

# Valcofert Srl

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Garigliano 1 - EMPOLI (FI)
<b>Codice Fiscale</b>	05278090484
<b>Numero Rea</b>	FI 534646
<b>P.I.</b>	05278090484
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SRL
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	201500
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	ALIA SERVIZI AMBIENTALI SPA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	ALIA SERVIZI AMBIENTALI SPA
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	53.578	68.788
II - Immobilizzazioni materiali	173.918	202.014
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.173	1.173
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>228.669</b>	<b>271.975</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	843.419	811.251
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	489.877	526.231
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.667	0
<b>Totale crediti</b>	<b>510.544</b>	<b>526.231</b>
IV - Disponibilità liquide	369	281
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.354.332</b>	<b>1.337.763</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>35.722</b>	<b>4.224</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.618.723</b>	<b>1.613.962</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	640	0
VI - Altre riserve	111.545	99.386
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.983	12.797
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>137.168</b>	<b>122.183</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>263.767</b>	<b>235.404</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	827.442	933.775
esigibili oltre l'esercizio successivo	324.840	305.568
<b>Totale debiti</b>	<b>1.152.282</b>	<b>1.239.343</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>65.506</b>	<b>17.032</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.618.723</b>	<b>1.613.962</b>

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.556.569	1.481.277
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	25.356	(22.114)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	25.356	(22.114)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.896	0
altri	29.839	6.729
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>32.735</b>	<b>6.729</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.614.660</b>	<b>1.465.892</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	424.925	354.616
7) per servizi	534.406	556.778
8) per godimento di beni di terzi	93.632	62.125
9) per il personale		
a) salari e stipendi	313.913	283.982
b) oneri sociali	90.242	81.093
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.169	22.942
c) trattamento di fine rapporto	30.169	22.942
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>434.324</b>	<b>388.017</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	43.466	46.105
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.211	15.603
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.255	30.502
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.188	12.339
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>55.654</b>	<b>58.444</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.812)	(35.879)
14) oneri diversi di gestione	22.708	28.293
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.558.837</b>	<b>1.412.394</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>55.823</b>	<b>53.498</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	13
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	39.202	37.673
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>39.202</b>	<b>37.673</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	0	(15)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(39.202)</b>	<b>(37.675)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>16.621</b>	<b>15.823</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.638	3.026

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.638	3.026
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.983	12.797

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.21 evidenzia un risultato positivo al netto delle imposte di euro 14.983,29, a fronte del risultato dell'esercizio 2020 pari ad un utile di euro 12.796,60.

I ricavi delle vendite hanno registrato un moderato incremento (circa +5%); i costi della produzione sono incrementati complessivamente di circa il 10%. La differenza tra valore e costi della produzione è rimasta sostanzialmente invariata ed ammonta ad euro 55.823 a fronte di euro 53.498 dell'anno precedente.

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio. Per effetto del D.Lgs. 139 /2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Non ci sono informazioni complementari da segnalare ai sensi del 3° comma dell'art. 2423 c.c.

Non vi sono state deroghe alle disposizioni di legge ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 c.c.

Con riferimento al 2° comma dell'art. 2424 c.c. non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C. poichè i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi.

La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste dai punti 3) e 4) del comma 2 dell'art. 2428 C.C. trovano collocazione nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in unità di euro.

## **Principi di redazione**

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-bis del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma; in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Nel nostro caso si segnala l'utilizzo ai fini

dell'ammortamento della metà dell'aliquota normale per i cespiti acquistati nell'anno in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

### **Struttura e contenuto del bilancio**

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- licenze d'uso di software: anni 5;
- oneri pluriennali per realizzazione impianti stampa: anni 5;
- migliorie su beni di terzi: sono ammortizzate in quote costanti nel periodo di durata della locazione.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata.

Il costo di produzione comprende i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione, ...) e i costi generali di fabbricazione per la quota parte ragionevolmente imputabile al cespite e sostenuti nel periodo della sua fabbricazione.

Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato generalmente l'applicazione delle aliquote previste dal D.M. 31/12/1988, in quanto ritenute sostanzialmente congrue a misurare la presunta vita utile nonchè l'effettivo deperimento dei beni medesimi. La percentuale di ammortamento della linea di produzione realizzata nel 2017 è stata rideterminata in misura del 7,75% (pari alla metà di quella prevista dal D.M. 31/12/1988) per allungare la presunta vita utile del cespite. I valori residui così determinati devono ritenersi conformi alle residue possibilità di utilizzazione degli stessi.

