

SECIT IMPIANTI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	06100 PERUGIA (PG) STRADA DELLA MOLINELLA 7
Codice Fiscale	02191280904
Numero Rea	PG 286322
P.I.	02191280904
Capitale Sociale Euro	800.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DI ALTRI RIFIUTI NON PERICOLOSI (382109)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	GESENU S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SOCESFIN SRL
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	13.128	24.865
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	544	-
5) avviamento	1.074.351	1.145.974
Totale immobilizzazioni immateriali	1.088.023	1.170.839
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	302.012	296.626
2) impianti e macchinario	57.456	84.612
3) attrezzature industriali e commerciali	37.847	44.137
4) altri beni	183.611	225.747
5) immobilizzazioni in corso e acconti	15.650	-
Totale immobilizzazioni materiali	596.576	651.122
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.056.698	44.234
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.549	1.549
Totale partecipazioni	1.058.247	45.783
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.058.247	45.783
Totale immobilizzazioni (B)	2.742.846	1.867.744
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	57.732	354.062
4) prodotti finiti e merci	-	40.000
5) acconti	-	35.000
Totale rimanenze	57.732	429.062
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.929.011	1.533.454
Totale crediti verso clienti	1.929.011	1.533.454
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	560.844	756.179
Totale crediti verso imprese controllate	560.844	756.179
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.669.171	822.693
Totale crediti verso controllanti	1.669.171	822.693
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.146	91.100
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	117.146	91.100
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	477.748	1.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	206.200	182
Totale crediti tributari	683.948	1.882
5-ter) imposte anticipate	71.000	57.845
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	11.626	100.452
Totale crediti verso altri	11.626	100.452
Totale crediti	5.042.746	3.363.605
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.851.310	893.601
3) danaro e valori in cassa	927	731
Totale disponibilità liquide	2.852.237	894.332
Totale attivo circolante (C)	7.952.715	4.686.999
D) Ratei e risconti	122.696	11.463
Totale attivo	10.818.257	6.566.206
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	800.000	800.000
IV - Riserva legale	22.080	14.700
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	344.111	203.889
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	344.109	203.889
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	702.272	147.602
Totale patrimonio netto	1.868.461	1.166.191
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	204.128	129.291
Totale fondi per rischi ed oneri	204.128	129.291
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	581.323	516.536
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	785.736	890.712
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.017.908	-
Totale debiti verso banche	2.803.644	890.712
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.141	534.927
Totale acconti	217.141	534.927
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.121.318	2.370.532
Totale debiti verso fornitori	3.121.318	2.370.532
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	165.826
Totale debiti verso imprese controllate	-	165.826
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.847	21.332
Totale debiti verso controllanti	83.847	21.332
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.123	87.340
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	40.123	87.340
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	506.952	178.181
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	46.770
Totale debiti tributari	506.952	224.951
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.867	117.084
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.867	117.084

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.178	339.774
Totale altri debiti	406.178	339.774
Totale debiti	7.302.070	4.752.478
E) Ratei e risconti	862.275	1.710
Totale passivo	10.818.257	6.566.206

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.701.212	9.740.519
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(296.330)	(158.119)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	624
altri	306.744	200.295
Totale altri ricavi e proventi	306.744	200.919
Totale valore della produzione	12.711.626	9.783.319
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.400.240	6.170.109
7) per servizi	2.157.063	1.025.839
8) per godimento di beni di terzi	294.513	73.531
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.671.478	1.350.557
b) oneri sociali	457.377	423.225
c) trattamento di fine rapporto	118.143	81.613
e) altri costi	27.388	27.063
Totale costi per il personale	2.274.386	1.882.458
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83.497	83.361
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	116.212	100.514
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.259	30.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	217.968	213.875
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	40.000	(40.000)
12) accantonamenti per rischi	172.945	120.000
14) oneri diversi di gestione	102.187	70.600
Totale costi della produzione	11.659.302	9.516.412
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.052.324	266.907
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	5
Totale proventi diversi dai precedenti	15	5
Totale altri proventi finanziari	15	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	57.224	39.222
Totale interessi e altri oneri finanziari	57.224	39.222
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(57.209)	(39.217)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	995.115	227.690
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	305.997	108.073
imposte differite e anticipate	(13.154)	(27.985)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	292.843	80.088
21) Utile (perdita) dell'esercizio	702.272	147.602

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	702.272	147.602
Imposte sul reddito	292.843	80.088
Interessi passivi/(attivi)	57.209	39.217
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(17.150)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.035.174	266.907
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	291.088	201.613
Ammortamenti delle immobilizzazioni	199.709	183.875
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	18.259	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(26.850)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	509.056	358.638
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.544.230	625.545
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	371.330	119.619
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(413.816)	94.906
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	750.786	267.584
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(111.233)	19.593
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	868.465	(61.290)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.492.029)	(494.413)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(26.497)	(54.001)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.517.733	571.544
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(65.112)	(39.217)
(Imposte sul reddito pagate)	(198.523)	(19.036)
(Utilizzo dei fondi)	(151.464)	(36.850)
Totale altre rettifiche	(415.099)	(95.103)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.102.634	476.441
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(89.517)	(125.243)
Disinvestimenti	45.000	171.204
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(680)	(626)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.012.464)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.057.661)	45.335
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(587.068)	(12.444)
Accensione finanziamenti	2.500.000	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(21.047)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.912.932	(33.491)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.957.905	488.285
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	893.601	405.839
Danaro e valori in cassa	731	210
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	894.332	406.049
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.851.310	893.601
Danaro e valori in cassa	927	731
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.852.237	894.332

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 702.272.

