

# MTF SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIALE EUROPA 26 LIGNANO SABBIADORO UD
<b>Codice Fiscale</b>	01286500309
<b>Numero Rea</b>	UD 164957
<b>P.I.</b>	01286500309
<b>Capitale Sociale Euro</b>	50.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	111.850	128.175
II - Immobilizzazioni materiali	387.526	454.335
III - Immobilizzazioni finanziarie	89.113	89.813
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>588.489</b>	<b>672.323</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	21.912	12.472
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.472.644	624.747
imposte anticipate	-	-
<b>Totale crediti</b>	<b>1.472.644</b>	<b>624.747</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5	5
IV - Disponibilità liquide	247.104	501.647
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.741.665</b>	<b>1.138.871</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>23.101</b>	<b>27.148</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.353.255</b>	<b>1.838.342</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	780.531	529.745
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.242	250.787
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>856.773</b>	<b>840.532</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>593.657</b>	<b>7.727</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>232.637</b>	<b>239.217</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	665.594	732.997
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	17.555
<b>Totale debiti</b>	<b>665.594</b>	<b>750.552</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>4.594</b>	<b>314</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.353.255</b>	<b>1.838.342</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.953.022	3.189.737
5) altri ricavi e proventi		
altri	95.859	29.763
Totale altri ricavi e proventi	95.859	29.763
Totale valore della produzione	5.048.881	3.219.500
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	151.348	182.096
7) per servizi	2.879.480	1.269.233
8) per godimento di beni di terzi	60.459	50.422
9) per il personale		
a) salari e stipendi	655.655	750.832
b) oneri sociali	207.411	251.439
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	41.616	47.540
c) trattamento di fine rapporto	39.698	47.540
e) altri costi	1.918	-
Totale costi per il personale	904.682	1.049.811
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	218.210	218.645
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.325	16.325
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	201.885	202.320
Totale ammortamenti e svalutazioni	218.210	218.645
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.440)	4.999
12) accantonamenti per rischi	591.000	-
14) oneri diversi di gestione	36.874	81.541
Totale costi della produzione	4.832.613	2.856.747
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	216.268	362.753
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	6	-
Totale proventi da partecipazioni	6	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	60	67
Totale proventi diversi dai precedenti	60	67
Totale altri proventi finanziari	60	67
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.123	4.578
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.123	4.578
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.057)	(4.511)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	215.211	358.242
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	211.275	112.525
imposte relative a esercizi precedenti	(7.236)	-
imposte differite e anticipate	(5.070)	(5.070)

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	57.129	107.455
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.242	250.787

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

## **Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un risultato di esercizio di euro 16.242.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### *Altri titoli*

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Si evidenzia che sui titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 720

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese e ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento e del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono costituiti:

- dal fondo per imposte differite che è stato determinato applicando alle variazioni in aumento di natura fiscale l'aliquota IRES del 24%; il fondo viene ridotto annualmente in relazione all'imputazione a reddito delle variazioni fiscali di competenza dello specifico esercizio;
- dall'accantonamento effettuato in attesa della definizione, tuttora in corso con il Comune di Lignano, della metodologia di determinazione delle tariffe TARI da parte dell'AUSIR.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

**Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

**Altre informazioni****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	226.348	3.149.651	89.813	3.465.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.173	2.695.316		2.793.489
Valore di bilancio	128.175	454.335	89.813	672.323
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	136.921	-	136.921
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.826	700	2.526
Ammortamento dell'esercizio	16.325	201.885		218.210
Totale variazioni	(16.325)	(66.790)	(700)	(83.815)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	226.348	3.284.727	89.113	3.600.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.498	2.897.201		3.011.699
Valore di bilancio	111.850	387.526	89.113	588.489

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali riguardano licenze software, spese per lo sviluppo del sito web, oneri pluriennali relativi al contratto di affidamento del servizio con il Comune di Lignano Sabbiadoro, nonché spese di costituzione e trasformazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

- lavori su beni di terzi condotti in locazione: in base alla durata residua del contratto di locazione il cui inizio è avvenuto nell'anno 2014;
- lavori su beni di terzi di proprietà del Comune di Lignano Sabbiadoro: in base alla durata del contratto di appalto "in house";
- altre immobilizzazioni immateriali: 5 anni in quote costanti.

