

# A.M.S.AZIENDA MUNICIPALIZZATA SABINA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici  |  |
|--|--|
| <b>Sede in</b>   | PIAZZA GARIBALDI 4 02046<br>MAGLIANO SABINA (RI)         |
| <b>Codice Fiscale</b>  | 01002730578  |
| <b>Numero Rea</b>  | RI 61020   |
| <b>P.I.</b>  | 01002730578  |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>   | 40.000   |
| <b>Forma giuridica</b>   | Societa' A Responsabilita' Limitata                      |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>  | Raccolta dei rifiuti solidi non<br>pericolosi (38.11.00) |
| <b>Società in liquidazione</b>   | no   |
| <b>Società con socio unico</b>   | no   |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>                      | si   |
| <b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> | COMUNE DI MAGLIANO SABINA                                |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>  | no   |
| <b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>   | 0  |

## Stato patrimoniale

|   | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>   |            |            |
| <b>Attivo</b>   |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                | 10.000     | -          |
| B) Immobilizzazioni   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                  | 19.485     | 14.375     |
| II - Immobilizzazioni materiali                                   | 128.715    | 56.260     |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                | 486        | 486        |
| Totale immobilizzazioni (B)                                       | 148.686    | 71.121     |
| C) Attivo circolante  |            |            |
| II - Crediti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 293.174    | 314.511    |
| Totale crediti  | 293.174    | 314.511    |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 100        | 100        |
| IV - Disponibilità liquide  | 10.094     | 13.838     |
| Totale attivo circolante (C)                                      | 303.368    | 328.449    |
| D) Ratei e risconti   | 7.371      | 5.482      |
| Totale attivo   | 469.425    | 405.052    |
| <b>Passivo</b>  |            |            |
| A) Patrimonio netto   |            |            |
| I - Capitale  | 40.000     | 20.000     |
| IV - Riserva legale   | 783        | 744        |
| VI - Altre riserve  | 14.873     | 14.151     |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 848        | 761        |
| Totale patrimonio netto   | 56.504     | 35.656     |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 97.791     | 81.912     |
| D) Debiti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 278.943    | 245.555    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 35.843     | 41.929     |
| Totale debiti   | 314.786    | 287.484    |
| E) Ratei e risconti   | 344        | -          |
| Totale passivo  | 469.425    | 405.052    |

# Conto economico

**31-12-2021 31-12-2020**

| Conto economico   |          |          |
|---|----------|----------|
| A) Valore della produzione  |          |          |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 814.931  | 561.490  |
| 5) altri ricavi e proventi  |          |          |
| contributi in conto esercizio   | 600      | -        |
| altri   | 6.657    | 22       |
| Totale altri ricavi e proventi  | 7.257    | 22       |
| Totale valore della produzione  | 822.188  | 561.512  |
| B) Costi della produzione   |          |          |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 57.868   | 35.227   |
| 7) per servizi  | 323.017  | 244.711  |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 30.074   | 5.168    |
| 9) per il personale   |          |          |
| a) salari e stipendi  | 232.672  | 169.158  |
| b) oneri sociali  | 75.621   | 54.965   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 18.517   | 12.480   |
| c) trattamento di fine rapporto   | 18.517   | 12.480   |
| Totale costi per il personale   | 326.810  | 236.603  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |          |          |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 35.241   | -        |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 10.890   | -        |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 24.351   | -        |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 35.241   | -        |
| 14) oneri diversi di gestione   | 24.635   | 14.448   |
| Totale costi della produzione   | 797.645  | 536.157  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 24.543   | 25.355   |
| C) Proventi e oneri finanziari  |          |          |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |          |          |
| altri   | 16.339   | 24.594   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 16.339   | 24.594   |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (16.339) | (24.594) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 8.204    | 761      |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |          |          |
| imposte correnti  | 7.356    | -        |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 7.356    | -        |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 848      | 761      |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci ,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 847,55 .

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, è una società che nasce come società interamente controllata dal Comune di Magliano Sabina , con capitale sociale di 20.000,00 euro . Il 2 febbraio 2021 c'è stato un aumento di capitale sociale di 10.000,00 euro , sottoscritto dal Comune di Collecchio per euro 9.000,00 che ha così acquisito il 30% del capitale sociale , e per i residui 1.000,00 dal Comune di Magliano Sabina , la cui partecipazione nella società diveniva quindi pari al 70% del capitale sociale . Successivamente , il 15/12/2021 , c'è stato un ulteriore aumento di capitale sociale di euro 10.000,00 , interamente sottoscritto dal Comune di Stimigliano , che così acquisiva il 25% del capitale sociale , mentre il Comune di Collecchio scendeva al 22,50% e quello di Magliano Sabina al 52,50% . Le attività svolte , attualmente , dalla nostra società sono la raccolta dei rifiuti solidi urbani per conto dei Comuni di Magliano Sabina e , dal 2021 , di Collecchio e di Stimigliano e la gestione di un Ostello per la gioventù situato nel territorio del Comune di Magliano Sabina .

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non ci sono stati fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio .

