

# CIS SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	51037 MONTALE (PT) VIA W. TOBAGI 16
Codice Fiscale	00372200477
Numero Rea	PT 130588
P.I.	00372200477
Capitale Sociale Euro	4970176.20 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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.904.326	1.548.425
2) impianti e macchinario	15.137.275	17.000.046
4) altri beni	19.446	19.846
5) immobilizzazioni in corso e acconti	12.590	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>17.073.637</b>	<b>18.568.317</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1.500.000	1.500.000
d-bis) altre imprese	4.283	4.283
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>1.504.283</b>	<b>1.504.283</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.481	42.481
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>42.481</b>	<b>42.481</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>42.481</b>	<b>42.481</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.546.764</b>	<b>1.546.764</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>18.620.401</b>	<b>20.115.081</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.301.623	4.183.780
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	457.003
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>5.301.623</b>	<b>4.640.783</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.054	271.087
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>192.054</b>	<b>271.087</b>
5-ter) imposte anticipate	224.656	224.656
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.440	6.845
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>8.440</b>	<b>6.845</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.726.773</b>	<b>5.143.371</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	866.607	786.631
3) danaro e valori in cassa	90	1.430
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>866.697</b>	<b>788.061</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.593.470</b>	<b>5.931.432</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>45.348</b>	<b>50.030</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>25.259.219</b>	<b>26.096.543</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	4.970.176	4.970.176
III - Riserve di rivalutazione	864.730	-
IV - Riserva legale	833.034	829.534

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	104.568	40.000
Varie altre riserve	2 <sup>(1)</sup>	1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>104.570</b>	<b>40.001</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	99.188	68.068
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.871.698</b>	<b>5.907.779</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.400.000	1.100.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.400.000</b>	<b>1.100.000</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.087	2.946
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.520.837	1.894.214
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.164.773	10.553.502
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>10.685.610</b>	<b>12.447.716</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	216.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.262	12.262
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>12.262</b>	<b>228.962</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.022.841	3.245.697
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.259.216	2.259.216
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>5.282.057</b>	<b>5.504.913</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.612	2.470
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.281	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>31.893</b>	<b>2.470</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.857	3.235
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>3.857</b>	<b>3.235</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	352.563	153.240
<b>Totale altri debiti</b>	<b>352.563</b>	<b>153.240</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>16.368.242</b>	<b>18.340.536</b>
E) Ratei e risconti	612.192	745.282
<b>Totale passivo</b>	<b>25.259.219</b>	<b>26.096.543</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.654.884	9.774.568
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	167.735	266.105
altri	27.179	162.076
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>194.914</b>	<b>428.181</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.849.798</b>	<b>10.202.749</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.518	1.714
7) per servizi	6.270.550	5.855.219
8) per godimento di beni di terzi	4.232	3.704
9) per il personale		
a) salari e stipendi	93.678	119.457
b) oneri sociali	22.508	34.235
c) trattamento di fine rapporto	4.154	8.493
e) altri costi	74	6.008
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>120.414</b>	<b>168.193</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.399.636	2.399.499
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.346	10.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.412.982</b>	<b>2.409.499</b>
12) accantonamenti per rischi	300.000	450.000
14) oneri diversi di gestione	289.603	812.102
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.399.299</b>	<b>9.700.431</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>450.499</b>	<b>502.318</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	5
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>7</b>	<b>5</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>7</b>	<b>5</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	310.712	368.255
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>310.712</b>	<b>368.255</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(310.705)</b>	<b>(368.250)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>139.794</b>	<b>134.068</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.606	66.000
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>40.606</b>	<b>66.000</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>99.188</b>	<b>68.068</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	99.188	68.068
Imposte sul reddito	40.606	66.000
Interessi passivi/(attivi)	310.705	368.250
(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	445.540	502.318
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	304.141	458.493
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.399.636	2.399.499
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	2.697.845	2.857.992
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.143.385	3.360.310
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(660.840)	(262.363)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(222.856)	(455.198)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.682	2.815
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(133.090)	(178.559)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	248.430	(33.617)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(763.674)	(926.922)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.379.711	2.433.388
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(310.705)	(368.250)
(Imposte sul reddito pagate)	17.770	(90.573)
(Utilizzo dei fondi)	-	(48.788)
Totale altre rettifiche	(292.935)	(507.611)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.086.776	1.925.777
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(12.590)	(1)
Disinvestimenti	10.000	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	-	91.915
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.590)	91.914
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(373.377)	413.270
(Rimborso finanziamenti)	(1.605.429)	(3.616.083)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(26.744)	3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.005.550)	(3.202.810)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	78.636	(1.185.119)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	786.631	1.972.702
Danaro e valori in cassa	1.430	477

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	788.061	1.973.179
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	866.607	786.631
Danaro e valori in cassa	90	1.430
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	866.697	788.061

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 99.188.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.», prorogato dal D.L. 31 dicembre 2020 n.183 (c. d. D.L. milleproroghe) decreto convertito in legge n. 21 del 26.02.2021.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 2020 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 aveva 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.