Nel corso del 2020 non sono stati sostenuti oneri su beni di terzi.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le aliquote applicate per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono: costruzioni leggere 10%, mobili e arredi 12%, macchine d'ufficio elettroniche 20%, automezzi 20%, autoveicoli 25%, attrezzatura specifica industriale 10%, attrezzatura varia e minuta 25%, impianti telefonici 20%, telefonia mobile 25%.

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati i seguenti beni:

- attrezzatura varia e minuta: euro 114.922;
- automezzi: euro 22.000.

Sono stati dismessi e venduti contenitori, cassonetti, macchine d'ufficio elettroniche, autovetture e telefonia mobile, il cui costo di acquisto, iscritto tra i beni materiali, era il seguente:

- attrezzatura varia e minuta: euro 111.964;
- macchine d'ufficio elettroniche: euro 2.910;
- automezzo: euro 33.000;
- autovetture: euro 34.929;
- telefonia mobile: 2.148.

Il valore netto complessivo delle dimissioni (costo storico - fondo di ammortamento) ammonta a euro 1.826.

Le dimissioni dei suddetti cespiti hanno originato, per una parte, plusvalenze per euro 10.482 e, per una parte, minusvalenze per euro 1.515.

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali e da una polizza sottoscritta a garanzia del contratto in essere per la raccolta dei rifiuti con il Comune di Lignano Sabbiadoro.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	12.472	21.912	-	-	12.472	21.912	9.440	76
<b>Totale</b>	<b>12.472</b>	<b>21.912</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.472</b>	<b>21.912</b>	<b>9.440</b>	<b>76</b>

Le rimanenze finali ammontano ad euro 21.912 e sono costituite da carburanti per euro 6.351 e da materiali di consumo per euro 15.561; sono aumentate di euro 9.440 rispetto all'esercizio precedente.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Alla data del 31.12.2020 non vi sono crediti con durata superiore a cinque anni. Le poste iscritte nella voce crediti sono le seguenti:

- crediti verso clienti (al netto del fondo svalutazioni crediti di euro 720): euro 1.404.263;
- crediti verso controllante: euro 16;
- crediti tributari: euro 64.032;
- crediti verso altri: euro 4.333;

Si segnala che il credito verso società controllanti è costituito dai crediti per ritenute subite su interessi attivi che sono stati trasferiti alla controllante a seguito dell'adesione al "consolidato fiscale" nel 2019.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Variaz. della voce	Spost. della voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	624.747	1.518.703	1.625-	-	669.181	1.472.644	847.897	129
<b>Totale</b>	<b>624.747</b>	<b>1.518.703</b>	<b>1.625-</b>	<b>-</b>	<b>669.181</b>	<b>1.472.644</b>	<b>847.897</b>	<b>129</b>

La seguente tabella rappresenta la suddivisione dei crediti per durata residua e per ambito territoriale.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti</b>	<b>1.472.644</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.472.644	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

## Ratei e risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	-	173	-	-	-	173	173	-
	Risconti attivi	27.148	22.366	-	-	26.586	22.928	4.220-	16-
	<b>Totale</b>	<b>27.148</b>	<b>22.539</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26.586</b>	<b>23.101</b>	<b>4.047-</b>	

I ratei attivi sono così costituiti:

- premi per assicurazioni non obbligatorie: euro 17;
- premi per assicurazioni su automezzi: euro 156.

I risconti attivi sono così costituiti:

- assistenza software: euro 169;
- spese telefoniche: euro 10;
- premi assicurazione automezzi: euro 7.153;
- tassa di possesso automezzi: euro 2.135;
- premi assicurazione autovetture: euro 73;
- spese postali: euro 12;
- premi di assicurazione non obbligatorie: euro 10.852;
- canoni vari: euro 9;
- licenze d'uso software: euro 2.436
- abbonamenti: euro 79.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è costituito dalle seguenti voci:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>50.000</b>	-	-	-	-	<b>50.000</b>	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale (con utili fino al 2016)	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>10.000</b>	-	-	-	-	<b>10.000</b>	-	-
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva straordinaria	109.010	250.787	-	-	-	359.797	250.787	230
	Ris.straordin.(con utili fino al 2016)	415.583	-	-	-	-	415.583	-	-
	Altre riserve (con utili fino al 2016)	5.152	-	-	-	-	5.152	-	-
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	1	1-	1-	-
	<b>Totale</b>	<b>529.745</b>	<b>250.787</b>	-	-	<b>1</b>	<b>780.531</b>	<b>250.786</b>	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	250.787	16.242	-	-	250.787	16.242	234.545-	94-
	<b>Totale</b>	<b>250.787</b>	<b>16.242</b>	-	-	<b>250.787</b>	<b>16.242</b>	<b>234.545-</b>	

