

INDECAST SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GERRA - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MN)
Codice Fiscale	01304660200
Numero Rea	MN 000000000000
P.I.	01304660200
Capitale Sociale Euro	800.000 i.v.
Forma giuridica	S.R.L. SOCIO UNICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	756	1.513
7) altre	159.528	2.156
Totale immobilizzazioni immateriali	160.284	3.669
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.144.995	1.773.825
2) impianti e macchinario	1.794.027	1.896.927
3) attrezzature industriali e commerciali	195.711	177.388
4) altri beni	65.993	92.210
Totale immobilizzazioni materiali	4.200.726	3.940.350
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.372.800	152.453
d-bis) altre imprese	10.400	11.400
Totale partecipazioni	1.383.200	163.853
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.383.200	163.853
Totale immobilizzazioni (B)	5.744.210	4.107.872
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	64.824	54.519
4) prodotti finiti e merci	311.822	285.801
Totale rimanenze	376.646	340.320
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.050.659	789.407
Totale crediti verso clienti	1.050.659	789.407
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.844	29.618
Totale crediti verso imprese controllate	55.844	29.618
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.770	23.447
Totale crediti tributari	17.770	23.447
5-ter) imposte anticipate	67.780	126.716
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.785	57.847
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.505	7.505
Totale crediti verso altri	10.290	65.352
Totale crediti	1.202.343	1.034.540
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.056.257	486.932
3) danaro e valori in cassa	9.291	4.306
Totale disponibilità liquide	1.065.548	491.238
Totale attivo circolante (C)	2.644.537	1.866.098
D) Ratei e risconti	148.647	149.508

Totale attivo	8.537.394	6.123.478
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	800.000	800.000
III - Riserve di rivalutazione	1.580.188	0
IV - Riserva legale	296.424	296.424
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.041.988	771.481
Totale altre riserve	1.041.988	771.481
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	273.796	270.507
Totale patrimonio netto	3.992.396	2.138.412
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	14.644	0
4) altri	100.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	114.644	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.010.879	1.035.761
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.377	293.743
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.276.630	812.266
Totale debiti verso banche	1.493.007	1.106.009
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.000	138.588
Totale acconti	500.000	138.588
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	970.737	1.194.111
Totale debiti verso fornitori	970.737	1.194.111
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.939	111.005
Totale debiti verso imprese controllate	106.939	111.005
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.630	49.524
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.721	0
Totale debiti tributari	61.351	49.524
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.054	115.472
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.054	115.472
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.156	226.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.476	1.476
Totale altri debiti	169.632	227.814
Totale debiti	3.412.720	2.942.523
E) Ratei e risconti	6.755	6.782
Totale passivo	8.537.394	6.123.478

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.082.058	7.011.747
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.779	13.042
altri	260.911	391.246
Totale altri ricavi e proventi	267.690	404.288
Totale valore della produzione	7.349.748	7.416.035
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.916.583	2.013.378
7) per servizi	2.275.738	2.307.737
8) per godimento di beni di terzi	187.145	189.407
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.823.372	1.741.779
b) oneri sociali	346.415	369.574
c) trattamento di fine rapporto	92.451	97.584
e) altri costi	7.775	9.411
Totale costi per il personale	2.270.013	2.218.348
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.722	1.388
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	216.617	218.960
Totale ammortamenti e svalutazioni	235.339	220.348
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(36.327)	(1.167)
13) altri accantonamenti	100.000	0
14) oneri diversi di gestione	37.016	63.270
Totale costi della produzione	6.985.507	7.011.321
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	364.241	404.714
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	52.000	0
Totale proventi da partecipazioni	52.000	0
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	34	15
Totale proventi diversi dai precedenti	34	15
Totale altri proventi finanziari	34	15
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29.651	27.609
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.651	27.609
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	22.383	(27.594)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	386.624	377.120
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.346	32.679
imposte differite e anticipate	58.482	73.934
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	112.828	106.613
21) Utile (perdita) dell'esercizio	273.796	270.507

