	€ -		
Imposte di esercizio da rilevare contabilmente				
IRES/IRAP corrente		€ 354.464		€ 78.093
Imposte anticipate	0		0	
Imposte differite passive	0			
Utilizzo fondo imposte es. precedente	0			
Riassorbimento imp. antic. per cambio aliquota Ires	0			
Diminuzione imposte anticipate es. prec.	18.081		58	
Imposte totali		€ 372.545		€ 78.151

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

I rapporti di natura patrimoniale ed economica della controllante sono rappresentati nelle tabelle seguenti:

<i>Società</i>	<i>Crediti al 31.12.2021</i>	<i>Debiti al 31.12.2021</i>	<i>di cui debiti per Dividendi</i>
Ecoambiente s.r.l.	1.862.820	1.565.552	790.450
	1.862.820	1.565.552	790.450

<i>Società</i>	<i>Ricavi per prestazioni 2021</i>	<i>Costi per servizi 2021</i>
Ecoambiente s.r.l.	2.391.651	1.008.245
	2.391.651	1.008.245

Informazioni relative agli 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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Stante il permanere dell'emergenza pandemica, l'organo amministrativo ha proseguito, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, nell'attività di monitoraggio degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, verificando ed aggiornando la valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, in relazione alla quale, come detto, non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.

In particolare, grazie all'adozione dei necessari protocolli sanitari a tutela della sicurezza negli ambienti di lavoro, l'attività non si è mai interrotta, mantenendo intatta la capacità della società di costituire un complesso economico funzionante ed efficiente in termini economici e finanziari.

Analogo monitoraggio è stato svolto in relazione all'aumento dei prezzi dei prodotti energetici e in particolare del carburante per autotrazione che, pur impegnando la società in un attento lavoro di analisi ed ottimizzazione, non sembrano produrre conseguenze particolarmente significative sul complesso dell'attività aziendale, avendo comunque ben presente i possibili effetti negativi che tali aumenti potrebbero avere sulle attività della clientela.

Tale convinzione è supportata dalla periodica elaborazione dei dati previsionali per l'esercizio 2022 e, con riferimento alla data di chiusura del bilancio, dalla presenza di un patrimonio netto positivo, dalla posizione finanziaria netta positiva e da un margine di struttura positivo.

Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire "informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente" di importo superiore ad Euro 10.000,00.

La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei "vantaggi economici" specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate ("sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti") siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nel contesto della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato. A tali fini la società non ha nulla da segnalare.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	8
Operai	8
Totale Dipendenti	19

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale e al soggetto Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	97.329	21.358

Atteso che nel corso dell'esercizio si è provveduto al rinnovo del Consiglio di Amministrazione (assemblea dei soci del 28/06/2021), si ritiene opportuno offrire la seguente ulteriore tabella di dettaglio:

	Amministratori in carica fino al 28/06/2021	Amministratori in carica dal 29/06/2021	Totale
Compensi	72.929	24.400	97.329

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Conti d'ordine

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	2.835.309	1.751.723	+1.083.586
Fidejussioni	2.835.309	1.751.723	+1.083.586
a imprese controllate	--	--	--
a imprese collegate	--	--	--
a imprese controllanti	--	--	--
a imprese controllate da controllanti	--	--	--
ad altre imprese	2.835.309	1.751.723	+1.083.586
Altri conti d'ordine	548.265	445.200	103.065
	3.383.574	2.196.923	1.186.651

Dei sopraelencati Conti d'ordine si evidenzia che:

* € 2.835.309 sono composti per € 877.899 dalle fidejussioni rilasciate a favore del Ministero dell'Ambiente per l'ottenimento dell'iscrizione all'albo gestori rifiuti, per € 456.000 dalle fidejussioni rilasciate a favore della Provincia di Rovigo per il corretto adempimento degli obblighi derivanti dal decreto n. 1984 del 20 settembre 1998, relativamente all'impianto di Ceregnano, per € 12.122 a favore di Acque Venete, per € 105.000 a favore di Gea srl per i conferimenti presso la discarica, per € 135.962 per la partecipazione a gare e per € 1.248.326 per movimentazione rifiuti transfrontaliera.

* € 548.265, trattasi di contenitori per rifiuti speciali, dislocati presso nostri clienti.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2020, di ECOAMBIENTE S.r.l., con sede in Rovigo, Via delle Industrie, 53/A – C.F.: 01452670290 che esercita attività di direzione e coordinamento:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	23.088.512	23.108.112
C) Attivo circolante	27.775.629	23.070.090
D) Ratei e risconti attivi	236.898	184.029
Totale attivo	51.101.039	46.362.231

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	8.594.911	8.594.911
Riserve	4.115.203	3.566.508
Utile (perdita) dell'esercizio	634.984	116.133
Totale patrimonio netto	13.345.098	12.277.552
B) Fondi per rischi e oneri	9.676.250	7.507.227
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.578.097	1.671.951
D) Debiti	26.270.796	24.897.729
E) Ratei e risconti passivi	230.798	7.772
Totale passivo	51.101.039	46.362.231

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	41.115.454	37.223.949
B) Costi della produzione	40.523.325	37.047.293
C) Proventi e oneri finanziari	326.270	315.671
Imposte sul reddito dell'esercizio	283.415	376.194
Utile (perdita) dell'esercizio	634.984	116.133

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In conclusione si propone di accantonare l'utile conseguito di Euro 1.140.368,73 nel seguente modo:

Euro 300.000,00 a nuovo esercizio

Euro 840.368,73 in distribuzione al socio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario 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.