Le variazioni intervenute nella consistenza del Patrimonio Netto sono dovute all'accantonamento degli utili del precedente esercizio destinati a riserva per euro 250.787.

Di seguito il prospetto con la composizione delle Riserve e con l'indicazione della disponibilità/distribuità delle stesse.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		50.000	-	50.000
	<b>Totale</b>		<b>50.000</b>	-	<b>50.000</b>
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B	10.000	-	10.000
	<b>Totale</b>		<b>10.000</b>	-	<b>10.000</b>
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	A;B;C	780.531	780.531	-

<i>Totale</i>	780.531	780.531	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>	840.531	780.531	60.000
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro</b>			

## Fondi per rischi e oneri

Il Fondo per rischi e oneri è costituito dal Fondo per imposte differite per euro 2.657, che è diminuito rispetto all'esercizio precedente a seguito dell'imputazione a reddito delle variazioni aventi natura esclusivamente fiscale (rateizzazione plusvalenze patrimoniali) generatesi negli esercizi precedenti e dal fondo rischi, per euro 591.000,00 accantonato in attesa della definizione, tuttora in corso con il Comune di Lignano, della metodologia di determinazione delle tariffe TARI da parte dell'AUSIR.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	7.727	591.000	-	-	5.070	593.657	585.930	7.583
<b>Totale</b>	<b>7.727</b>	<b>591.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.070</b>	<b>593.657</b>	<b>585.930</b>	<b>7.583</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo T.F.R., che ammonta complessivamente ad euro 232.637, è diminuito di euro 6.580 rispetto all'esercizio precedente, nel corso dell'esercizio sono stati effettuati accantonamenti per euro 24.554, e riduzioni conseguenti alla cessazione di personale dipendente per euro 31.134.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	239.217
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.554
Utilizzo nell'esercizio	31.134
Totale variazioni	(6.580)
Valore di fine esercizio	232.637

## Debiti

I debiti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti</b>	<b>665.594</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	665.594	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono le seguenti:

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	750.552	3.375.258	-	1.625	3.458.591	665.594	84.958-	11-
<b>Totale</b>	<b>750.552</b>	<b>3.375.258</b>	<b>-</b>	<b>1.625</b>	<b>3.458.591</b>	<b>665.594</b>	<b>84.958-</b>	<b>11-</b>

I debiti iscritti in bilancio sono così suddivisi:

- debiti verso banche: euro 17.555;
- debiti verso fornitori: euro 226.979;
- debiti tributari: euro 39.425;
- debiti previdenziali: euro 34.405;
- debiti per retribuzioni differite: euro 59.867;
- debiti verso controllanti: euro 247.885;
- altri debiti: euro 39.478.

In particolare, si segnala che il debito verso società controllanti è costituito dal debito per imposte IRES di competenza degli esercizi 2019 e 2020 e trasferito alla controllante a seguito dell'adesione al "consolidato fiscale" di cui si dirà specificatamente nei paragrafi successivi.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### **Ratei e risconti passivi**

I risconti passivi ammontano ad euro 4.594.

Le somme si riferiscono alle cauzioni ricevute a titolo di garanzie provvisorie per i bandi di affidamento del servizio di smaltimento rifiuti, per l'anno 2021.

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

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nel presente bilancio sono state iscritte le seguenti imposte:

- IRES per euro 187.576;
- IRAP per euro 23.699;
- IMPOSTE DIFFERITE DA ESERCIZI PRECEDENTI per euro -5.070

Si ritiene prudenzialmente di non iscrivere l'attività per imposte anticipate collegate con l'accantonamento al fondo rischi e oneri di euro 591.000 in quanto non ricorrono le condizioni previste dal principio contabile OIC 25 per la loro iscrizione.