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria attività nel settore della protezione dell'ambiente dove opera in qualità di fornendo servizi di:

- progettazione e consulenza. Progettazione e ricerca applicata nel settore del trattamento meccanico e biologico dei rifiuti. Consulenza per studi di fattibilità e per l'ottenimento di autorizzazioni in campo ambientale e urbanistico;
- costruzione di impianti per il trattamento meccanico-biologico di RSU, impianti di digestione anaerobica e compostaggio di qualità, impianti di selezione per il recupero dei rifiuti da imballaggio, impianti per la produzione di CSS;
- gestione degli impianti, nella quale attività, vantando di più di 40 anni di esperienza, dispone di una task force organizzata mediante un sistema centrale di reperibilità delle maestranze più specifiche.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 23/03/21 visto il notevole incremento delle gestioni ed in generale di tutta l'attività la società, al fine di avere maggiori disponibilità finanziarie, ha ottenuto dal Fondo di Garanzia per le Piccole e Medie Aziende di cui alla legge 662/1996 un finanziamento di Euro 1.500.000, per la durata di 6 anni. Il finanziamento è stato fatto dal Monte dei Paschi di Siena ed è stato garantito dal Mediocredito Centrale per il 90%.

In data 15/09/2021 si è concretizzata l'acquisizione del 50% delle quote della Biondi Recuperi Ecologia S.r.l. (di seguito anche "BRE"), la quale si occupa di raccolta, trattamento e recupero di rifiuti.

Biondi Recuperi S.r.l. è titolare di importanti autorizzazioni ambientali ed è piattaforma di riferimento, nella provincia di Perugia, per la gestione di una vasta gamma di materiali: ferro, metalli, plastica, carta, legno, vetro, prodotti alimentari, batterie, apparecchiature elettriche ed elettroniche (RAEE) e rifiuti pericolosi.

In data, 12.03.2021, a seguito dell'aggiudicazione della gara per la gestione del polo impiantistico IPPC in località Scala Erre (TMB, Compostaggio e Discarica), è stato sottoscritto il relativo contratto e la gestione è iniziata il 01/04/2021. In virtù di detta gestione quinquennale la società si è organizzata per l'acquisto dei mezzi necessari alla gestione stessa. Per tali mezzi, del valore complessivo di € 1.493.000, sono stati sottoscritti contratti di leasing quinquennali con il Monte dei Paschi di Siena. Il valore dell'investimento andrà a gravare sui bilanci della società in misura limitata in quanto sono state attivate le procedure sia del Bonus Mezzogiorno che del Credito Impresa 4.0.

Per tutto il periodo la Società ha avuto agevolazioni fiscali per il personale dipendente occupato in Sardegna sulle unità locali di Tempio, Ozieri e Sassari, usufruendo del Bonus Mezzogiorno.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Ciò nonostante, la Società ha continuato ad incrementare i propri risultati e a consolidare la propria posizione nel mercato. In tal senso, non si ravvisano rischi prevedibili e ragionevoli che possano indurre la Società in situazioni di squilibrio economico-finanziario e patrimoniale.

Criteri di formazione

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

Il bilancio in commento 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.

Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono di natura qualitativa e quantitativa: per il primo si è tenuto conto dell'importanza informativa che un determinato elemento possiede per gli stakeholder, per il secondo si considera la dimensione degli effetti economici della transazione o un altro evento rispetto alle grandezze di bilancio.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In relazione al presente bilancio, pur ritenendosi applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso al 31/12/2020, a condizione che nell'esercizio chiuso antecedentemente al 23 febbraio 2020 la Società non si fosse già avvalsa della deroga, state quanto esposto già nel paragrafo "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio", non si ravvisano rischi in ordine alla possibilità, per la Società, di operare in continuità. La sussistenza del presupposto della continuità aziendale è evidenziata anche mediante il richiamo delle risultanze del bilancio precedente

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.

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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Sindaco Unico. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Sindaco Unico per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 anni che corrisponde alla sua vita utile. I criteri adottati per stimare la vita utile sono di natura qualitativa e quantitativa. In particolare, si sono valutate le competenze e le sinergie introdotte e generate con l'aggregazione del ramo d'azienda unitamente alla capacità delle medesime di produrre vantaggi economici per la Società.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

La Società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò in considerazione dell'ininterrotta attività svolta dalla Società, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio.

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	7,5 % - 10 % - 12,5 %
Attrezzature	12,5 % - 15 % - 25 %
Autocarri	20 %
Macchine elett. d'ufficio	20%
Mobili e arredi	12 %

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, in particolare nella seconda parte dell'anno 2021, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi nuovamente della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

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 crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore, il rischio del paese, la solvibilità del soggetto e altri fattori che potrebbero comportare perdite durevoli di valore.