Si dà atto che le immobilizzazioni materiali ed immateriali iscritte nell'attivo del bilancio non sono state oggetto di svalutazioni ai sensi del n.3) dell'art. 2426.c.c.

### **Leasing**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, coerentemente con l'interpretazione prevalente delle norme legislative in materia. Pertanto a conto economico risultano imputati per competenza i canoni corrisposti alla società di leasing. Nella presente nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di leasing secondo il metodo finanziario riconosciuto dai principi contabili internazionali.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Tale valore risulta determinato mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione pari complessivamente a euro 136.222,55.

### **Rimanenze di magazzino**

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo d'acquisto comprende anche i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere per portare il bene nel luogo e nelle condizioni attuali.

Il costo di produzione comprende i costi diretti necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali con esclusione delle spese generali e degli interessi passivi.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

### **Fondo TFR**

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale senza applicare il criterio del costo ammortizzato, secondo quanto previsto al paragrafo 54 dell' OIC19. Tale valore è ritenuto coincidente con il valore di estinzione.

**Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

**Proventi e Oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**Cambiamenti dei criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	229.854	974.953	1.173	1.205.980
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	161.066	772.939		934.005
<b>Valore di bilancio</b>	68.788	202.014	1.173	271.975
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	159	-	159
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	15.211	28.255		43.466
<b>Altre variazioni</b>	1	-	-	1
<b>Totale variazioni</b>	(15.210)	(28.096)	-	(43.306)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	229.854	923.009	1.173	1.154.036
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	176.276	749.091		925.367
<b>Valore di bilancio</b>	53.578	173.918	1.173	228.669

Il saldo (valore di costo) delle immobilizzazioni immateriali, pari a euro 229.854 è costituito dalle seguenti voci:

- licenze d'uso software euro 7.815,86;
- migliorie su beni di terzi euro 198.374,81;
- altri oneri pluriennali euro 23.663,00.

Le immobilizzazioni materiali incrementano per l'acquisto di mobili da ufficio; il saldo (valore di costo) al 31.12 pari ad euro 923.009 è costituito dalle seguenti voci:

- costruzioni leggere euro 25.966,00;
- impianti generici euro 110.111,19;
- impianti specifici euro 645.665,48;
- attrezzature industriali e commerciali euro 6.664,61;
- mobili e arredi euro 11.080,89;
- macchine d'ufficio elettromeccaniche euro 27.179,72;
- autoveicoli e mezzi di trasporto interno euro 96.340,00.

Le immobilizzazioni finanziarie, che non hanno subito variazioni, sono costituite da cauzioni attive e ammontano a euro 1.173,19.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha contratto nel corso del 2021 un contratto di locazione finanziaria per il quale si forniscono le relative informazioni aggiuntive, di seguito proposte in formato tabellare.

**Contratto di locazione finanziaria n.1 del 11.03.2021 - Società di leasing UniCredit Leasing S.p.A., protocollo n. OS 1707141 al tasso nominale annuo di 1,20 %**

Descrizione	
Descrizione del bene	PALA GOMMATA DOOSAN DL 250-5 C
Costo per il concedente netto IVA	124.000
Data versamento del maxicanone	11.03.2021
Importo del maxicanone	37.450
Durata del contratto in mesi	60
Numero rate totali escluso il riscatto	59
Importo rata (al netto di IVA)	1.610
Data entrata in funzione del bene	11.03.2021
Data di riscatto del bene	31.01.2026
Saggio di interesse effettivo (%)	0,36

Descrizione	Esercizio 2021
Valore attuale delle rate non scadute (debito residuo al 31/12)	73.326
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio	2.885
Costo storico del bene (a)	124.250
Aliquota di ammortamento virtuale (%)	20
Quota di ammortamento dell'esercizio	20.152
Fondo ammortamento a fine esercizio (b)	20.152
Rettifiche / riprese di valore (c)	0
Valore netto di bilancio (a - b + c)	104.097

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	104.097
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	20.152
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	73.326

Nel precedente prospetto si forniscono le informazioni richieste dal comma 1 n. 22 dell'articolo 2427, utili a ricostruire gli effetti connessi all'impiego del metodo finanziario.

**Commento conclusivo: locazione finanziaria**

Si segnala che la durata contrattuale è superiore a quella minima individuata dall'articolo 102, comma 7, del TUIR, per cui i canoni sono deducibili sulla base dell'imputazione a conto economico, secondo il principio della previa imputazione al conto economico recato dall'articolo 109, comma 4, del TUIR.

