

# SCAPIGLIATO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	ROSIGNANO MARITTIMO
Codice Fiscale	01741410490
Numero Rea	LIVORNO 153942
P.I.	01741410490
Capitale Sociale Euro	2.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	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	Comune di Rosignano Marittimo
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI ROSIGNANO MARITTIMO
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	7.253	14.506
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.860	8.291
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	248	496
5) avviamento	0	74.184
7) altre	695.401	492.879
Totale immobilizzazioni immateriali	719.762	590.356
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	13.867.637	14.111.926
2) impianti e macchinario	6.085.854	4.336.267
3) attrezzature industriali e commerciali	184.722	230.403
4) altri beni	171.482	96.660
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.879.580	1.131.027
Totale immobilizzazioni materiali	22.189.275	19.906.283
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	3.850	3.850
Totale partecipazioni	3.850	3.850
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.772	30.772
Totale crediti verso altri	30.772	30.772
Totale crediti	30.772	30.772
Totale immobilizzazioni finanziarie	34.622	34.622
Totale immobilizzazioni (B)	22.943.659	20.531.261
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	51.717	65.824
Totale rimanenze	51.717	65.824
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.371.138	13.605.585
Totale crediti verso clienti	14.371.138	13.605.585
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.000	814.117
Totale crediti verso controllanti	310.000	814.117
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	895.737	1.284.300
Totale crediti tributari	895.737	1.284.300
5-ter) imposte anticipate	1.571.724	826.477
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	368.988	339.087

Totale crediti verso altri	368.988	339.087
<b>Totale crediti</b>	<b>17.517.587</b>	<b>16.869.566</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	14.404.372	10.528.184
3) danaro e valori in cassa	254	1.687
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>14.404.626</b>	<b>10.529.871</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>31.973.930</b>	<b>27.465.261</b>
D) Ratei e risconti	2.869.239	2.694.523
<b>Totale attivo</b>	<b>57.786.828</b>	<b>50.691.045</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.500.000	2.500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	195.421	97.651
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.554.278	696.651
Varie altre riserve	0	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.554.278</b>	<b>696.651</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.724.186	1.955.397
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.973.885</b>	<b>5.249.699</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	15.500	15.500
2) per imposte, anche differite	654.165	662.072
4) altri	31.861.696	24.387.300
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>32.531.361</b>	<b>25.064.872</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	304.836	336.453
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.000	39.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>39.000</b>	<b>39.000</b>
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	985.842	979.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.189.793	3.175.635
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>3.175.635</b>	<b>4.155.208</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.084.572	3.725.526
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>4.084.572</b>	<b>3.725.526</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.949.221	6.068.137
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>3.949.221</b>	<b>6.068.137</b>

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	982.158	636.992
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	982.158	636.992
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.311	202.288
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	204.311	202.288
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.014.603	2.603.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.325.610	2.379.636
Totale altri debiti	3.340.213	4.983.193
Totale debiti	15.775.110	19.810.344
E) Ratei e risconti	201.636	229.677
Totale passivo	57.786.828	50.691.045

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.655.589	40.811.420
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.339.866	348.912
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	8.000
altri	169.420	79.618
Totale altri ricavi e proventi	169.420	87.618
Totale valore della produzione	44.164.875	41.247.950
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.379.131	976.088
7) per servizi	11.776.026	9.631.838
8) per godimento di beni di terzi	12.762.478	11.530.912
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.466.947	3.304.159
b) oneri sociali	1.234.976	1.118.515
c) trattamento di fine rapporto	213.491	210.079
e) altri costi	128.320	102.747
Totale costi per il personale	5.043.734	4.735.500
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	195.056	167.936
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.403.435	1.272.748
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	77.438	773.731
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.675.929	2.214.415
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.107	11.643
12) accantonamenti per rischi	7.474.396	7.088.458
14) oneri diversi di gestione	290.629	406.771
Totale costi della produzione	40.416.430	36.595.625
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.748.445	4.652.325
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	56.466	19.330
Totale proventi diversi dai precedenti	56.466	19.330
Totale altri proventi finanziari	56.466	19.330
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	475.900	608.710
Totale interessi e altri oneri finanziari	475.900	608.710
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(419.434)	(589.380)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.329.011	4.062.945
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	512.860	335.489
imposte relative a esercizi precedenti	(154.882)	(343.015)
imposte differite e anticipate	(753.153)	2.115.074
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(395.175)	2.107.548