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

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quei debiti aventi scadenza nel breve periodo e per quei debiti sorti precedentemente l'esercizio 2021. Per i primi in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta; per i secondi in quanto la contabilizzazione è avvenuta prima dell'obbligo di applicazione del criterio del costo ammortizzato.

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

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: la valutazione delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione viene effettuata in misura corrispondente al ricavo maturato alla fine di ciascun esercizio, determinato con riferimento allo stato di avanzamento dei lavori.

Per la determinazione dello stato di avanzamento dei lavori, si adotta il metodo del costo sostenuto (cost to cost).

Tale metodo è stato adottato trattandosi di lavori in corso su ordinazione di durata ultrannuale (ossia con un contratto di esecuzione che investe un periodo superiore a dodici mesi) e sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile nazionale OIC 23.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.088.023	1.170.839	(82.816)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	66.269	-	1.289.221	1.355.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.404	-	143.247	184.651
Valore di bilancio	24.865	-	1.145.974	1.170.839
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	680	-	680
Ammortamento dell'esercizio	11.737	136	71.623	83.497
Totale variazioni	(11.737)	544	(71.623)	(82.816)
Valore di fine esercizio				
Costo	66.269	680	1.289.221	1.356.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.141	136	214.870	268.147
Valore di bilancio	13.128	544	1.074.351	1.088.023

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

Pertanto, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.).

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Costituzione	24.865	11.737	13.128(11.737)
Totale	24.865	11.737	13.128

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
596.576	651.122	(54.546)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	423.196	271.867	79.647	364.501	-	1.139.211
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.570	187.255	35.510	138.754	-	488.089
Valore di bilancio	296.626	84.612	44.137	225.747	-	651.122
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	10.001	23.880	6.143	33.843	15.650	89.517
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	15.259	1.420	11.171	-	27.850
Ammortamento dell'esercizio	4.615	35.777	11.013	64.808	-	116.212
Totale variazioni	5.386	(27.156)	(6.290)	(42.136)	15.650	(54.546)
Valore di fine esercizio						
Costo	433.197	266.672	82.240	373.589	15.650	1.171.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	131.185	209.216	44.393	189.978	-	574.772
Valore di bilancio	302.012	57.456	37.847	183.611	15.650	596.576

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

Pertanto, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la Società ha beneficiato dei seguenti credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi:

- "Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi 4.0 L.178/2020" per complessivi Euro 592.000, di cui di competenza dell'esercizio 78.692;
- "Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi generici L.178/2020" per complessivi Euro 26.600, di cui di competenza dell'esercizio 3.221;
- "Credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno", art. 1, commi da 98 a 108, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 e successive modifiche, per Euro 373.250, di cui di competenza dell'esercizio 49.028;

Tali crediti d'imposta sono confluiti tra i ricavi di conto economico sottoforma di contributi in conto capitale. Imputati per competenza, sulla base della vita utile del bene/durata del contratto di leasing.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 10 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 01487897 del 08/04/2021
durata del contratto di leasing anni 5 (mesi) (60);
bene utilizzato: Pala cingolata Caterpillar 953K;
costo del bene in Euro 220.000,00;
Maxi-canone pagato il 08/04/2021, pari a Euro 3.788,35

contratto di leasing n. 01487899 del 23/04/2021
durata del contratto di leasing anni 5 (mesi) (60);
bene utilizzato: escavatore cingolato case CX250D;
costo del bene in Euro 180.000,00;
Maxi-canone pagato il 23/04/2021, pari a Euro 3.099,54

contratto di leasing n. 01487901 del 23/04/2021
durata del contratto di leasing anni 5 (mesi) (60);
bene utilizzato: Escavatore Cingolato CX210;
costo del bene in Euro 150.000,00;
Maxi-canone pagato il 23/04/2021, pari a Euro 2.582,95

contratto di leasing n. 01487904 del 25/03/2021
durata del contratto di leasing anni 5 (mesi) (60);
bene utilizzato: mini-escavatore wacker EZ36;
costo del bene in Euro 43.000,00;
Maxi-canone pagato il 25/03/2021, pari a Euro 740,45

contratto di leasing n. 01487906 del 02/09/2021
durata del contratto di leasing anni 5 (mesi) (60);
bene utilizzato: sollevatore telescopico Dieci Zeus;
costo del bene in Euro 84.000,00
Maxi-canone pagato il 02/08/2021, pari a Euro 1.446,45

contratto di leasing n. 01487907 del 28/04/2021
durata del contratto di leasing anni 5 (mesi) (60);
bene utilizzato: pala gommata case 721G;
costo del bene in Euro 160.000,00;