Si segnala altresì che il bene acquistato in leasing ha i requisiti di cui all'art.1 commi da 1051 a 1067 della Legge 178/2020 ed ha generato pertanto un credito d'imposta complessivo di euro 62.000,00. Tale importo, avente natura

di contributo in conto impianti, è stato contabilizzato con il metodo indiretto e riscontato sulla base della durata del leasing. Nel bilancio al 31.12.21 in riferimento a tale operazione risultano pertanto allocati i seguenti importi:

- crediti tributari per euro 62.000,00 coincidenti con l'importo complessivo del credito d'imposta ed utilizzabile in compensazione in tre anni a partire dall'esercizio 2021;
- risconti passivi: euro 51.955,12 per la quota di contributi che verranno imputati tra gli altri ricavi negli esercizi futuri in base alla durata del leasing;
- altri ricavi e proventi: euro 10.044,88 per contributi conto impianti di competenza dell'esercizio.

## Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

### Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	569.950	5.989	575.939
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	-	263	263
<b>Prodotti finiti e merci</b>	241.301	25.916	267.217
<b>Totale rimanenze</b>	811.251	32.168	843.419

Il saldo al 31.12 delle materie prime e di consumo si riferisce per euro 350.754,31 alle materie prime e per euro 225.184,70 agli imballaggi; i prodotti finiti ammontano complessivamente a euro 244.435,18 e le merci ad euro 22.781,65.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	468.668	(47.218)	421.450	421.450	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	43.325	45.131	88.456	67.789	20.667
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	14.238	(13.600)	638	638	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	526.231	(15.687)	510.544	489.877	20.667

L'andamento dei crediti verso clienti è costantemente monitorato.

Il valore di presumibile realizzazione dei crediti verso clienti è determinato mediante l'iscrizione di un congruo fondo di svalutazione pari ad euro 136.222,55. La svalutazione operata nell'esercizio ammonta complessivamente ad euro 12.187,70.

Si segnala che tra i crediti verso clienti è contabilizzato anche il credito verso la società controllante per complessivi euro 175.152,34

I crediti tributari, pari complessivamente a euro 88.456,27, si riferiscono principalmente al credito Iva che ammonta ad euro 25.646,27 e al credito d'imposta ex legge 178/20 pari ad euro 62.000.00.

## Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	4.224	31.498	35.722
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.224	31.498	35.722

Il saldo della voce risconti attivi accoglie il risconto attivo sul maxicanone iniziale del leasing mobiliare contratto nel corso del presente esercizio pari al 31.12 complessivamente ad euro 31.382,57. Tale risconto è riferibile per euro 7.481,80 alla quota di canone di competenza dell'esercizio successivo e per il restante importo di euro 23.900,77 alla quota di canone di competenza dei successivi quattro esercizi.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono esposte le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonchè il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	0	640	-		640
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	12.157	-		12.157
Versamenti in conto capitale	99.387	-	-		99.387
Varie altre riserve	(1)	2	-		1
Totale altre riserve	99.386	12.159	-		111.545
Utile (perdita) dell'esercizio	12.797	-	12.797	14.983	14.983
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>122.183</b>	<b>12.799</b>	<b>12.797</b>	<b>14.983</b>	<b>137.168</b>

#### Commento analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

La Riserva legale e quella straordinaria incrementano in conseguenza della destinazione dell'utile 2020.

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	120.000	(120.000)	-	-	-
Debiti verso banche	651.840	39.380	691.220	486.380	204.840
Debiti verso fornitori	382.471	(96.294)	286.177	286.177	-
Debiti verso controllanti	-	120.000	120.000	-	120.000
Debiti tributari	13.200	(1.889)	11.311	11.311	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.171	(844)	22.327	22.327	-
Altri debiti	48.661	(27.414)	21.247	21.247	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.239.343</b>	<b>(87.061)</b>	<b>1.152.282</b>	<b>827.442</b>	<b>324.840</b>

I debiti verso soci si riferiscono a finanziamenti ricevuti dal socio Alia Servizi Ambientali spa e sono stati riclassificati come debiti verso controllanti in quanto, in conseguenza delle modifiche dell'assetto societario avvenute nel 2021, Alia spa esercita il controllo sulla nostra società.

