

CIS SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	51037 MONTALE (PT) VIA W. TOBAGI 16
Codice Fiscale	00372200477
Numero Rea	PT 130588
P.I.	00372200477
Capitale Sociale Euro	4970176.2 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.857.065	1.904.326
2) impianti e macchinario	13.399.273	15.137.275
4) altri beni	15.134	19.446
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	12.590
Totale immobilizzazioni materiali	15.271.472	17.073.637
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1.500.000	1.500.000
d-bis) altre imprese	4.283	4.283
Totale partecipazioni	1.504.283	1.504.283
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.481	42.481
Totale crediti verso altri	42.481	42.481
Totale crediti	42.481	42.481
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.546.764	1.546.764
Totale immobilizzazioni (B)	16.818.236	18.620.401
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.430.494	5.301.623
Totale crediti verso clienti	4.430.494	5.301.623
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.065	192.054
Totale crediti tributari	196.065	192.054
5-ter) imposte anticipate	224.656	224.656
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	8.440
Totale crediti verso altri	-	8.440
Totale crediti	4.851.215	5.726.773
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.566.470	866.607
3) danaro e valori in cassa	213	90
Totale disponibilità liquide	1.566.683	866.697
Totale attivo circolante (C)	6.417.898	6.593.470
D) Ratei e risconti	23.842	45.348
Totale attivo	23.259.976	25.259.219
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.970.176	4.970.176
III - Riserve di rivalutazione	864.730	864.730
IV - Riserva legale	837.994	833.034
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	198.796	104.568
Varie altre riserve	-	2
Totale altre riserve	198.796	104.570
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	201.358	99.188
Totale patrimonio netto	7.073.054	6.871.698
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.500.000	1.400.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.500.000	1.400.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.193	7.087
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.277.106	1.520.837
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.886.667	9.164.773
Totale debiti verso banche	9.163.773	10.685.610
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.262	12.262
Totale debiti verso altri finanziatori	12.262	12.262
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.841.807	3.022.841
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	2.259.216
Totale debiti verso fornitori	4.841.807	5.282.057
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.915	10.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.175	21.281
Totale debiti tributari	22.090	31.893
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.962	3.857
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.962	3.857
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.922	352.563
Totale altri debiti	174.922	352.563
Totale debiti	14.218.816	16.368.242
E) Ratei e risconti	460.913	612.192
Totale passivo	23.259.976	25.259.219

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.522.932	9.654.884
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27.269	27.269
altri	193.009	167.645
Totale altri ricavi e proventi	220.278	194.914
Totale valore della produzione	10.743.210	9.849.798
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.330	1.518
7) per servizi	6.396.165	6.270.550
8) per godimento di beni di terzi	3.677	4.232
9) per il personale		
a) salari e stipendi	88.764	93.678
b) oneri sociali	26.390	22.508
c) trattamento di fine rapporto	4.903	4.154
e) altri costi	586	74
Totale costi per il personale	120.643	120.414
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.319.564	2.399.636
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.000	13.346
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.337.564	2.412.982
12) accantonamenti per rischi	100.000	300.000
14) oneri diversi di gestione	298.036	289.603
Totale costi della produzione	10.257.415	9.399.299
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	485.795	450.499
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	7
Totale proventi diversi dai precedenti	-	7
Totale altri proventi finanziari	-	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	248.063	310.712
Totale interessi e altri oneri finanziari	248.063	310.712
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(248.063)	(310.705)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	237.732	139.794
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.374	40.606
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.374	40.606
21) Utile (perdita) dell'esercizio	201.358	99.188

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	201.358	99.188
Imposte sul reddito	36.374	40.606
Interessi passivi/(attivi)	248.063	310.705
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(4.959)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	485.795	445.540
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	103.698	304.141
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.319.564	2.399.636
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(5.932)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.423.262	2.697.845
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.909.057	3.143.385
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	871.129	(660.840)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(440.250)	(222.856)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.506	4.682
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(151.279)	(133.090)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(208.041)	248.430
Totale variazioni del capitale circolante netto	93.065	(763.674)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.002.122	2.379.711
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(248.063)	(310.705)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.243)	17.770
(Utilizzo dei fondi)	(3.592)	-
Totale altre rettifiche	(262.898)	(292.935)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.739.224	2.086.776
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.517.400)	(12.590)
Disinvestimenti	-	10.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.517.400)	(2.590)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.756.269	(373.377)
(Rimborso finanziamenti)	(3.278.106)	(1.605.429)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	(26.744)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.521.839)	(2.005.550)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	699.985	78.636
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	866.607	786.631
Danaro e valori in cassa	90	1.430
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	866.697	788.061
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.566.470	866.607
Danaro e valori in cassa	213	90
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.566.683	866.697