Maxi-canone pagato il 28/04/2021, pari a Euro 2.775,15

contratto di leasing n. 01487908 del 10/05/2021
durata del contratto di leasing anni 5 (mesi) (60);
bene utilizzato: pala gommata case 721G;
costo del bene in Euro 160.000,00;
Maxi-canone pagato il 10/05/2021, pari a Euro 2.775,15

contratto di leasing n. 01487909 del 24/05/2021
durata del contratto di leasing anni 5 (mesi) (60);
bene utilizzato: Autocarro Mercedes Arcos 4145;
costo del bene in Euro 133.000,00;
Maxi-canone pagato il 24/05/2021, pari a Euro 2.290,22

contratto di leasing n. 01487910 del 24/05/2021
durata del contratto di leasing anni 5 (mesi) (60);
bene utilizzato: Autocarro Mercedes Arcos 4145;
costo del bene in Euro 133.000,00;
Maxi-canone pagato il 24/05/2021, pari a Euro 2.290,22

contratto di leasing n. 01757905 del 23/04/2021
durata del contratto di leasing anni 5 (mesi) (60);
bene utilizzato: Escavatore CX 290 D
costo del bene in Euro 230.000,00
Maxi-canone pagato il 23/04/2021, pari a Euro 3.960,52

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.373.530
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	121.470
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(32.949)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.287.830
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	8.345

Il valore delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio, rappresenta un onere implicito non esposto nello Stato Patrimoniale. In particolare, si tratta dell'unico onere futuro, a carico della Società, che non trova collocamento tra le voci di Stato Patrimoniale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.058.247	45.783	1.012.464

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	44.234	1.549	45.783

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	44.234	1.549	45.783
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.012.464	-	1.012.464
Totale variazioni	1.012.464	-	1.012.464
Valore di fine esercizio			
Costo	1.056.698	1.549	1.058.247
Valore di bilancio	1.056.698	1.549	1.058.247

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate 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".

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Le operazioni con le parti correlate riguardano principalmente: operazioni commerciali (sia attive che passive), operazioni finanziarie legate alle dinamiche di IVA di gruppo e consolidato fiscale. Tali operazioni sono concluse a valori di mercato.

La partecipazione in Secit Ozieri S.r.l. presenta un valore di iscrizione in bilancio inferiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata. Tale differenza di valore pari a Euro 221.509 motivato dalla presenza di riserve d'utili nel bilancio della società partecipata.

Nel corso dell'esercizio la Società ha acquisito, al costo di Euro 1.012.464, partecipazioni di controllo nella società Biondi Recuperi S.r.l.. La partecipazione presente un valore di iscrizione in bilancio inferiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata. Tale differenza è pari a 224.121.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Secit Ozieri srl	Roma	09345931001	60.000	(245)	265.743	60.000	100,00%	44.234
Biondi Recuperi Ecologia S.r.l.	Perugia	03338920543	100.000	663.528	2.473.170	50.000	50,00%	1.012.464
Totale								1.056.698

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.549

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile
CON.GE.S. - CONSORZIO GESTIONE SERVIZI	1.549
Totale	1.549

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
57.732	429.062	(371.330)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	354.062	(296.330)	57.732
Prodotti finiti e merci	40.000	(40.000)	-
Acconti	35.000	(35.000)	-
Totale rimanenze	429.062	(371.330)	57.732

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.042.746	3.363.605	1.679.141

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.533.454	395.557	1.929.011	1.929.011	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	756.179	(195.335)	560.844	560.844	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	822.693	846.478	1.669.171	1.669.171	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	91.100	26.046	117.146	117.146	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.882	682.066	683.948	477.748	206.200
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	57.845	13.155	71.000		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	100.452	(88.826)	11.626	11.626	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.363.605	1.679.141	5.042.746	4.765.546	206.200

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" sono iscritti le transazioni di natura commerciale, eventualmente poste in essere, ed il credito per il compenso della perdita che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

Le imposte anticipate per Euro 71.000 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.929.011	1.929.011
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	560.844	560.844
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.669.171	1.669.171
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	117.146	117.146
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	683.948	683.948
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	71.000	71.000
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.626	11.626
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.042.746	5.042.746

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	16.015	13.985	30.000
Utilizzo nell'esercizio	15.204		15.204
Accantonamento esercizio		18.259	18.259
Saldo al 31/12/2021	811	32.244	33.055

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.852.237	894.332	1.957.905

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	893.601	1.957.709	2.851.310
Denaro e altri valori in cassa	731	196	927
Totale disponibilità liquide	894.332	1.957.905	2.852.237

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
122.696	11.463	111.233

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.463	111.233	122.696
Totale ratei e risconti attivi	11.463	111.233	122.696

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi - assicurazioni	32.095
Risconti attivi - canoni leasing	39.713
	26.402
	23.525
Altri di ammontare non apprezzabile	961
	122.696

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.868.461	1.166.191	702.270

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	800.000	-	-	-		800.000
Riserva legale	14.700	-	7.380	-		22.080
Altre riserve						
Riserva straordinaria	203.889	-	140.222	-		344.111
Varie altre riserve	-	(2)	-	-		(2)
Totale altre riserve	203.889	(2)	140.222	-		344.109
Utile (perdita) dell'esercizio	147.602	-	-	147.602	702.272	702.272
Totale patrimonio netto	1.166.191	(2)	147.602	147.602	702.272	1.868.461