I debiti verso banche, pari complessivamente ad euro 691.220,58, sono costituiti da:

-conti correnti passivi per euro 260.127,35;

- banche c/anticipi per euro 109.954,81;
- oneri bancari da addebitare per euro 17.909,46;
- mutui passivi per euro 303.228,96.

La parte dei mutui esigibili oltre l'esercizio successivo ammonta ad euro 204.840,15. Non ci sono debiti con durata residua oltre i cinque anni nè debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Si informa che la società si è avvalsa delle disposizioni del Decreto-Legge 8.4.2020 n. 23: la suddivisione dei mutui bancari sospesi per il periodo di moratoria tra importo esigibile entro ed oltre, è stata aggiornata in base ai piani di ammortamento rideterminati.

I debiti verso fornitori, pari complessivamente ad euro 286.176,52, si riferiscono per euro 44.254,44 a fatture da ricevere. Tra di essi è contabilizzato anche il debito verso la società controllante Alia spa per euro 909,40.

La voce "Debiti tributari", pari ad euro 11.310,91, si riferisce a:

- Erario c/rit.su lavoro dipendente per euro 9.238,46;
- Erario c/rit.su lavoro autonomo per euro 820,30;
- Erario c/imposta sostitutiva su TFR per euro 1.252,15.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale, pari ad euro 22.326,83, accolgono principalmente le seguenti voci:

- debiti verso l'INPS per euro 16.632,00;
- debiti verso Enasarco per euro 5.354,76.

La voce "Altri debiti", pari ad euro 21.246,87, accoglie principalmente i seguenti saldi:

- Dipendenti c/retribuzioni per euro 20.040,00;
- debiti diversi per euro 708,00.

Con riferimento alla data di chiusura non esistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

## Ratei e risconti passivi

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	17.032	(3.481)	13.551
<b>Risconti passivi</b>	-	51.955	51.955
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	17.032	48.474	65.506

L'importo dei ratei passivi, pari ad euro 13.550,61-, si riferisce interamente ai debiti maturati in relazione ai dipendenti per ferie maturate e mensilità aggiuntive.

La voce risconti passivi di euro 51.955,12-, accoglie invece la quota di contributi in conto impianti ex legge 178 /20 di competenza degli esercizi futuri. L'importo di risconti passivi esigibili oltre l'esercizio successivo ammonta ad euro 39.568,69.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

Si dà atto, con riferimento al 1° comma dell'art. 2427 c.c. n.13), che nel bilancio non risultano iscritti elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio è stato pari a 8,26.

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

Con riferimento all'informativa richiesta dal 1° comma dell'art. 2427 n. 16) del c.c., si dà atto che nessun compenso è stato erogato agli amministratori in conformità a quanto deliberato dall'Assemblea dei soci.

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

Nel corso del 2021 la società ha stipulato un contratto di leasing i cui dettagli sono contenuti al precedente punto "Operazioni di locazione finanziaria" della presente Nota Integrativa. Si rinvia al suddetto prospetto per l'evidenza degli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale costituiti dai canoni residui da pagare.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., si precisa che viene omessa l'informativa in quanto non sussistono operazioni rilevanti ai fini della presente norma.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., non ci sono segnalazioni da effettuare in quanto la società non ha concluso accordi c.d. "fuori bilancio".

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., si dà atto che non si sono verificati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-sexies) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 le informazioni circa il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato di cui l'



impresa fa parte in quanto impresa controllata e il luogo in cui è disponibile copia del bilancio consolidato sono indicate nella tabella seguente.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Alia Servizi Ambientali spa
Città (se in Italia) o stato estero	Firenze
Codice fiscale (per imprese italiane)	04855090488
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Firenze

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

In ottemperanza all'art.2497-bis c.c., comma 4, si segnala che la società è soggetta dal 05/07/2021 all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Capogruppo Alia Servizi Ambientali spa con sede in Firenze, Via Baccio da Montelupo n. 52, codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle imprese 04855090488, in quanto società controllata ai sensi dell'art. 2359 c.c..