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.724.186	1.955.397
------------------------------------	-----------	-----------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.724.186	1.955.397
Imposte sul reddito	(395.175)	2.107.548
Interessi passivi/(attivi)	419.434	589.380
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.748.445	4.652.325
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	7.474.396	7.088.458
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.598.491	1.440.684
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	77.438	773.731
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>9.150.325</b>	<b>9.302.873</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	12.898.770	13.955.198
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	14.107	11.643
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(842.991)	5.012.491
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	359.046	1.385.003
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(174.716)	(1.119.085)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(28.041)	(16.247)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.809.906)	(6.299.568)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(3.482.501)</b>	<b>(1.025.763)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.416.269	12.929.435
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(419.434)	(589.380)
(Imposte sul reddito pagate)	(100.000)	(873.465)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(31.618)	(84.190)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(551.052)</b>	<b>(1.547.035)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>8.865.217</b>	<b>11.382.400</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(3.686.427)	(4.000.683)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(324.462)	(169.700)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	(3.822)
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.010.889)	(4.174.205)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	6.269	756.073
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(985.842)	(979.573)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(979.573)	(223.500)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.874.755	6.984.695
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.528.184	2.617.863
Assegni	0	53.072
Danaro e valori in cassa	1.687	776
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.529.871	2.671.711
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.404.372	10.528.184
Danaro e valori in cassa	254	1.687
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.404.626	10.529.871
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del c.c.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

In ossequio alle disposizioni degli artt. 2423-ter e 2425 ter del c.c. è stata indicata per ciascuna voce l'importo corrispondente dell'esercizio precedente.

Come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la società ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10), presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31.12.2019 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

#### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale;
- rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio, entro la data di chiusura dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono state inserite secondo il criterio del costo di acquisto, e sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto per legge. Si precisa che non esistono voci tra le immobilizzazioni immateriali il cui costo originario di acquisizione sia stato oggetto di svalutazioni o rivalutazioni.

Altre immobilizzazioni immateriali, le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in base al minor periodo tra la durata economico tecnica della miglioria e la durata residua dei relativi contratti. Le stesse vengono svalutate qualora emergessero perdite durevoli di valore. Tale svalutazione viene ripresa qualora venissero meno i motivi della sua effettuazione. La società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione che viene corrispondentemente svalutata. Se, in esercizi successivi, vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro costo di acquisizione, comprensivo dei costi accessori, e sistematicamente ridotte di valore secondo coefficienti di ammortamento in linea all'esigenza di effettuare un ammortamento sistematico dei beni in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Peraltro, tali aliquote risultano conformi a quanto prescritto dall'art. 102 D.P.R. 917/86. Si precisa che non esistono voci tra le immobilizzazioni materiali il cui costo originario di acquisizione sia stato oggetto di svalutazioni o rivalutazioni.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

Sono stati valutati ed iscritti al valore nominale che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

I crediti verso clienti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei crediti in commento e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 15, in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c.

## **Crediti tributari e crediti per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esperte al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

## **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione e tiene conto di tutte le informazioni e degli elementi di costo già noti e determinabili alla data di bilancio, anche se appresi in seguito e fino alla data di redazione del presente documento. In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

## **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Con riferimento alle riserve che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio,

dedotte le anticipazioni corrisposte. Si precisa che, occupando la Società più di 50 dipendenti, l'accantonamento annuale viene effettuato ad una forma di previdenza complementare o al fondo tesoreria istituito presso l'Inps, pertanto l'incremento si riferisce alla rivalutazione del fondo preesistente.

### **Debiti**

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei debiti e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 19, in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione, e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, nonostante l'avvento all'inizio dell'anno 2020 della pandemia mondiale da Covid-19, non sono emerse significative incertezze per l'attività aziendale, tali da comprometterne la continuità.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

## Immobilizzazioni

### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 719.762 (€ 590.356 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	36.266	125.455	744	822.151	1.410.224	2.394.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.760	117.164	248	747.967	917.345	1.804.484
Valore di bilancio	14.506	8.291	496	74.184	492.879	590.356
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	33.242	0	0	291.219	324.461
Ammortamento dell'esercizio	7.253	24.673	248	74.185	88.697	195.056
Altre variazioni	0	0	0	1	0	1
Totale variazioni	(7.253)	8.569	(248)	(74.184)	202.522	129.406
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	36.266	158.696	744	822.151	1.701.443	2.719.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.013	141.836	496	822.151	1.006.042	1.999.538
Valore di bilancio	7.253	16.860	248	0	695.401	719.762

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

##### *Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"*

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 695.401 si riferisce quasi esclusivamente a lavori straordinari su beni di terzi.