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 201.358.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Inoltre, si evidenzia che la società:

- nonostante che per la redazione dei bilanci relativi all'esercizio 2021 siano state emanate dal legislatore disposizioni di aiuto per le imprese nell'attuale fase di emergenza pandemica da Covid-19 ed in particolare:

a) deroga in merito all'applicazione del principio di continuità aziendale ai sensi dell'art. 38-quater del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, così come convertito con la L. n. 77 del 17 luglio 2020;

b) sospensione degli ammortamenti ai sensi dell'art. 60 del D.L. 14 agosto 2020 n. 104, convertito con modificazioni dalla L. 13 ottobre 2020 n. 126 (c.d. Decreto Agosto);

c) disciplina delle perdite ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 23/2020 (c.d. Decreto Liquidità) così come novellato dalla legge di bilancio per il 2021, **la società ha deciso di non avvalersi di alcuna di tali misure di sostegno.**

Inoltre, anche per quanto concerne la facoltà di effettuare la rivalutazione dei beni di impresa e delle partecipazioni, la società si è avvalsa della disposizione prevista dall'art. 110, commi 1-7 della L. 13 ottobre 2020, n.126 di conversione con modificazioni del D.L. 14 agosto 2020 n.104, che ha riproposto la possibilità per i soggetti dell'art. 73, comma 1, lettere a) e b), del testo unico delle imposte sui redditi (D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917) che non adottano i principi contabili internazionali, di effettuare nel primo bilancio successivo a quello in corso al 31 dicembre 2019 la rivalutazione dei beni d'impresa e delle partecipazioni, anche solo ai fini civilistici

Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. In relazione al presente bilancio come per il precedente, si ritiene non applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020.

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili applicati rispetto all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

Nel bilancio chiuso al 31.12.2021 non sono presenti

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	6.25-9.2%

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature	12.5%
Altri beni	12-20%

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

Alcune immobilizzazioni materiali (fabbricati e impianto "Maciste") sono state rivalutate in base alle leggi nel corso dell'anno 2020. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Per quanto riguarda l'impianto di Termovalorizzatore si è variata la percentuale di ammortamento nel rispetto dei limiti imposti dalla normativa fiscale per adeguare l'ammortamento alla residua durata dell'impianto.

La società ha ritenuto di non avvalersi (come peraltro per l'esercizio 2020) della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Come evidenziato nei precedenti bilanci con il nuovo contratto di gestione è stato modificato il criterio di contabilizzazione delle rimanenze di materie e di accessori trasferito al gestore. Pertanto, al 31.12.2021 non sono presenti rimanenze di materie e accessori essendo state classificate come crediti entro 12 mesi nei confronti del gestore.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio,

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.271.472	17.073.637	(1.802.165)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.811.823	36.817.281	38.747	12.590	38.680.441
Rivalutazioni	403.161	488.313	-	-	891.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	310.658	22.168.319	19.301	-	22.498.278
Valore di bilancio	1.904.326	15.137.275	19.446	12.590	17.073.637
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.527.136	2.854	(12.590)	1.517.400
Ammortamento dell'esercizio	47.261	3.265.138	7.166	-	3.319.564
Totale variazioni	(47.261)	(1.738.002)	(4.312)	(12.590)	(1.802.165)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.214.983	38.832.729	41.601	-	41.089.313
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	357.918	25.433.456	26.467	-	25.817.841
Valore di bilancio	1.857.065	13.399.273	15.134	-	15.271.472

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2007 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Come evidenziato in altra parte della presente nota integrativa è stata variata la percentuale di ammortamento dell'impianto di Termovalorizzazione per adeguarlo alla vita utile del bene nel rispetto dei coefficienti previsti dalla normativa fiscale.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