Si presenta pertanto il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della suddetta società, facendo presente che è stato redatto in conformità ai Principi Contabili Internazionali (IFSR)

### PROSPETTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA	2020	2019
Immobili, impianti e macchinari	49.184.413	52.251.276
Diritti di concessione	149.059.655	126.985.509
Altre Immobilizzazioni immateriali	4703.699	1.441.996
Partecipazioni in società controllate	20.096.442	18.588.819
Partecipazioni in società collegate e joint venture	4.057.313	3.788.083
Altre partecipazioni	114.326	114.326
Attività finanziarie non correnti	3.486.758	4.246.041
Crediti commerciali non correnti	3.249.744	4.429.282
Attività fiscali differite	10.947.104	8.469.502
Altre attività non correnti	865.491	532.191
<b>Totale Attività Non Correnti</b>	<b>245.764.945</b>	<b>220.847.024</b>
Rimanenze	3.041.850	2.709.172
Crediti commerciali	93.643.719	88.817.287
Attività per imposte correnti	2.385.532	3.406.327
Altre attività correnti	4.252.925	5.323.640
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	62.256.685	85.910.558
<b>Totale Attività Correnti</b>	<b>165.580.711</b>	<b>186.166.984</b>
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>411.345.656</b>	<b>407.014.009</b>
Capitale sociale	85.376.852	85.376.852
Riserve	73.435.227	73.550.670
Riserva prima adozione IFRS	7.896.006	7.896.006

<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(8.340.374)	(80.567)
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>158.367.711</b>	<b>166.742.960</b>
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	30.872.869	28.025.933
<b>Trattamento fine rapporto e altri benefici</b>	16.350.493	18.457.147
<b>Passività finanziarie non correnti</b>	58.804.783	60.379.471
<b>Debiti commerciali non correnti</b>	5.066.666	5.900.000
<b>Altre passività non correnti</b>	5.749.879	6.748.232
<b>Totale Passività Non Correnti</b>	<b>116.844.689</b>	<b>119.510.783</b>
<b>Passività finanziarie correnti</b>	35.217.928	31.019.297
<b>Debiti commerciali</b>	87.190.610	74.445.363
<b>Altre passività correnti</b>	13.724.719	15.295.606
<b>Totale Passività Correnti</b>	<b>136.133.257</b>	<b>120.760.267</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>252.977.945</b>	<b>240.271.049</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'</b>	<b>411.345.657</b>	<b>407.014.009</b>

### PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO

<b>PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ricavi	299.404.640	309.089.794
Ricavi per costruzione diritti di concessione	28.096.067	15.350.333
Altri Ricavi Operativi	5.515.255	8.674.717
Consumi di Materie prime e di consumo	15.123.265	15.552.459
Costi per Servizi	174.388.613	176.170.116
Costi del Personale	100.430.230	104.660.050
Altre Spese Operative	2.643.283	4.057.034
Costi per costruzione Diritti di Concessione	28.096.067	15.350.333
Costi capitalizzati	-287.425	-106.327
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>12.621.929</b>	<b>17.431.179</b>
Ammortam.Accantonam. e Svalutazioni	18.783.050	15.947.096
Svalutaz.(riprese di valore)nette di crediti	108.679	519.001
<b>Utile Operativo</b>	<b>-6.269.800</b>	<b>965.082</b>
Svalutazioni e (ripristini) attività finanziarie	3.316.206	1
Quota di utili (perdite) di joint venture e società collegate	586.921	200.787
Proventi finanziari	540.514	848.078
Oneri Finanziari	2.210.946	2.687.662
<b>Gestione Finanziaria</b>	<b>-4399.717</b>	<b>-1.638.798</b>
<b>Utile prima delle imposte</b>	<b>-10.669.517</b>	<b>-673.716</b>
Imposte	-2.329.143	-593.149
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-8.340.374</b>	<b>-80.567</b>

### PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO	2020	2019
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-8.340.374</b>	<b>-80.567</b>
Componenti non riclassificabili a c.economico		
Utili (perdite) attuariali fondi benefici ai dipendenti	-45.888	-871.225
Effetto fiscale relativo alle altre componenti di c.e. non riclassificabili	11.013	209.094
<b>Totale Utile (perdita) complessivo dell'esercizio</b>	<b>-8.375.249</b>	<b>-742.698</b>

## Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, nè ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

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

Al riguardo si evidenzia che la società non ha ricevuto alcun "vantaggio economico" dalla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato che debba essere obbligatoriamente evidenziato nella presente nota integrativa per il periodo 2021.

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

Per quanto attiene infine il risultato economico dell'esercizio 2021, siamo a proporVi di destinare l'utile dell'esercizio pari ad euro 14.983,29 quanto ad euro 749,16 alla riserva legale, come previsto dalla legge, e quanto ai restanti euro 14.234,13 alla riserva straordinaria.

## Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

EMPOLI (FI), lì 15.3.2022

L'Amministratore Unico  
Vieri Morandi

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto MARCO BETTINI iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di FIRENZE al numero 437/A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.*