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 22.189.275 (€ 19.906.283 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	15.508.708	7.793.772	1.459.191	1.701.361	1.131.027	27.594.059
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.396.782	3.457.505	1.228.788	1.604.701	0	7.687.776
<b>Valore di bilancio</b>	14.111.926	4.336.267	230.403	96.660	1.131.027	19.906.283
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	102.350	2.661.293	54.740	133.052	748.553	3.699.988
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	29.991	34.188	57.245	0	121.424
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	346.639	898.146	100.420	58.230	0	1.403.435
<b>Altre variazioni</b>	0	16.431	34.187	57.245	0	107.863
<b>Totale variazioni</b>	(244.289)	1.749.587	(45.681)	74.822	748.553	2.282.992
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	15.611.058	10.425.076	1.479.743	1.777.169	1.879.580	31.172.626
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.743.421	4.339.222	1.295.021	1.605.687	0	8.983.351
<b>Valore di bilancio</b>	13.867.637	6.085.854	184.722	171.482	1.879.580	22.189.275

Si precisa che per la categoria "Impianti e Macchinari", gli "incrementi per acquisizioni" comprendono euro 2.472.977 di capitalizzazione di lavori interni.

All'interno della voce "Impianti e macchinari" sono indicati i costi di realizzazione della discarica per rifiuti urbani e speciali non pericolosi ubicata a Rosignano Marittimo in Località Scapigliato, in particolare la realizzazione del L1 F2.

Si precisa che l'ammortamento delle discariche è stato fatto in ossequio a quanto previsto dai principi contabili e dalla risoluzione ministeriale numero 52/1998, in base alla percentuale di riempimento della discarica.

Si precisa che l'utilizzo della discarica oggetto della vecchia autorizzazione AIA numero 159/2012 è stato terminato nel corso dell'anno 2019. Nel medesimo anno è stata rilasciata la nuova autorizzazione AIA numero 160/2019 che ha autorizzato un ampliamento della discarica per 3.313.000 metri cubi.

A fronte del rilascio della nuova autorizzazione, è stato necessario procedere alla stipula di una nuova concessione con il Comune di Rosignano Marittimo nel mese di giugno 2019, che è stata poi aggiornata p.c. del 23 aprile 2020 che ha consentito la sottoscrizione del nuovo contratto di concessione del 27.10.2020.

Al 31 dicembre 2020 i mc complessivamente abbancati ammontano a 491.155.

## Operazioni di locazione finanziaria

## Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	MPS L&F	01474207	48.470	1.546	13.538	56.406
	MPS L&F	01474205	48.470	1.546	13.538	56.406
	FRAER LEASING	ESCAVATORE VOLVO	48.011	1.407	34.800	52.200
	MPS L&F	01447556/001	0	277	12.800	0
	MPS L&F	01447580/001	0	378	15.000	0
	MPS L&F	01447951/001	0	2.637	78.500	353.250
	MPS L&F	014821/001	105.003	1.622	8.044	120.656
	FRAER LEASING	TS 65066	0	15	8.150	0
	SCANIA FINANCE	14001477	6.654	845	12.150	0
	ING LEASING	96545001	1.107.350	35.417	66.000	1.441.000
	FRAER LEASING	PALA LIEBHER	80.507	2.211	50.000	75.000
	FRAER LEASING	TRATTORE VOLVO	39.316	1.429	25.380	38.070
	FRAER LEASING	TRATTORE SCANIA	47.128	1.692	28.980	43.470
	FRAER LEASING	CARROPONTE	118.203	2.408	30.825	138.713
	MPS L&F	TRATTORE MERCEDES	17.242	1.073	23.760	11.880
<b>Totale</b>			1.666.354	54.503	421.465	2.387.051

## Immobilizzazioni finanziarie

### Immobilizzazioni finanziarie

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

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.850 (€ 3.850 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Costo</b>	3.850	3.850
<b>Valore di bilancio</b>	3.850	3.850
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	3.850	3.850
<b>Valore di bilancio</b>	3.850	3.850

Tale partecipazione si riferisce alle quote dell'associazione ARTES 4.0 acquisite nel corso dell'esercizio 2019.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 30.772 (€ 30.772 nel precedente esercizio).