La società la società si è avvalsa nel corso dell'esercizio 2020 della disposizione prevista dall'art. 110, commi 1-7 della L. 13 ottobre 2020, n.126 di conversione con modificazioni del D.L. 14 agosto 2020 n.104, inerente la rivalutazione dei beni di impresa e delle partecipazioni, che ha riproposto la possibilità per i soggetti dell'art. 73, comma 1, lettere a) e b), del testo unico delle imposte sui redditi (D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917) che non adottano i principi contabili internazionali, di effettuare nel primo bilancio successivo a quello in corso al 31 dicembre 2019 la rivalutazione dei beni d'impresa e delle partecipazioni, ai fini civilistici che fiscali. La rivalutazione ha avuto ad oggetto la palazzina ad uso uffici e il centro di ricerca "Maciste" e il valore attribuito ai beni rivalutati e pari a "valori effettivamente attribuibili ai beni con riferimento alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità economica di utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati italiani o esteri". Il maggior in sede di rivalutazione è stato riconosciuto ai fini delle imposte sui redditi valore attribuito ai beni e dell'imposta regionale sulle attività produttive, mediante il versamento di un'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi e dell'imposta regionale sulle attività produttive e di eventuali addizionali nella misura del 3 per cento dell'importo rivalutato ammontate ad euro 26.744,00 ed è stato portato in diminuzione della riserva di rivalutazione ed iscritto tra i debiti tributari entro 12 mesi per euro 8.915,00 e per euro 8.915,00 oltre dodici mesi). Per la rivalutazione sono stati seguiti i criteri documento interpretativo 7 Legge 13 ottobre 2020, n. 126 Aspetti contabili della rivalutazione dei beni d'impresa e delle partecipazioni emanato dall'OIC nel marzo 2021.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	403.162		403.162
Impianti e macchinari	488.312		488.312
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Totale	891.474		891.474

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.546.764	1.546.764	

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.500.000	4.283	1.504.283
Valore di bilancio	1.500.000	4.283	1.504.283
Valore di fine esercizio			
Costo	1.500.000	4.283	1.504.283
Valore di bilancio	1.500.000	4.283	1.504.283

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	42.481	42.481	42.481
Totale crediti immobilizzati	42.481	42.481	42.481

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	42.481						42.481
Arrotondamento							
Totale	42.481						42.481

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Alia servizi ambientali spa	Firenze	04855090488	94.000.000	8.475.423	166.602.195	1.500.000	0,83%	1.500.000
Totale								1.500.000

La società possiede la seguente partecipazione in imprese collegate:

- per € 1.500.000,00 di valore nominale, pari al 0,83% del Capitale Sociale della società Alia Servizi Ambientali S.p.A., iscritta al Reg. Imprese Firenze REA n.FI – 491894 C.F. e P.IVA 04855090488, Capitale Sociale euro 94.000.000,00 i.v. Nel corso dell'esercizio è stato dato seguito al riequilibrio azionario previsto dai patti parasociali sottoscritti al momento della fusione tra le società Quadrifoglio spa, ASM spa, Publiambiente spa e Cis srl. con una correzione delle azioni tra i soci un incremento del Capitale sociale e risultando incrementato il valore economico della società Alia servizi Ambientali spa per effetto del maggior valore attribuito ai beni immobili apportati in particolare da Quadrifoglio spa e Publiambiente spa

La società possiede anche le seguenti partecipazioni:

- per € 2.582,28 di valore nominale nel Consorzio Toscana Ricicla S.r.l. costituito fra aziende e società pubbliche che operano dell'igiene urbana al fine di consolidare e valorizzare il sistema toscano delle raccolte differenziate dei rifiuti. Il capitale sociale del consorzio è di € 64.557,1;
- per € 1.701,00 di valore nominale, pari a n. 300 azioni nella Banca Alta Toscana di Credito Cooperativo.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	42.481	42.481
Totale	42.481	42.481

Si tratta di crediti ante fusione vantati nei confronti delle società poi fuse in Alia servizi ambientali S.p.A. e di crediti sull'operazione di finanziamento MPS Capital service spa.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	4.283
Crediti verso altri	42.481

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	4.283
Totale	4.283

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	42.481
Totale	42.481

Attivo circolante

Rimanenze

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.851.215	5.726.773	(875.558)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.301.623	(871.129)	4.430.494	4.430.494
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	192.054	4.011	196.065	196.065
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	224.656	-	224.656	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.440	(8.440)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.726.773	(875.558)	4.851.215	4.626.559

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sul bilancio sarebbero irrilevanti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.430.494	4.430.494
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	196.065	196.065
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	224.656	224.656
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.851.215	4.851.215

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020		22.000	22.000
Utilizzo nell'esercizio			

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Accantonamento esercizio		18.000	18.000
Saldo al 31/12/2021		40.000	40.000

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.566.683	866.697	699.986

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	866.607	699.863	1.566.470
Denaro e altri valori in cassa	90	123	213
Totale disponibilità liquide	866.697	699.986	1.566.683

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
23.842	45.348	(21.506)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	45.348	(21.506)	23.842
Totale ratei e risconti attivi	45.348	(21.506)	23.842