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	Quota disponibile
Capitale	800.000	B	-
Riserva legale	22.080	A,B	22.080
Altre riserve			
Riserva straordinaria	344.111	A,B,C,D	344.111
Varie altre riserve	(2)		-
Totale altre riserve	344.109		344.111
Totale	1.166.189		366.191
Quota non distribuibile			22.080

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile			344.111

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
Totale	(2)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	800.000	12.543	183.956	43.137	1.039.636
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			1	(147.602)	(147.601)
Altre variazioni					
incrementi		2.157	40.979	147.602	190.738
decrementi			21.047	43.137	64.184
Risultato dell'esercizio precedente				147.602	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	800.000	14.700	203.889	147.602	1.166.191
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
incrementi		7.380	140.222		147.602
decrementi				147.602	147.602
Risultato dell'esercizio corrente				702.272	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	800.000	22.080	344.109	702.272	1.868.461

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

- Riserva legale, generata per imputazione di quota parte dell'utile d'esercizio;
- Riserva straordinaria, generata per imputazione della quota di utile (al netto della quota a riserva legale).

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
204.128	129.291	74.837

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	129.291	129.291
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	172.945	172.945
Utilizzo nell'esercizio	98.108	98.108
Totale variazioni	74.837	74.837
Valore di fine esercizio	204.128	204.128

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 204.128, risulta così composta:

- Fondi per contenziosi, per Euro 23.000, di cui Euro 5.000 accantonati nell'esercizio precedente ed Euro 18.000 per un contenzioso con una persona fisica, ex amministratore della società Sarda Beton S.r.l.;
- Fondo rischi spese legali, per Euro 56.595, di cui Euro 120.000 accantonati nell'esercizio precedenti, Euro 95.405 stornati nel corso dell'esercizio per pagamento precetto, Euro 32.000 per rischi spese legali su cause in corso;
- Fondo altri accantonamenti, per euro 122.945, futuri oneri di eventi certi ma il cui ammontare non è ancora definitivo;
- Fondo utili commissariati per Euro 1.587, accantonati negli esercizi precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
581.323	516.536	64.787

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	516.536
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	118.143
Utilizzo nell'esercizio	53.356
Totale variazioni	64.787
Valore di fine esercizio	581.323

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.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021 o scadrà nell'esercizio successivo in data 31/03/2022, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.302.070	4.752.478	2.549.592

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	890.712	1.912.932	2.803.644	785.736	2.017.908	26.289
Acconti	534.927	(317.786)	217.141	217.141	-	-
Debiti verso fornitori	2.370.532	750.786	3.121.318	3.121.318	-	-
Debiti verso imprese controllate	165.826	(165.826)	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	21.332	62.515	83.847	83.847	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	87.340	(47.217)	40.123	40.123	-	-
Debiti tributari	224.951	282.001	506.952	506.952	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	117.084	5.783	122.867	122.867	-	-
Altri debiti	339.774	66.404	406.178	406.178	-	-
Totale debiti	4.752.478	2.549.592	7.302.070	5.284.162	2.017.908	26.289

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 2.803.644, 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, mentre gli sconti cassa sono rilevati al momento del pagamento. La Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla medesima sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.803.644	2.803.644
Acconti	217.141	217.141
Debiti verso fornitori	3.121.318	3.121.318
Debiti verso imprese controllanti	83.847	83.847
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	40.123	40.123
Debiti tributari	506.952	506.952
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.867	122.867
Altri debiti	406.178	406.178
Debiti	7.302.070	7.302.070

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Società non presenta debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.803.644	2.803.644
Acconti	217.141	217.141
Debiti verso fornitori	3.121.318	3.121.318
Debiti verso controllanti	83.847	83.847
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	40.123	40.123
Debiti tributari	506.952	506.952
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.867	122.867
Altri debiti	406.178	406.178
Totale debiti	7.302.070	7.302.070

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
862.275	1.710	860.565

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.710	860.565	862.275
Totale ratei e risconti passivi	1.710	860.565	862.275

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi - crediti d'imposta investimenti mezzogiorno	324.222
Risconti passivi - crediti d'imposta beni 4.0	513.308
Risconti passivi - crediti d'imposta beni generici	24.745
	862.275

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Nota integrativa, conto economico

I ricavi raggiunti dalla Società nell'anno 2021 risultano pari ad Euro 12.711.626, tale importo è diviso tra le due unità produttive principali della società:

- costruzioni;
- gestione;
- attività di ingegneria.

All'interno della BU costruzioni, gran parte della produzione proviene dal cantiere di Pietramelina, con circa Euro 4,0 Milioni di ricavi (pari al 55% dei ricavi della BU), a questi si aggiungono quelli provenienti dai lavori fatti nella prima metà dell'anno a Venosa (circa Euro 1,4 Milioni, pari al 20% del totale BU) e quelli relativi al completamento dei lavori di Ponte Rio (circa Euro 1.7 Milioni, il 24% del totale). Infine, Tempio Pausania completa la lista dei cantieri di costruzione che hanno contribuito ai ricavi della BU, con una piccola parte di ricavi a chiusura del cantiere pari a circa Euro 0,137 Milioni.