Trattasi di depositi cauzionali e di crediti a medio lungo termine, questi ultimi collegati ad un'acquisizione di immobile per la fascia di rispetto dell'area impiantistica di Scapigliato.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	30.772	30.772	30.772
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	30.772	30.772	30.772

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

### Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

### Partecipazioni in imprese collegate

A sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese collegate.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che trattasi di crediti interamente verso soggetti italiani.

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie



### **Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si segnala che non sono presenti immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

### **Partecipazioni assunte in società a responsabilità illimitata.**

Ai sensi dell'art. 2361 comma 2 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

## **Attivo circolante**

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

#### Rimanenze

##### **Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 51.717 (€ 65.824 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	65.824	(14.107)	51.717
<b>Totale rimanenze</b>	65.824	(14.107)	51.717

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### **Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 17.517.587 (€ 16.869.566 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	14.371.138	14.371.138	14.371.138
<b>Verso controllanti</b>	310.000	310.000	310.000
<b>Crediti tributari</b>	895.737	895.737	895.737
<b>Imposte anticipate</b>		1.571.724	1.571.724
<b>Verso altri</b>	368.988	368.988	368.988
<b>Totale</b>	15.945.863	17.517.587	17.517.587

I crediti sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti accantonato pari ad € 978.781.

#### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

##### **Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	13.605.585	765.553	14.371.138	14.371.138
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	814.117	(504.117)	310.000	310.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.284.300	(388.563)	895.737	895.737
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	826.477	745.247	1.571.724	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	339.087	29.901	368.988	368.988
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	16.869.566	648.021	17.517.587	15.945.863

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### **Crediti - Ripartizione per area geografica**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che i crediti sono interamente nei confronti di soggetti italiani.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### **Crediti - Operazioni con retrocessione a termine**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

#### **Partecipazioni in imprese controllate**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non possiede partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

#### **Partecipazioni in imprese collegate**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non possiede partecipazioni in imprese collegate.

### **Disponibilità liquide**

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 14.404.626 (€ 10.529.871 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.528.184	3.876.188	14.404.372
Denaro e altri valori in cassa	1.687	(1.433)	254
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>10.529.871</b>	<b>3.874.755</b>	<b>14.404.626</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.869.239 (€ 2.694.523 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.694.523	174.716	2.869.239
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.694.523</b>	<b>174.716</b>	<b>2.869.239</b>

#### Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Altri ratei	144.833
<b>Totale</b>		<b>144.833</b>

#### Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni di leasing beni mob. deduc.	98.479
	Can. di leasing beni immob. deduc.	201.138
	Fideiussioni	2.057.650
	Interessi acquisto Immobili	314.504
	Oneri bancari	14.145
	altro	183.323
<b>Totale</b>		<b>2.869.239</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si segnala che non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

### Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si segnala che non sono state operate delle svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 8.973.885 (€ 5.249.699 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.500.000	0	0		2.500.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	97.651	0	97.770		195.421
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	696.651	0	1.857.627		2.554.278
Varie altre riserve	-	-	-		0
Totale altre riserve	696.651	0	1.857.627		2.554.278
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.955.397	(1.955.397)	0	3.724.186	3.724.186
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.249.699</b>	<b>(1.955.397)</b>	<b>1.955.397</b>	<b>3.724.186</b>	<b>8.973.885</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

##### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.500.000	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	195.421	B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.554.278	ABC
Varie altre riserve	0	AB
Totale altre riserve	2.554.278	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
<b>Totale</b>	<b>5.249.699</b>	

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

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 32.531.361 (€ 25.064.872 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.500	662.072	24.387.300	25.064.872
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0	(7.907)	7.474.396	7.466.489
Totale variazioni	0	(7.907)	7.474.396	7.466.489
Valore di fine esercizio	15.500	654.165	31.861.696	32.531.361

La voce "Altri fondi" è così composta:

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Saldo al 31.12.2020
Fondi chiusura e post chiusura discarica	€ 22.937.300	€ 5.174.396		€28.111.696
Fondo rischi discarica		€ 1.800.000		€ 1.800,000
Fondo rischi controversie legali	€ 1.450.000	€ 500.000		€ 1.950.000

<b>Totale</b>	<b>€ 24.387.300</b>	<b>€ 7.474.396</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 31.861.696</b>
---------------	---------------------	--------------------	------------	---------------------

In particolare sono iscritti:

- I Fondi chiusura e post chiusura della discarica di Scapigliato. Nell'anno 2020 è stata accantonata la somma complessiva pari a euro 5.174.396. Il Fondo ed i relativi accantonamenti rispondono alla finalità di correlare, in base al principio della competenza, i ricavi realizzati nell'esercizio a costi da sostenere in futuro ma direttamente afferenti ai ricavi stessi.

In base a quanto previsto dall'OIC 31, paragrafo 47 e ss, gli oneri complessivi stimati per il ripristino del suolo ambientale su cui insiste la discarica sono stati imputati per competenza rapportando i quantitativi smaltiti rispetto alla capacità volumetrica complessiva della discarica.

Tutto ciò è effettuato in conformità al dettato dell'articolo 109 del T.U.I. R., e in accordo alla Risoluzione n. 52 del 2 giugno 1998 del Dipartimento delle Entrate del Ministero delle Finanze. Gli importi stimati trovano giustificazione nella perizia di stima debitamente asseverata da parte di un tecnico esperto del settore.

Tale perizia stima i costi complessivi di chiusura e post gestione della discarica in totali euro 88.906.227, di cui euro 17.530.200 già accantonati relativamente alla discarica autorizzata con AIA n. 159/2012. Di conseguenza, gli accantonamenti stimati dal perito da eseguire sulla discarica oggetto di autorizzazione AIA numero 160/2019 sono pari a euro 71.376.027.

L'accantonamento relativo all'esercizio è stato calcolato nel modo seguente:

<b>Discarica</b>	<b>Importo da accantonare</b>	<b>M3 utilizzati al 31/12/20</b>	<b>M3 totali autorizzati</b>	<b>%</b>	<b>Fondo totale al 31 /12/2020</b>
AIA 159/2012	17.530.200				17.530.200
AIA 160/2019	71.376.027	491.255	3.313.000	14,825%	10.581.496
<b>Totale</b>					<b>28.111.696</b>

Come desumibile dalla precedente tabella, la società ha effettuato l'accantonamento a fondo post mortem a partire dall'esercizio 2015, anno di sottoscrizione della concessione da parte della società (si faccia riferimento all'AIA I59/2012). La logica seguita è stata quella di considerare, in ossequio ai predetti riferimenti normativi (OIC 31 e TUIR), la porzione abbancata nel corso dell'esercizio rispetto alla disponibilità complessiva della discarica (indipendentemente dall'utilizzo svolto pre titolarità della concessione da parte della società), che hanno generato un accantonamento pari a circa 4.5 milioni di Euro all'anno in proporzione ai m3 residuali dell'AIA n. 159/2012; Con la nuova AIA 160/2019 che autorizza l'ampliamento dell'impianto di discarica per 3.313.000 m3, i costi di copertura e di post-chiusura sono stati aggiornati a 88.906.227,36 € che riguardano l'impianto di discarica nel suo complesso (5.139.000 + 3.313.000) m3, ed il relativo accantonamento ha seguito le stesse logiche precedentemente descritte.

- Il Fondo rischi discarica. A seguito di movimenti superficiali riscontrati al piede della struttura arginale dei lotti n. 5B e 6 della discarica, nel mese di febbraio 2020 sono state operate specifiche attività di monitoraggio nonché analisi geologiche e geotecniche dei terreni oggetto di cedimento. Nell'anno 2020 sono stati eseguiti interventi di realizzazione di paratie provvisorie ma si stima che i lavori da effettuare nel primo semestre del 2021, necessari per la stabilizzazione del fronte arginale, siano pari a euro 1.100.000.

Oltre a tale accantonamento, si è provveduto ad accantonare la somma di euro 700.000 poiché nel mese di dicembre 2020, nel corso degli scavi per la realizzazione dell'argine strutturale del lotto 1 dell'ampliamento della discarica, sono emersi materiali di natura vegetale. Si stima che siano necessari interventi di bonifica nel primo semestre del 2021 che, quindi, hanno richiesto uno specifico accantonamento.