Descrizione	Importo
Risconti attivi su polizze assicurative	45.294
Altri di ammontare non apprezzabile	54
	45.348

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.073.054	6.871.698	201.356

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
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.970.176	-	-	-		4.970.176
Riserve di rivalutazione	864.730	-	-	-		864.730
Riserva legale	833.034	-	4.960	-		837.994
Altre riserve						
Riserva straordinaria	104.568	-	94.228	-		198.796
Varie altre riserve	2	(2)	-	-		-
Totale altre riserve	104.570	(2)	94.228	-		198.796
Utile (perdita) dell'esercizio	99.188	-	-	99.188	201.358	201.358
Totale patrimonio netto	6.871.698	(2)	99.188	99.188	201.358	7.073.054

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	4.970.176	4.970.176
Riserva legale	837.994	833.034
Altre Riserve	1.063.526	969.300
Riserva di rivalutazione	864.730	864.730
Riserva straordinaria	198.796	104.568
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	201.358	99.188
Totale patrimonio netto	7.073.054	6.871.698
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.970.176	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	864.730	A,B
Riserva legale	837.994	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	198.796	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	198.796	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	6.871.696	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D

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

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	4.970.176	829.534	40.001	68.068	5.907.779
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1	(99.188)	(99.187)
Altre variazioni					
incrementi		3.500	929.298	31.120	963.918
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				99.188	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.970.176	833.034	969.300	99.188	6.871.698
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
incrementi		4.960	94.228		99.188
decrementi				99.188	99.188
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				201.358	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.970.176	837.994	1.063.526	201.358	7.073.054

Si evidenziano che tra gli incrementi relativi all'esercizio in corso è iscritta la riserva di rivalutazione per euro 864.730 relativa alla rivalutazione effettuata sui beni di proprietà sociale ai sensi della D.L. 104/2020 sopra descritto.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.500.000	1.400.000	100.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.400.000	1.400.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	100.000	100.000
Totale variazioni	100.000	100.000
Valore di fine esercizio	1.500.000	1.500.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Il fondo era stato creato a seguito dell'arbitrato previsto dall'allora vigente art. 240 del D.Lgs. 163/2006, con la nomina della Commissione, presieduta dal membro nominato dal Tribunale di Pistoia. Nel corso dell'esercizio è stato raggiunto un accordo bonario per la definizione della controversia senza utilizzare il fondo rischi accantonato.

In relazione alla volontà più volte espressa dai soci di procedere con la chiusura dell'impianto di Termovalorizzazione, è stato ritenuto necessario prevedere all'iscrizione di un fondo rischi relativo alla dismissione dell'impianto stesso incrementato di euro 100.000,00 (detto fondo è stato ripreso a tassazione). Nel presente bilancio al 31.12.2021 il fondo dismissione impianto ammonta ad euro 1.500.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.193	7.087	106

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.087
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.698
Utilizzo nell'esercizio	3.592
Totale variazioni	106
Valore di fine esercizio	7.193

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.

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2021 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.218.816	16.368.242	(2.149.426)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	10.685.610	(1.521.837)	9.163.773	3.277.106	5.886.667
Debiti verso altri finanziatori	12.262	-	12.262	-	12.262
Debiti verso fornitori	5.282.057	(440.250)	4.841.807	4.841.807	-
Debiti tributari	31.893	(9.803)	22.090	8.915	13.175
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.857	105	3.962	3.962	-
Altri debiti	352.563	(177.641)	174.922	174.922	-
Totale debiti	16.368.242	(2.149.426)	14.218.816	8.306.712	5.912.104

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

In particolare, si tratta di debiti per ritenute operate (euro 4.260.18) ed euro (17.829) relativa all'imposta sostitutiva di rivalutazione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	9.163.773	9.163.773
Debiti verso altri finanziatori	12.262	12.262

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	4.841.807	4.841.807
Debiti tributari	22.090	22.090
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.962	3.962
Altri debiti	174.922	174.922
Debiti	14.218.816	14.218.816

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.877.106	2.877.106	6.286.667	9.163.773
Debiti verso altri finanziatori	-	-	12.262	12.262
Debiti verso fornitori	-	-	4.841.807	4.841.807
Debiti tributari	-	-	22.090	22.090
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	3.962	3.962
Altri debiti	-	-	174.922	174.922
Totale debiti	2.877.106	2.877.106	11.341.710	14.218.816

Le garanzie sono le seguenti:

Ipoteca su impianto a favore di MPS Capitale Services S.p.A. contratto per la ristrutturazione impianto di Termovalorizzazione.