Per quanto riguarda l'attività di gestione, circa la metà dei ricavi è dovuta all'impianto di Sassari – Scala Erre (circa Euro 2,7 Milioni, pari al 53% dei ricavi da gestione), seguita da Tempio Pausania (circa Euro 1,5 Milioni, 30% del totale) ed Ozieri (circa Euro 0,9 Milioni, 17% del totale).

A livello di marginalità lorda, l'EBT nell'anno viene raggiunge un valore pari a circa Euro 1,0 Milioni.

Tale risultato è la somma delle due unità operative principali:

- le costruzioni raggiungono un valore pari a circa Euro 0,9 Milioni (12% dei ricavi);
- le gestioni sfiorano Euro 1.5M (30% dei ricavi).

Per cui si ottiene un risultato della parte operativa di circa Euro 2,4 Milioni di margine (19% dei ricavi).

Sottraendo al risultato operativo i costi di struttura e servizi generali (pari a circa Euro 1,4 M, al netto di altri ricavi generati dall'ingegneria) si torna al risultato descritto inizialmente e pari appunto a circa Euro 1,0 Milioni (8.1% di margine sui ricavi).

Entrando maggiormente nel dettaglio delle commesse della BU costruzioni, si riscontra che gran parte della marginalità proviene dal cantiere di Pietramelina (circa Euro 0,515 Milioni, 13% dei ricavi), seguito da Venosa (Circa Euro 0,286 Milioni, 20% dei ricavi). A questi infine vanno aggiunte piccole marginalità provenienti dai cantieri rimanenti che contribuiscono con un valore pari a circa Euro 0,100 Milioni.

Per quanto riguarda le gestioni, si riscontra che Sassari raggiunge una marginalità pari a circa Euro 0,957 Milioni (36% dei ricavi), seguita da Tempio Pausania con circa Euro 0,269 Milioni (19%) e Ozieri Euro 0,264 Milioni (29%).

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.711.626	9.783.319	2.928.307

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.701.212	9.740.519	2.960.693
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(296.330)	(158.119)	(138.211)
Altri ricavi e proventi	306.744	200.919	105.825
Totale	12.711.626	9.783.319	2.928.307

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione ricavo	31/12/2021	Incidenza (%)	31/12/2020	Incidenza (%)	Variazione
Servizi di gestione impianto	4.940.712	38,89%	1.855.490	19%	3.085.222
Vendita impianti	7.460.931	58,74%	7.403.245	76%	57.686

di cui Progettazione	125.000	0,98%	17.766	0,18%	107.234
Assistenza e servizi Italia	59.500	0,46%	369.621	4%	-43.905
di cui Progettazione	-	0%	150.059	1,54%	-150.059
Ricavi vendita materiali recuperabili	-	0,002%	-	-	309
Vendite diverse	115.069	0,9%	112.163	1%	112.163
Sub Totale Ricavi da Progettazione	125.000	0,98%	167.825	1,72%	-42.825
Totale dei Ricavi	12.701.212	100%	9.740.519	100%	2.960.693

I ricavi per “servizi di gestione impianto” riguardano l'attività operativa svolta dal personale della Società negli impianti di smaltimento rifiuti di: Tempio Pausania, Sassari e Consorzio Chilivani Ozieri.

I ricavi per “vendita impianti” progettati dalla Società comprende anche i servizi di assistenza per il mantenimento e la gestione dell'impianto.

La voce di ricavo assistenza e servizi Italia comprende tipologie di servizi di ingegneria tecnica e contrattualistica di natura accessoria rispetto al core business aziendale.

La voce vendite diverse ricomprende attività di natura residuale non comprese nelle precedenti.

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
Vendite prodotti	3.637.299
Prestazioni di servizi	9.063.913
Totale	12.701.212

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	12.701.212
Totale	12.701.212

La Società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 3.502. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.659.302	9.516.412	2.142.890

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.400.240	6.170.109	230.131
Servizi	2.157.063	1.025.839	1.131.224
Godimento di beni di terzi	294.513	73.531	220.982
Salari e stipendi	1.671.478	1.350.557	320.921
Oneri sociali	457.377	423.225	34.152
Trattamento di fine rapporto	118.143	81.613	36.530
Altri costi del personale	27.388	27.063	325
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	83.497	83.361	136
Ammortamento immobilizzazioni materiali	116.212	100.514	15.698
Svalutazioni crediti attivo circolante	18.259	30.000	(11.741)
Variazione rimanenze materie prime	40.000	(40.000)	80.000
Accantonamento per rischi	172.945	120.000	52.945
Oneri diversi di gestione	102.187	70.600	31.587
Totale	11.659.302	9.516.412	2.142.890

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

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

Costi per il personale

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

Durante l'esercizio si è fatto ricorso alla modalità di "lavoro agile" (smart working), al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

La voce comprende la svalutazione effettuata in considerazione dell'ammontare dei crediti commerciali e della potenziale inesigibilità di alcuni dei medesimi. In particolare, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta del monte crediti, oltre che fattori di carattere contestuale (quali per esempio lo stato di crisi provocato dal COVID-19), si è presi in considerazione: l'anzianità dei crediti e lo status del debitore.