- Il Fondo rischi per controversie legali, iscritto per euro 1.950.000, è stato accantonato per fronteggiare probabili oneri relativi alle cause in corso in cui è parte la Società. L'incremento contabilizzato nel 2020, pari ad euro 500.000, si riferisce alla stima dei possibili maggior oneri relativi alla causa in corso per inquinamento promossa da numerosi confinanti.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 304.836 (€ 336.453 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	336.453
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	35.803
Altre variazioni	4.186
Totale variazioni	(31.617)
Valore di fine esercizio	304.836

Si precisa che, occupando la Società più di 50 dipendenti, l'accantonamento annuale viene effettuato ad una forma di previdenza complementare o al fondo tesoreria istituito presso l'inps, pertanto l'incremento si riferisce alla rivalutazione del fondo preesistente.

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 15.775.110 (€ 19.810.344 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	39.000	0	39.000
Debiti verso banche	4.155.208	-979.573	3.175.635
Debiti verso fornitori	3.725.526	359.046	4.084.572
Debiti verso controllanti	6.068.137	-2.118.916	3.949.221
Debiti tributari	636.992	345.166	982.158
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	202.288	2.023	204.311
Altri debiti	4.983.193	-1.642.980	3.340.213



<b>Totale</b>	19.810.344	-4.035.234	15.775.110
---------------	------------	------------	------------

## Variazioni e scadenza dei debiti

### **Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	39.000	0	39.000	39.000	0
<b>Debiti verso banche</b>	4.155.208	(979.573)	3.175.635	985.842	2.189.793
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.725.526	359.046	4.084.572	4.084.572	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	6.068.137	(2.118.916)	3.949.221	3.949.221	0
<b>Debiti tributari</b>	636.992	345.166	982.158	982.158	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	202.288	2.023	204.311	204.311	0
<b>Altri debiti</b>	4.983.193	(1.642.980)	3.340.213	2.014.603	1.325.610
<b>Totale debiti</b>	19.810.344	(4.035.234)	15.775.110	12.259.707	3.515.403

la voce "altri debiti" è così composta:

	ENTRO L'EX SUCCESSIVO €	OLTRE L'EX SUCCESSIVO €
VERSO DIPENDENTI	773.448,79	
VERSO AMMINISTRATORI	52.221,59	
VERSO BANCHE PER INTERESSI	6.353,14	
VERSO ALTRI PER ACQUISTO PROPRIETA' FASCIA DI RISPETTO	451.340,00	1.325.610,00
VERSO CONTROPARTI CAUSA MALEODORANZE	612.682,42	0
VERSO REA SPA PER ACQUISIZIONI QUOTE RIT	0	
VERSO CLIENTI	18.557,77	
DEBITI PER CAUZIONI	100000,00	
	<b>2.014.603,21</b>	<b>1.325.610,00</b>

La società ha in essere, tra gli altri, un finanziamento con Intesa San Paolo (CR Firenze S.p.A.) di € 3.000.000,00 per la realizzazione di investimenti aziendali presso il Polo impiantistico di Scapiigliato che prevede un anno di preammortamento ed un rimborso in 5 anni da marzo 2020.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che trattasi di debiti interamente nei confronti di soggetti italiani.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che la società ha in essere un debito ipotecario, da saldare in 12 rate, di originari € 1.950.000 con ipoteca, a favore dei venditori, sul fabbricato ad uso agricolo, denominato "fattoria la Madonnina" sito nel Comune di Rosignano Marittimo loc. La Madonnina.

Inoltre la società ha in essere un mutuo ipotecario di originari € 1.800.000,00 con ipoteca sul fabbricato industriale ubicato nel Comune di Cecina.

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### **Debiti - Operazioni con retrocessione a termine**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si segnala che la fattispecie non sussiste.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si segnala che sono presenti finanziamenti effettuati dai soci pari ad Euro 39.000,00.