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	273.796	270.507
Imposte sul reddito	112.828	106.613
Interessi passivi/(attivi)	29.617	27.594
(Dividendi)	(52.000)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	364.241	404.714
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	192.450	97.584
Ammortamenti delle immobilizzazioni	235.339	220.348
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	427.789	317.932
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	792.030	722.646
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(36.327)	(1.167)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(235.478)	99.957
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	133.972	(301.392)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	861	(70.617)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(28)	(7.722)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.319	(69.635)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(131.681)	(350.576)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	660.349	372.070
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(29.617)	(27.594)
(Imposte sul reddito pagate)	(54.346)	(32.679)
(Utilizzo dei fondi)	(33.075)	(68.944)
Totale altre rettifiche	(117.038)	(129.217)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	543.311	242.853
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(91.108)	(135.270)
Disinvestimenti	2.592	17.786
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(175.337)	(2.269)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(263.853)	(119.753)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(77.365)	(139.897)
Accensione finanziamenti	450.000	400.000
(Rimborso finanziamenti)	(77.783)	(433.654)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	294.852	(173.551)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	574.310	(50.451)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	486.932	535.669
Danaro e valori in cassa	4.306	6.020
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	491.238	541.689

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.056.257	486.932
Danaro e valori in cassa	9.291	4.306
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.065.548	491.238

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Vostra società, a "**controllo pubblico**" ai sensi e per gli effetti di cui al D.Lgs. 175/2016 (Decreto Madia) e succ. modd. ed integr., sulla quale il socio unico, Comune di Castiglione delle Stiviere, esercita il "**controllo analogo**", svolge prevalentemente le attività "**in house providing**" di raccolta, trattamento e smaltimento di rifiuti solidi urbani, di gestione delle farmacie comunali, di servizi per la cura del verde pubblico, di servizi cimiteriali, nonché, secondariamente, l'attività di libero mercato per la raccolta, trattamento e smaltimento di rifiuti non pericolosi (impianto dei "bottini").

Il bilancio d'esercizio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 273.796.

Principi di redazione

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, in conformità alla normativa civilistica, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del C.C., composto da Stato Patrimoniale, redatto a norma dell'art. 2424 C.C., dal Conto Economico redatto in conformità all'art. 2425 C.C. e dal rendiconto finanziario redatto in conformità all'art. 2425 ter C.C. oltreché dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio, recependo i principi contabili così come emanati ai sensi di legge dall'OIC.

Ai sensi dell'art. 2423 ter C.C. si dichiara che non si è provveduto ad alcun raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e che esiste comparabilità tra le voci del Bilancio in chiusura e quelle dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del C.C., ove specificatamente indicato, ci si è avvalsi della facoltà di omettere le rilevazioni, valutazioni, presentazioni e/o informazioni di elementi considerati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta (principio di rilevanza).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi e le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio d'esercizio non si discostano dai quelli utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi di formazione, elementi necessari ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

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 rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, in conformità al n. 1 bis dell'art. 2423 bis C.C.. In modo particolare tale principio è stato attuato anche utilizzando le informazioni previste dai numeri 9 e 22 ter dell'art. 2427 C.C., così come riportate nei relativi capitoli della presente Nota Integrativa.

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

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi e circostanze eccezionali tali da rendere necessario il ricorso a deroghe nell'applicazione delle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Per la prima volta si è proceduto all'iscrizione delle imposte differite, prima mai iscritte.

Sono iscritte altresì imposte anticipate relative a esercizi precedenti con iscrizione nel conto economico.

L'iscrizione è avvenuta, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio futuro, in particolare, esiste la ragionevole certezza di conseguire negli esercizi successivi imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento delle perdite.

RIVALUTAZIONE BENI DI IMPRESA

Per i fabbricati e la partecipazione societaria della Biociclo S.r.l. la società ha usufruito della rivalutazione previste dal D.L. 104/2020 e Legge 178/2020, in deroga al criterio di valutazione basato sul costo, maggiorato degli oneri di diretta imputazione.