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

## **Principi di redazione**

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliori su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, vengono calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene                           | % Ammortamento |
|-------------------------------------|----------------|
| Macchinari                          | 15 %           |
| Impianti                            | 15 %           |
| Attrezzature                        | 15 %           |
| Mobili e arredi                     | 15 %           |
| Automezzi e mezzi di trasp. interni | 20 %           |
| Trattore agricolo                   | 10 %           |
| Macchine ufficio elettroniche       | 20 %           |
| Impianti allarme e videosorv.       | 30 %           |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

#### **Fondo TFR**

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

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

#### **Imposte sul reddito**

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote o dell'istituzione di nuove imposte .

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

## **Altre informazioni**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

|  | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>                             | 14.375                       | 176.737                    | 486                          | 191.598                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | -                            | 120.477                    |                              | 120.477                 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 14.375                       | 56.260                     | 486                          | 71.121                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                              |                            |                              |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 16.000                       | 96.806                     | -                            | 112.806                 |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 10.890                       | 24.351                     |                              | 35.241                  |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 5.110                        | 72.455                     | -                            | 77.565                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>                             | 19.485                       | 265.467                    | 486                          | 285.438                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | -                            | 136.752                    |                              | 136.752                 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 19.485                       | 128.715                    | 486                          | 148.686                 |

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 293.174             | 314.511             | (21.337)   |

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 309.022                    | (24.502)                  | 284.520                  | 284.520                          |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 5.214                      | (426)                     | 4.788                    | 4.788                            |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 275                        | 3.591                     | 3.866                    | 3.866                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 314.511                    | (21.337)                  | 293.174                  | 293.174                          |

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato.

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

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

| Area geografica                                       | Italia         | Totale         |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 284.520        | 284.520        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 4.788          | 4.788          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 3.866          | 3.866          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>293.174</b> | <b>293.174</b> |

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

Non ci sono .

## Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.094              | 13.838              | (3.744)    |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 2.896                      | (709)                     | 2.187                    |
| Denaro e altri valori in cassa      | 10.942                     | (3.035)                   | 7.907                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>13.838</b>              | <b>(3.744)</b>            | <b>10.094</b>            |

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

## Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.371               | 5.482               | 1.889      |

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

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

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 5.482                      | 1.889                     | 7.371                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>5.482</b>               | <b>1.889</b>              | <b>7.371</b>             |

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





## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 56.504              | 35.656              | 20.848     |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       |                       |                          |
| Capitale                       | 20.000                     | -  | 20.000           |                       | 40.000                   |
| Riserva legale                 | 744                        | -  | 39               |                       | 783                      |
| Altre riserve                  |                            |  |                  |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 14.150                     | -  | 723              |                       | 14.873                   |
| Varie altre riserve            | 1                          | (1)  | -                |                       | 0                        |
| <b>Totale altre riserve</b>    | 14.151                     | (1)  | 723              |                       | 14.873                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 761                        | (761)  | -                | 848                   | 848                      |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | 35.656                     | (762)  | 20.762           | 848                   | 56.504                   |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

|   | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|---|---------|------------------------------|
| Capitale  | 40.000  | B                            |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni              | -       | A,B,C,D                      |
| Riserve di rivalutazione                          | -       | A,B                          |
| Riserva legale                                    | 783     | A,B                          |
| Riserve statutarie                                | -       | A,B,C,D                      |
| Altre riserve                                     |         |                              |
| Riserva straordinaria                             | 14.873  | A,B,C,D                      |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | -       | A,B,C,D                      |
| Riserva azioni o quote della società controllante | -       | A,B,C,D                      |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni     | -       | A,B,C,D                      |
| Versamenti in conto aumento di capitale           | -       | A,B,C,D                      |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale    | -       | A,B,C,D                      |
| Versamenti in conto capitale                      | -       | A,B,C,D                      |
| Versamenti a copertura perdite                    | -       | A,B,C,D                      |

|  | Importo       | Possibilità di utilizzazione |
|--|---------------|------------------------------|
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | -             | A,B,C,D                      |
| Riserva avanzo di fusione  | -             | A,B,C,D                      |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | -             | A,B,C,D                      |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | -             | A,B,C,D                      |
| Varie altre riserve  | 0             |                              |
| <b>Totale altre riserve</b>                                      | <b>14.873</b> |                              |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -             | A,B,C,D                      |
| Utili portati a nuovo  | -             | A,B,C,D                      |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | -             | A,B,C,D                      |
| <b>Totale</b>  | <b>55.656</b> |                              |

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

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

| Descrizione   | Importo  | Possibilità di utilizzazioni |
|---------------|----------|------------------------------|
|               | -        | A,B,C,D                      |
|               | -        | A,B,C,D                      |
|               | -        | A,B,C,D                      |
|               | -        | A,B,C,D                      |
|               | -        | A,B,C,D                      |
|               | -        | A,B,C,D                      |
|               | -        | A,B,C,D                      |
|               | -        | A,B,C,D                      |
|               | -        | A,B,C,D                      |
|               | -        | A,B,C,D                      |
|               | -        | A,B,C,D                      |
|               | -        | A,B,C,D                      |
| <b>Totale</b> | <b>0</b> |                              |