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 201.636 (€ 229.677 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	25.328	(11.763)	13.565
<b>Risconti passivi</b>	204.349	(16.278)	188.071
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	229.677	(28.041)	201.636

### *Composizione dei risconti passivi:*

	Descrizione	Importo
	Cessione temporanea dir. di superficie	169.696
	Fideiussioni	18.375
<b>Totale</b>		188.071

## **Nota integrativa, conto economico**

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

## **Valore della produzione**

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

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

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nella seguente tabella la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

<b>Categoria</b>	<b>Valore al 31.12.2020</b>
Ricavi dalla vendita d beni	
Ricavi e proventi della prestazione di servizi	41.655.588,84
Proventi derivanti dalla gestione di beni	€0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 41.655.588,84</b>

In merito a contratti di conferimento di carattere pluriennale non si reputa necessaria l'iscrizione di Fondi Rischi rispetto a quelli sopra riportati (Sez. pag 22) dal momento che non si ravvisano ulteriori passività di natura certa e determinabile nell'importo e nel momento della manifestazione.

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si segnala che la i ricavi sono stati realizzati interamente verso soggetti italiani.

##### **Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 169.420 (€ 87.618 nel precedente esercizio).

## **Costi della produzione**

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

#### **Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo**

Le spese per materie prime sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.379.131 (€ 976.088 nel precedente esercizio).

### **Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.776.026 (€ 9.631.838 nel precedente esercizio).

### **Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.762.478 (€ 11.530.912 nel precedente esercizio).

### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 290.629 (€ 406.771 nel precedente esercizio).

## **Proventi e oneri finanziari**

### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

#### Composizione dei proventi da partecipazione

##### **Proventi da partecipazione**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

##### **Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	129.884
<b>Altri</b>	346.016
<b>Totale</b>	475.900

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

### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non sono presente ricavi di entità e incidenza eccezionali.

### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>	
Premio amministratore pagato dopo il 12/01/2021	11.970
Accantonamento spese manutenzioni eccedenti il 5%	90.611
Accantonamento rischi su crediti eccedenti 0,5%	51.623
Interessi passivi di mora non pagati	28.337
Imposte non pagate	745
Fondo rischi legali	492.100
Fondo rischi discarica	518.760
Fondo svalutazione crediti tassato	198.627
Ammortamenti fabbricati fascia rispetto non entrati in funzione	75.908
Avviamento Ecomar 2013-2015	33.154
Adeguamento 2020	69.890
<b>Totale Credito per imposte anticipate</b>	<b>1.571.724</b>

Segnaliamo la significatività della voce Crediti per imposte anticipate pari a E 1.571.724, ma vi è ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

<b>IMPOSTE DIFFERITE</b>	
Interessi attivi mora non incassati	11.909
Disavanzo fusione allocato nell'attivo	311.146
Maggior valore dell'immobile nel conferimento	326.233
Adeguamento maggior valore immobile con RV	4.877
<b>Totale Fondo Imposte differite</b>	<b>654.165</b>

I prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

## Nota integrativa, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

##### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	33
Operai	63
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>99</b>

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

##### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	86.814	57.980

#### Compensi al revisore legale o società di revisione

##### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	22.800
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>22.800</b>

#### Categorie di azioni emesse dalla società

##### Categorie di azioni emesse dalla società

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio, si segnala che la fattispecie non sussiste.

## Titoli emessi dalla società

### Titoli emessi dalla società

Articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, la fattispecie non sussiste.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Strumenti finanziari

Articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, la fattispecie non sussiste.

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Banca/Assicurazione	Tipologia	Beneficiario	Importo	N. Polizza
Cassa di Risparmio di Volterra	Gestione verde pubblico	Comune di Rosignano M.mo	27.500	57/02
Generali Inaassitalia	Gestione successiva alla chiusura della discarica.	Regione Toscana	11.750.258	766501393
S2C spa	garanzia degli obblighi derivanti dall'attività di gestione degli impianti di smaltimento o recupero di rifiuti	Regione Toscana	570.017	01.000036981
S2C spa	Attività di trasporto rifiuti - CAT 1 classe F	Ministero dell'Ambiente	30.987	01.000039727
S2C spa	Attività di trasporto rifiuti - CAT 5 classe C	Ministero dell'Ambiente	309.874	01.000039728
Elba assicurazioni spa	Lotto 7: gestione operativa	Regione Toscana	805.124	1126236
Generali Inaassitalia	Esercizio di operazioni relative alla gestione di rifiuti	Regione Toscana	3.419.195	034/00649387
Cassa di risparmio di Volterra	Esercizio per l'impianto per il trattamento dei percolati da discarica	Provincia di Livorno	464.811	26/02