### **Imposte differite**

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

<b>Aliquote</b>	<b>Es. n+1</b>	<b>Es. n+2</b>	<b>Es. n+3</b>	<b>Es. n+4</b>	<b>Oltre</b>
IRES	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%

FONDO IMPOSTE DIFFERITE: ammontano ad € 2.657,00 e sono conseguenti alla rateizzazione, effettuata esclusivamente ai fini fiscali, di plusvalenze realizzate negli esercizi precedenti; nell'esercizio 2020 il Fondo è stato ridotto per € 5.070,00 a seguito dell'imputazione fiscale della quota di rateizzazione di competenza dell'esercizio 2020 pari ad € 21.123.

### **CONSOLIDATO FISCALE**

Si segnala che a decorrere dall'esercizio 2019 e per la durata di 3 anni la società ha aderito al regime del "Consolidato fiscale" di cui all'art. 117 e seguenti del TUIR sottoscrivendo uno specifico contratto di consolidamento con la controllante Ambiente e Servizi S.p.a. e con Eco Sinergie Società Consortile a Responsabilità Limitata. A seguito di tale opzione la società ha iscritto, nel presente bilancio, le imposte IRES di propria competenza rilevando quale contropartita un debito verso la controllante per il pagamento delle stesse per euro 187.576. La società, inoltre, ha iscritto crediti verso la società controllante per le ritenute subite sugli interessi attivi per euro 16. Si segnala che non vi sono imposte anticipate iscritte in bilancio che si presume di recuperare solo in virtù dell'adesione al consolidato fiscale.



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

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
<b>Impiegati</b>	3
<b>Operai</b>	15
<b>Totale Dipendenti</b>	18

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	18.812	35.000

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

Al 31.12.2020 sono in essere 2 fidejussioni:

- Elba Assicurazioni, periodo 31.08.2017 – 31.08.2024 garanzia per iscrizione Albo Gestori rifiuti Cat. 1 classe D, somma garantita Euro 51.645,69;
- Pegno in conto corrente a favore di Betty sas per locazione immobile Via Degli Artigiani ovest n. 2/4 Euro 15.000,00.

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

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate non concluse a condizioni di mercato.

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

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo, si specifica che con riferimento all'emergenza sanitaria conseguente alla Pandemia COVID-19, la nostra società svolge un "servizio pubblico essenziale" e che l'unico cliente è un Ente Pubblico territoriale (Comune di Lignano Sabbiadoro).

ARERA

Informiamo che, dal primo gennaio 2020, le competenze di determinazione delle tariffe dagli enti locali sono state trasferite all'autorità d'ambito regionale AUSIR. Con delibera di AUSIR, è stato approvato l'affidamento del servizio dei rifiuti alla società MTF SRL e il prolungamento della durata fino al 1° gennaio 2035.

L'attribuzione all'ARERA (Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente) di ampi poteri di regolazione e controllo in materia di rifiuti con la Legge 205/17, art.1 commi 527 e ss., avrà notevoli impatti sulla gestione della società e sulla determinazione delle tariffe, come già avvenuto negli ultimi anni nel sistema idrico.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis della Legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalla pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società precisa che, per l'attività svolta, è titolare di un unico contratto "in house" con il Comune di Lignano Sabbiadoro per il quale, nel corso dell'esercizio 2020, ha ricevuto un corrispettivo rappresentato dalla voce A.1) del conto economico.

Si segnala inoltre che la società ha beneficiato dell'esonero del versamento del primo acconto IRAP per l'anno 2020 per l'importo di euro 11.585, come disposto dall'art.24 del DL n.34/2020 "Decreto Rilancio". Tale beneficio è stato evidenziato nel Mod. IRAP sia nel quadro IR sia nel quadro IS - Aiuti di Stato.

Nella voce A.5 del conto economico è ricompreso anche il credito d'imposta, per l'importo di euro 6.895,25, riconosciuto dalla Legge 160/2019 ex art.1, commi 184-197, per l'acquisto di beni materiali strumentali "generici".

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, considerato che nel futuro della società si prevedono importanti investimenti in attuazione delle direttive europee sull'economia circolare, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio totalmente a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Lignano Sabbiadoro, 11 agosto 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

RENATO MASCHERIN