Accantonamento per rischi

La voce pari ad Euro 172.945 comprende gli accantonamenti effettuati nel corso dell'esercizio per rischi legali, per un importo pari ad Euro 50.000, per oneri legati ad eventi certi ma il cui ammontare non è definito, per Euro 122.945. Tali ultimi oneri sono stati stimati attraverso una base documentale concreta e con criterio prudenziale, il valore risultante non si prevede possa discostarsi in modo significativo da quello effettivo.

Oneri diversi di gestione

La voce accoglie i costi residuali non indicati nelle precedenti voci. Sono comprese le imposte e tasse, le perdite su crediti, le sopravvenienze passive etc. La Società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 1.234.

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(57.209)	(39.217)	(17.992)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	15	5	10
(Interessi e altri oneri finanziari)	(57.224)	(39.222)	(18.002)
Totale	(57.209)	(39.217)	(17.992)

Nel paragrafo che segue viene illustrato il dettaglio degli interessi/oneri finanziari passivi, suddiviso per soggetto.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	48.978
Altri	8.247
Totale	57.224

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	48.023	48.023
Interessi fornitori	118	118
Sconti o oneri finanziari	955	955
Interessi su finanziamenti	8.129	8.129
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	57.224	57.224

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	15	15

Totale	15	15
---------------	-----------	-----------

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.).

Voce di ricavo	Importo	Natura
Rettifica costi anni precedenti	1.029	Costi per servizi
Rettifiche costi anni precedenti	6.661	Imposte e Enti previdenziali
Rettifiche costi anni precedenti	1.777	Contributi COVID
Rettifiche costi anni precedenti	836	Personale
Adeguamento saldi	3.502	Straordinario
Ricavi anni precedenti	22.398	Ricavi clienti/altri
Totale	36.203	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di costo	Importo	Natura
Rettifica costi anni precedenti	6.286	Costi per servizi
Rettifica costi anni precedenti	2.719	Oneri diversi di gestione
Rettifica costi anni precedenti	13.526	Regolazione Premi Assicurativi
Ricavi anni precedenti	1.698	Ricavi diversi
Rettifica costi anni precedenti	3.274	Personale
Adeguamento saldi	1.234	Straordinario
Totale	28.737	

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
292.843	80.088	212.755

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	305.997	108.073	197.924
IRES	258.737	90.568	168.169
IRAP	47.260	17.505	29.755
Imposte differite (anticipate)	(13.154)	(27.985)	14.831

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
IRES	(13.316)	(28.147)	14.831
IRAP	162	162	
Totale	292.843	80.088	212.755

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Di seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	995.115	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento rischi legali e contenziosi	50.000	
Accantonamenti per oneri	122.945	
Totale	172.945	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Quota avviamento	(611)	
Quota altri ammortamenti	(3.541)	
Totale	(4.152)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Ammortamenti indeducibili	5.849	
IMU	1.469	
Multe e Ammende	22.642	
Spese Mezzi di trasporto indeducibili	25.170	
Spese telefoniche e rappresentanza	1.667	
Sopravv. Attive non imponibili	(16.980)	
Deduzioni IRAP	(10.206)	
Contributi non imponibili	(82.257)	
ACE	(12.111)	
SUPER	(21.081)	
Totale	(85.838)	
Imponibile fiscale	1.078.070	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		258.737

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.517.914	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	55.946	
Deduzione D.Lgs 446/1997	(2.100.446)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(86.645)	
Ripresa deduzione Ammortamenti	(4.152)	
Totale	1.382.617	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	53.922
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	1.382.617	
IRAP corrente per l'esercizio		47.260

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

Fiscalità differita / anticipata

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento F.do rischi	204.128	48.991			122.921	29.501		
Ammortamenti	78.189	18.765	78.189	3.049	82.340	19.761	82.340	3.211
Accantonamento	811	195			16.015	3.843		
Totale	283.128	67.951	78.189	3.049	221.276	53.105	82.340	3.211
Totale	283.128	67.951	78.189	3.049	221.276	53.105	82.340	3.211
Imposte differite (anticipate) nette		(67.951)		(3.049)		(53.105)		(3.211)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	283.128	78.189
Differenze temporanee nette	(283.128)	(78.189)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(53.105)	(3.211)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(14.846)	162
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(67.951)	(3.049)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento F.do rischi	122.921	81.207	204.128	24,00%	48.991	-	-
Ammortamenti	82.340	(4.151)	78.189	24,00%	18.765	3,90%	3.049
Accantonamento	16.015	(15.204)	811	24,04%	195	-	-

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti		1	(1)
Quadri	2	1	1
Impiegati	13	10	3
Operai	36	22	14
Altri		1	(1)
Totale	51	35	16

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'ambiente.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	13
Operai	36
Totale Dipendenti	51

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	31.600	6.000

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 sindaco unico per l'attività di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.500

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
Quote	800.000	1
Totale	800.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	800.000	1
Totale	800.000	-

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla Società, aventi natura finanziaria e commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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.