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 31.12.2020 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	6,5%
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.

Per quanto riguarda l'impianto di termovalorizzatore, si è mantenuto, come nel precedente esercizio un'aliquota di ammortamento del 6,55%.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

### **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 sono 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 nel precedente bilancio 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 31.12.2020 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 sottoscrizioni,

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
17.073.637	18.568.317	(1.494.680)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	2.214.983	37.323.930	32.814	-	39.571.727
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	666.558	20.323.884	12.968	-	21.003.410
Valore di bilancio	1.548.425	17.000.046	19.846	-	18.568.317
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	12.590	12.590
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	5.932	-	5.932
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.041	-	-	5.041
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	403.162	488.313	-	-	891.475
Ammortamento dell'esercizio	47.261	2.346.043	6.332	-	2.399.636
Totale variazioni	355.901	(1.862.771)	(400)	12.590	(1.494.680)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di bilancio</b>	1.904.326	15.137.275	19.446	12.590	17.073.637

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.

### 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 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

La società 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, 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 racconta "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 valore attribuito ai beni in sede di rivalutazione è stato riconosciuto ai fini delle imposte sui redditi 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 17.829 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
<b>Totale</b>	<b>891.474</b>		<b>891.474</b>

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.500.000	4.283	1.504.283
<b>Valore di bilancio</b>	1.500.000	4.283	1.504.283
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.500.000	4.283	1.504.283
<b>Valore di bilancio</b>	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
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	42.481	42.481	42.481
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	42.481	42.481	42.481

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	42.481						42.481
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>42.481</b>						<b>42.481</b>

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
alia spa	firenze	04855090488	83.376.852	1.500.000	1,28%	1.500.000
<b>Totale</b>						1.500.000

La società possiede la seguente partecipazione in imprese collegate:

- per € 1.500.000,00 di valore nominale, pari al 1,28% 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 85.376.852,00 i.v.

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 31/12/2020 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
<b>Totale</b>	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

#### Altri titoli

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Non vi sono variazioni intervenute nell'esercizio.

	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
<b>Totale</b>	4.283

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	42.481
<b>Totale</b>	<b>42.481</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.726.773	5.143.371	583.402

### 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	4.640.783	660.840	5.301.623	5.301.623
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	271.087	(79.033)	192.054	192.054
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	224.656	-	224.656	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.845	1.595	8.440	8.440
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.143.371</b>	<b>583.402</b>	<b>5.726.773</b>	<b>5.502.117</b>

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.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	5.301.623	5.301.623
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	192.054	192.054
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	224.656	224.656
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.440	8.440
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.726.773</b>	<b>5.726.773</b>

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 31/12/2019		10.000	10.000
Utilizzo nell'esercizio		1.346	1.346
Accantonamento esercizio		13.346	13.346
<b>Saldo al 31/12/2020</b>		<b>22.000</b>	<b>22.000</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

#### **Imprese collegate**

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
866.697	788.061	78.636

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	786.631	79.976	866.607
Denaro e altri valori in cassa	1.430	(1.340)	90
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>788.061</b>	<b>78.636</b>	<b>866.697</b>

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
45.348	50.030	(4.682)



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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	50.030	(4.682)	45.348
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	50.030	(4.682)	45.348

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

Descrizione	Importo
risconti attivi su polizze assicurative	45.294
Altri di ammontare non apprezzabile	54
	<b>45.348</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.871.698	5.907.779	963.919

### 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		
Capitale	4.970.176	-	-		4.970.176
Riserve di rivalutazione	-	-	864.730		864.730
Riserva legale	829.534	-	3.500		833.034
Altre riserve					
Riserva straordinaria	40.000	-	64.568		104.568
Varie altre riserve	1	1	-		2
Totale altre riserve	40.001	1	64.568		104.570
Utile (perdita) dell'esercizio	68.068	-	31.120	99.188	99.188
Totale patrimonio netto	5.907.779	1	963.918	99.188	6.871.698

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

### 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 sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	864.730	A,B
Riserva legale	833.034	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	104.568	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 congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	104.570	
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
<b>Totale</b>	<b>6.772.510</b>	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>2</b>	

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	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	4.970.176	814.027	(3)	55.508	5.839.708
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		(1)	4		3
Altre variazioni					
incrementi		15.508	40.000	12.560	68.068
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				68.068	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	4.970.176	829.534	40.001	68.068	5.907.779
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
incrementi		3.500	929.298	31.120	963.918
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				99.188	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	4.970.176	833.034	969.300	99.188	6.871.698

Si evidenzia 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.400.000	1.100.000	300.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.100.000	1.100.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	300.000	300.000
<b>Totale variazioni</b>	300.000	300.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.400.000	1.400.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Il fondo è 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; detta procedura non è ancora conclusa e sono in corso trattative avanzate per una chiusura dei contenziosi. A tale scopo, è stato incrementato il fondo rischi presente in bilancio e al 31.12.2020 ammonta ad euro 1.400.000 .