S2C spa	Commercio ed intermediazione rifiuti senza detenzione degli stessi - cat 8 classe d	Ministero dell'Ambiente	180.000	01.000019160
Amissima Assicurazioni	Garanzia degli interventi di dimissione e delle opere di messa in pristino (Motori)	Regione Toscana	57.200	69/02/561279075
Elba assicurazioni spa	Lotto 7: gestione successiva alla chiusura della discarica	Regione Toscana	2.054.800	1126226
Elba assicurazioni spa	realizzazione e gestione impianto di selezione e compostaggio di rifiuti urbani indifferenziati	Regione Toscana	1.226.361	1618808
EULER HERMES	gestione successiva alla chiusura della discarica	Regione Toscana	8.192.738	2393632
EULER HERMES	Esercizio di operazioni relative alla gestione OPERATIVA di discarica	Regione Toscana	12.010.265	2393611
S2C SpA	Garanzia pagamento concessione	Comune di Rosignano m.mo	14.030.000	01.000021276
<b>TOTALE</b>			<b>55.129.131</b>	

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

### Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni con parti correlate

L'articolo 2427 è stato integrato per accogliere l'informativa riguardo alle operazioni con le parti correlate. Si tratta dunque di indicare tutte le operazioni concluse con i soggetti individuati, ovvero facendo riferimento a tutti quei soggetti che, in virtù di particolari rapporti, obbligano la società a dare l'informativa qualora tali operazioni non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

La norma, di recente introduzione, è di derivazione comunitaria (Direttiva 46/2006/CE) e per l'individuazione delle parti correlate fa riferimento al principio contabile internazionale IAS 24.

Nell'anno in corso la Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che siano da reputarsi non concluse a normali condizioni di mercato.

I rapporti dell'esercizio con le parti correlate, Comune di Rosignano Marittimo sono comunque mostrati nella tabella sottostante. Le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si compongono .



Parte correlata	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Comune Rosignano Marittimo	3.949.220	310.000	11.185.091	849.630
<b>TOTALE</b>	<b>3.949.220</b>	<b>310.000</b>	<b>11.185.091</b>	<b>849.630</b>

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnala il permanere dello stato di incertezza derivante dalla pandemia COVID 19 ancora in corso. A partire dalla fine di febbraio 2020, l'epidemia ha colpito l'intera penisola; ciò ha avuto un forte impatto su tutto il sistema economico, finanziario e sociale a livello nazionale, in particolare, i provvedimenti temporaneamente adottati dal Governo con l'obiettivo di ridurre la diffusione del virus e le incertezze in merito all'evoluzione della pandemia nonché le conseguenti ripercussioni sul regolare svolgimento dell'attività hanno inevitabilmente determinato un rallentamento dell'operatività aziendale. Per un maggior dettaglio si rimanda a quanto dettagliatamente descritto in Relazione sulla Gestione. Gli effetti di quanto sopra evidenziato non hanno avuto significativi riflessi nel bilancio dell'esercizio 2020 sia in termini economici che finanziari. Per quanto riguarda il 2021, l'andamento dei primi mesi dell'anno, fa presupporre e ben sperare che non ci saranno ripercussioni significative in termini economici e finanziari. Si segnala altresì che è attualmente in corso di definizione una operazione di aumento di capitale sociale della società ai sensi dell'art. 2481 bis c.c. che dovrebbe perfezionarsi entro il primo semestre 2021 e che prevede l'ingresso di Alia Servizi Ambientali spa nella compagine sociale.

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

### Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati (dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile).

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

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta a direzione o coordinamento da parte dell'unico socio, il Comune di Rosignano Marittimo.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si informa che eventuali sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti non avente carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria erogati da pubbliche amministrazioni e ricevuti dalla società, sono consultabili nel registro nazionale degli aiuti di Stato all'indirizzo [www.rna.gov.it](http://www.rna.gov.it).

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad euro 3.724.186 nel modo seguente:

- 5% a Riserva legale per un importo pari ad € 186.210
- a Riserva Straordinaria per un importo pari ad € 3.537.976

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **L'Organo Amministrativo**

GIARI ALESSANDRO

CUPELLI FRANCESCA

SBANDATI ANDREA

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto, Alessandro Giari, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.