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

In data 5 gennaio 2022 è stato sottoscritto il contratto per la "Procedura aperta sopra soglia comunitaria, ex art. 60 del D. lgs. 50/2016, per l'affidamento, mediante appalto integrato ex art. 59 comma 1-bis del D.lgs. 50/2016, della progettazione esecutiva e della esecuzione dei lavori di ammodernamento e revamping dell'impianto di selezione, compostaggio e valorizzazione - Le Cortine - nel Comune di Asciano (SI)"

Ad oggi è in corso la progettazione esecutiva che dovrà essere consegnata alla stazione appaltante entro il prossimo 20 Maggio. La consegna dei lavori, considerando che il progetto esecutivo è sottoposto a validazione ed approvazione dalla stazione appaltante, potrà avvenire entro il mese di luglio 2022.

Al momento della consegna della progettazione esecutiva, la Società accompagnerà la menzionata documentazione con una nota ufficiale, al fine di rappresentare alla stazione appaltante che non verrà dato inizio ai lavori sin quando non si sarà convenuto, con la stazione appaltante stessa, l'aggiornamento dell'importo contrattuale, in considerazione degli ingenti incrementi dei costi intervenuti dalla presentazione dell'offerta (3 settembre 2021) al giorno di consegna della progettazione esecutiva.

In data 5 gennaio 2022 è stato sottoscritto il contratto, con la controllante Gesenu S.p.A., per la gestione dell'impianto di biostabilizzazione di Pietramelina, per la durata sino alla scadenza della concessione (31/12/2024) o, in caso di proroga, sino alla definitiva scadenza.

La gestione è iniziata in data 8 gennaio 2022 e a tutt'oggi si sta portando l'impianto a regime. Il valore dell'appalto è stimato in oltre 1.000.000 di euro all'anno.

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..

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Socesfin srl	Gesenu Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Fiumicino	Perugia
Codice fiscale (per imprese italiane)	06064670588	01162430548
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Roma	Perugia

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

La vostra Società appartiene al Gruppo Paoletti, la cui holding capogruppo è la società Socesfin S.r.l., la quale esercita controllo nella sub-holding operativa Gesenu S.p.A., quest'ultima esercita direzione e coordinamento sulla Società.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Gesenu S.p.A. redige il bilancio consolidato del proprio sottogruppo, in qualità di sub-holding operativa del Gruppo Paoletti.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	27.137.865	20.175.701
C) Attivo circolante	48.071.103	53.284.119
D) Ratei e risconti attivi	580.240	651.058
Totale attivo	75.789.208	74.110.878
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000.000	10.000.000
Riserve	14.147.977	10.151.394
Utile (perdita) dell'esercizio	2.028.758	2.014.824
Totale patrimonio netto	26.176.735	22.166.218
B) Fondi per rischi e oneri	11.038.066	11.121.957
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.586.693	4.178.330
D) Debiti	30.061.206	32.153.527
E) Ratei e risconti passivi	4.926.508	4.490.846
Totale passivo	75.789.208	74.110.878

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	84.405.525	79.291.613
B) Costi della produzione	80.730.004	75.810.304
C) Proventi e oneri finanziari	(765.815)	981.372
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	50.000	(1.508.320)
Imposte sul reddito dell'esercizio	930.948	939.537
Utile (perdita) dell'esercizio	2.028.758	2.014.824

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.

Data Concessione Registro Nazionale	Norma	Regolamento	Elemento di Aiuto
16/12/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	1.000.000
16/12/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	8.671
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	216.212
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	6.000
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	3.627
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	130.710
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	157.245
	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché		

Data Concessione Registro Nazionale	Norma	Regolamento	Elemento di Aiuto
10/05/2021	interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	4.364
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	3.627
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	130.710
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	4.909
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	176.900
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	147.417
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	4.091
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	226.039
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	6.273
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	157.245
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	4.364
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	1.173
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	42.260
	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le		

Data Concessione Registro Nazionale	Norma	Regolamento	Elemento di Aiuto
10/05/2021	imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	82.554
10/05/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	2.291
10/03/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	1.500.000
10/03/2021	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 finale successive modifiche	53.649

Oltre a quanto sopra riportato, nel corso dell'esercizio la Società ha beneficiato di ulteriori agevolazioni di natura fiscale, sottoforma di crediti d'imposta, in particolare:

- “Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi 4.0 L.178/2020” per complessivi Euro 592.000, di cui di competenza dell'esercizio 78.692;
- “Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi generici L.178/2020” per complessivi Euro 26.600, di cui di competenza dell'esercizio 3.221;
- “Credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno”, art. 1, commi da 98 a 108, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 e successive modifiche, per Euro 373.250, di cui di competenza dell'esercizio 49.028;
- “Credito d'imposta art.32 DL n.73 2021 – spese sanificazione ed acquisto dispositivi di sicurezza” per Euro 344;

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	702.272
5% a riserva legale	Euro	35.114
a riserva straordinaria	Euro	667.158

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
Domenico Antognelli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Loris Busti iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Perugia al n. 159 quale incaricato della Società ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L.340/2000, 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 Società.