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.087	2.946	4.141

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.946
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.141
Totale variazioni	4.141
Valore di fine esercizio	7.087

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 2020 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 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.368.242	18.340.536	(1.972.294)

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	12.447.716	(1.762.106)	10.685.610	1.520.837	9.164.773
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	228.962	(216.700)	12.262	-	12.262
<b>Debiti verso fornitori</b>	5.504.913	(222.856)	5.282.057	3.022.841	2.259.216
<b>Debiti tributari</b>	2.470	29.423	31.893	10.612	21.281
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	3.235	622	3.857	3.857	-
<b>Altri debiti</b>	153.240	199.323	352.563	352.563	-
<b>Totale debiti</b>	18.340.536	(1.972.294)	16.368.242	4.910.710	11.457.532

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

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".

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	10.685.610	10.685.610
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	12.262	12.262
<b>Debiti verso fornitori</b>	5.282.057	5.282.057
<b>Debiti tributari</b>	31.893	31.893
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	3.857	3.857
<b>Altri debiti</b>	352.563	352.563
<b>Debiti</b>	16.368.242	16.368.242

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Debiti verso banche</b>	10.285.610	10.285.610	400.000	10.685.610
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	-	12.262	12.262
<b>Debiti verso fornitori</b>	-	-	5.282.057	5.282.057
<b>Debiti tributari</b>	-	-	31.893	31.893

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	3.857	3.857
Altri debiti	-	-	352.563	352.563
<b>Totale debiti</b>	10.285.610	10.285.610	6.082.632	16.368.242

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 31/12/2020 il debito residuo ammonta ad euro 10.285.610.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
612.192	745.282	(133.090)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	-	7.376	7.376
<b>Risconti passivi</b>	745.282	(140.466)	604.816
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	745.282	(133.090)	612.192

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

Descrizione	Importo
contributi in conto impianti	604.816
Altri di ammontare non apprezzabile	7.376
	<b>612.192</b>

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 31/12/2020, 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 2020 viene rinviata ai successivi esercizi mediante l'iscrizione di un risconto passivo.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.849.798	10.202.749	(352.951)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.654.884	9.774.568	(119.684)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	194.914	428.181	(233.267)
<b>Totale</b>	<b>9.849.798</b>	<b>10.202.749</b>	<b>(352.951)</b>

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	9.654.884
<b>Totale</b>	<b>9.654.884</b>

### 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	9.654.884
<b>Totale</b>	<b>9.654.884</b>

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

### Costi della produzione



Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.399.299	9.700.431	(301.132)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.518	1.714	(196)
Servizi	6.270.550	5.855.219	415.331
Godimento di beni di terzi	4.232	3.704	528
Salari e stipendi	93.678	119.457	(25.779)
Oneri sociali	22.508	34.235	(11.727)
Trattamento di fine rapporto	4.154	8.493	(4.339)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	74	6.008	(5.934)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.399.636	2.399.499	137
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	13.346	10.000	3.346
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	300.000	450.000	(150.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	289.603	812.102	(522.499)
<b>Totale</b>	<b>9.399.299</b>	<b>9.700.431</b>	<b>(301.132)</b>

#### EnCosti 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(310.705)	(368.250)	57.545

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	7	5	2

(Interessi e altri oneri finanziari)	(310.712)	(368.255)	57.543
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(310.705)</b>	<b>(368.250)</b>	<b>57.545</b>

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	310.713
<b>Totale</b>	310.712

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					10.002	10.002
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					300.711	300.711
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
<b>Totale</b>					<b>310.712</b>	<b>310.712</b>

### **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					7	7
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						

Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>7</b>	<b>7</b>

## 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
40.606	66.000	(25.394)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	40.606	66.000	(25.394)
IRES	16.247	24.000	(7.753)
IRAP	24.358	42.000	(17.642)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>40.606</b>	<b>66.000</b>	<b>(25.394)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## 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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti		1	(1)
Quadri			
Impiegati	2	2	
Operai			
Altri			
Totale	2	3	(1)

E

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

### 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 Privilegiate		

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
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	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	4.970.176	1	4.970.176	1
Azioni senza diritto di voto	1	0	1	0
Totale	4.970.177	-	4.970.177	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

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				

## 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 2020 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:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2020</b>	<b>Euro</b>	<b>99.188</b>
5% a riserva legale	Euro	4.959
a riserva straordinaria	Euro	94.229

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.

Amministratore Unico  
Edoardo Franceschi

## **Nota integrativa, parte finale**

Montale 30 Maggio 2021



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IL SOTTOSCRITTO EDOARDO FRANCESCHI AI SENSI DELL'ART. 47 DEL D.P.R. N. 445/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, IL RENDICONTO FINANZIARIO E LA NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.  
DATA, 07/07/2021