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non esiste ,in quanto non necessaria , la riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) *quater*.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 97.791              | 81.912              | 15.879     |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 81.912   |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 16.037   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 158  |
| Totale variazioni             | 15.879   |
| Valore di fine esercizio      | 97.791   |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche  | 83.614                     | (18.059)                  | 65.555                   | 29.712                           | 35.843                           |
| Debiti verso fornitori                                     | 78.934                     | 48.402                    | 127.336                  | 127.336                          | -                                |
| Debiti tributari   | 100.849                    | (21.488)                  | 79.361                   | 79.361                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.643                      | 11.074                    | 14.717                   | 14.717                           | -                                |
| Altri debiti   | 20.443                     | 7.374                     | 27.817                   | 27.817                           | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>287.484</b>             | <b>27.302</b>             | <b>314.786</b>           | <b>278.943</b>                   | <b>35.843</b>                    |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 65.555, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 10.484 e per imposta IRAP pari a Euro 2.593.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

|                  | Debiti assistiti da garanzie reali |   | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|------------------|------------------------------------|---|--|---------|
|                  | Debiti assistiti da ipoteche       | Totale debiti assistiti da garanzie reali |  |         |
| <b>Ammontare</b> | 35.843                             | 35.843                                    | 278.943                                | 314.786 |

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |  |
|---------------------|---------------------|------------|--|
| 822.188             | 561.512             | 260.676    |  |

  

| Descrizione                                    | 31/12/2021     | 31/12/2020     | Variazioni     |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 814.931        | 561.490        | 253.441        |
| Variazioni rimanenze prodotti                  |                |                |                |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      |                |                |                |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni |                |                |                |
| Altri ricavi e proventi                        | 7.257          | 22             | 7.235          |
| <b>Totale</b>                                  | <b>822.188</b> | <b>561.512</b> | <b>260.676</b> |

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività  | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 814.931                   |
| <b>Totale</b>          | <b>814.931</b>            |

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 814.931                   |
| <b>Totale</b>   | <b>814.931</b>            |

### Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |  |
|---------------------|---------------------|------------|--|
| 797.645             | 536.157             | 261.488    |  |

  

| Descrizione                        | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 57.868     | 35.227     | 22.641     |
| Servizi                            | 323.017    | 244.711    | 78.306     |
| Godimento di beni di terzi         | 30.074     | 5.168      | 24.906     |
| Salari e stipendi                  | 232.672    | 169.158    | 63.514     |
| Oneri sociali                      | 75.621     | 54.965     | 20.656     |

| Descrizione                               | 31/12/2021     | 31/12/2020     | Variazioni     |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Trattamento di fine rapporto              | 18.517         | 12.480         | 6.037          |
| Trattamento quiescenza e simili           |                |                |                |
| Altri costi del personale                 |                |                |                |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 10.890         |                | 10.890         |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 24.351         |                | 24.351         |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |                |                |                |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    |                |                |                |
| Variazione rimanenze materie prime        |                |                |                |
| Accantonamento per rischi                 |                |                |                |
| Altri accantonamenti                      |                |                |                |
| Oneri diversi di gestione                 | 24.635         | 14.448         | 10.187         |
| <b>Totale</b>                             | <b>797.645</b> | <b>536.157</b> | <b>261.488</b> |

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

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

#### **Costi per il personale**

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

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

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

a mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro {...} al lordo della fiscalità differita passiva di Euro{...}. per un impatto netto positivo di Euro{...} }

#### **Accantonamento per rischi**

Non ci sono.

#### **Altri accantonamenti**

Non ci sono.

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

### **Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

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

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale .

### **Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**

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

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale .

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

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

| Organico      | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti     |            |            |            |
| Quadri        |            |            |            |
| Impiegati     | 1          | 1          |            |
| Operai        | 11         | 6          | 5          |
| Altri         |            |            |            |
| <b>Totale</b> | <b>12</b>  | <b>7</b>   | <b>5</b>   |

Sono applicati i contratti del **FISE** per la raccolta dei rifiuti solidi urbani e quello del **commercio e servizi** per l'Ostello e per la gestione dei parcheggi .

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati                | 1            |
| Operai                   | 11           |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>12</b>    |

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

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

Non ci sono .

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

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

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese e quindi non redige il bilancio consolidato .



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

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese e quindi non redige il bilancio consolidato .

### Azioni proprie e di società controllanti

Non ci sono .

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

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2021 | Euro | 848 |
|-------------------------------------|------|-----|
| 5% a riserva legale                 | Euro | 42  |
| a riserva straordinaria             | Euro | 806 |
| a dividendo                         | Euro |     |
| a { }                               | Euro |     |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

**Il sottoscritto Amministratore , Roberto Stentella**

**dichiara**

**che il presente documento informatico è conforme a quello  
trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società.**

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rieti  
(Autorizzazione n. 31730 del 01/07/2001 emanata dall'Agenzia delle Entrate di Rieti)**

**Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale , il conto economico e la nota integrativa è  
conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la societ**