Al 31/12/2021 il debito residuo ammonta ad euro 9.163.773

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
460.913	612.192	(151.279)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.376	(7.376)	-
Risconti passivi	604.816	(143.903)	460.913
Totale ratei e risconti passivi	612.192	(151.279)	460.913

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
contributo conto impianti	460.913

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	
	460.913

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I contributi ricevuti dalla Regione Toscana per il completamento dell'impianto inceneritore e per la costruzione della piattaforma per il trattamento dei rifiuti ingombranti interessano il conto economico gradualmente in relazione alla durata di utilizzazione del cespite. La parte di contributi eccedente la quota di competenza dell'anno 2021 viene rinviata ai successivi esercizi mediante l'iscrizione di un risconto passivo.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.743.210	9.849.798	893.412

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.522.932	9.654.884	868.048
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	220.278	194.914	25.364
Totale	10.743.210	9.849.798	893.412

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	10.522.932
Totale	10.522.932

I ricavi della società sono relativi all'impianto di termovalorizzazione e consisto nello smaltimento dei rifiuti, nella cessione dell'energia elettrica prodotta dalla combustione e nel riconoscimento dei certificati verdi sull'impianto (fino al 2025).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.522.932
Totale	10.522.932

Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.257.415	9.399.299	858.116

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.330	1.518	(188)
Servizi	6.396.165	6.270.550	125.615
Godimento di beni di terzi	3.677	4.232	(555)
Salari e stipendi	88.764	93.678	(4.914)
Oneri sociali	26.390	22.508	3.882
Trattamento di fine rapporto	4.903	4.154	749
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	586	74	512
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.319.564	2.399.636	919.928
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	18.000	13.346	4.654
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	100.000	300.000	(200.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	298.036	289.603	8.433
Totale	10.257.415	9.399.299	858.116

La voce di maggior rilievo concerne il contratto di conduzione dell'impianto svolto dalla società Ladurner srl aggiudicataria della gara.

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(248.063)	(310.705)	62.642

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		7	(7)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(248.063)	(310.712)	62.649
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(248.063)	(310.705)	62.642

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi					
Dividendi					

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	248.063
Totale	248.063

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					248.063	248.063
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					248.063	248.063

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale						

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
36.374	40.606	(4.232)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	36.374	40.606	(4.232)
IRES	6.842	16.247	(9.405)
IRAP	29.532	24.358	5.174
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	36.374	40.606	(4.232)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	237.732	
Onere fiscale teorico (%)	24	57.056
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
accantonamento fondo riserva dismissione impianto	100.000	
Totale	100.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
gestione auto e imu	5.786	
credito imposta industria 4.0	(25.465)	
varie	(9.903)	
agevolazione ACE	(32.354)	
utilizzo perdite fiscali	(243.442)	
Totale	(305.378)	
Imponibile fiscale	32.354	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		6.842

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	724.438	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
imu	6.785	
deduzione costo personale	(93.071)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
credito imposta industria 4.0	(25.465)	
Totale	612.687	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	29.532
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	612.687	
IRAP corrente per l'esercizio		29.532

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / 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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:	1.500.000	360.000	1.500.000	73.350	1.400.000	336.000	1.400.000	67.200
Totale								
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette								
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti	448.526	107.646						
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
Totale credito teorico per impo anticipate		467.646		73.350				
(Differenze (vantaggio) tra credito teorico e credito iscritto a bilancio relativo ad imposte (anticipate) e differite.	316.340							
Totale								

Informativa sulle perdite fiscali

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	2	1
Operai			
Altri			
Totale	3	2	1

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.000	8.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.800

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	4.970.176	1

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto	1	0
ALTRE		
Quote		
Totale	4.970.177	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	4.970.176	1
	1	0
Totale	4.970.177	-

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	4.970.176			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art.2427, primo comma, n.19 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

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

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

I contributi ricevuti dalla Regione Toscana per il completamento dell'impianto inceneritore e per la costruzione della piattaforma per il trattamento dei rifiuti ingombranti interessano il conto economico gradualmente in relazione alla durata di utilizzazione del cespite. La parte di contributi eccedente la quota di competenza dell'anno 2021 viene rinviata ai successivi esercizi mediante l'iscrizione di un risconto passivo. Contributo L.138/84 per euro 27.268.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	201.358
5% a riserva legale	Euro	10.068
a riserva straordinaria	Euro	191.290

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

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

Montale 30 maggio 2022.

Amministratore Unico
Edoardo Franceschi