Ai fini della rivalutazione per i Fabbricati è stata utilizzata la tecnica contabile della riduzione del solo fondo di ammortamento. Il nuovo valore di iscrizione in bilancio dell'immobilizzazione rivalutata non eccede il suo valore recuperabile.

Tenuto conto delle informazioni richieste dall'articolo 2427, cod. civ., la rivalutazione dei beni di impresa si riflette su diversi punti della Nota integrativa quali, in particolare, quelli attinenti all'illustrazione dei criteri di valutazione (n. 1, articolo 2427 cod. civ.); all'indicazione delle movimentazioni delle immobilizzazioni (n. 2, articolo 2427, cod. civ.); all'indicazione della natura e delle movimentazioni delle voci del Patrimonio netto (n. 7-bis, articolo 2427, cod. civ.), nonché all'illustrazione della fiscalità differita (n. 14, articolo 2427, cod. civ.). In ogni specifica sezione verranno date le opportune informazioni.

Altre informazioni

La Società in ossequio a quanto previsto dall'art. 2082 CC, così come modificato dall'art. 375 del 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 della perdita della continuità aziendale, nonché per l'assunzione e l'attuazione di strumenti idonei per superare la crisi ed il recupero delle condizioni per la prosecuzione dell'attività.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, rappresentate dai costi sostenuti per l'acquisto di software, nonché per spese di manutenzione ammortizzabili ed altri oneri ad utilità pluriennale, sono iscritte in bilancio secondo il loro apprezzabile valore determinato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione per mezzo dell'imputazione sistematica degli ammortamenti, calcolati utilizzando le seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente:

DESCRIZIONE	ALIQUTA
Software	33,34%
Manutenzione straordinaria Farmacia San Luigi	12,50%
Oneri pluriennali	20,00%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.118	39.032	44.150
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.605	36.876	40.481
Valore di bilancio	1.513	2.156	3.669
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	175.337	175.337
Ammortamento dell'esercizio	757	17.965	18.722
Totale variazioni	(757)	157.372	156.615
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	756	159.528	160.284

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti, utilizzando le seguenti aliquote, invariate rispetto allo scorso esercizio:

DESCRIZIONE	ALIQUTA

Fabbricati	3%
Impianti generici	12,50%
Impianti specifici e macchinari	4% - 25%
Attrezzature industriali e commerciali	10% - 15%
Macchine d'ufficio	20% - 25%
Arredamenti	12% - 15%
Automezzi	20%
Autovetture	25%

Terreni e fabbricati

I terreni e i fabbricati sono inseriti al costo di acquisto o di costruzione, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione degli atti di acquisto, delle spese di progettazione, di eventuali spese di ampliamento o di ristrutturazione e di altri oneri necessari per porre i beni nelle condizioni di utilizzo.

I fabbricati (uffici e generali) sono stati rivalutati civilmente e fiscalmente ai sensi dell'articolo 110 del D.L. 104/2020. A tal fine è stata redatta perizia che ha determinato i valori così come riportati nella colonna Valutazione. Ai fini della rivalutazione e per motivi prudenziali si ritenuto opportuno limitare la rivalutazione entro i limiti dei fondi ammortamento. Pertanto si è adottata la tecnica della riduzione dei fondi di ammortamento che ha modificato il piano di ammortamento rendendolo tuttavia in linea con la vita residua utile dei beni. Le imposte sostitutive da pagare sono state portate in riduzione della Riserva di rivalutazione.

Si riportano di seguito i dati della rivalutazione:

BENI AZIENDALI	COSTO STORICO	F.DO AMM. TO	NETTO	VALUTAZIONE	RIVALUTAZIONE		IMPOSTA SOSTITUTIVA
					CIVILE	FISCALE	
UFFICI	308.545,63	209.472,50	99.073,13	387.600,00	209.472,50	209.472,50	6.284,00
FABBRICATI GENERALI	351.406,75	176.594,62	174.812,13	414.450,00	176.594,62	176.594,62	5.298,00
TOTALI	659.952,38	386.067,12	273.885,26	802.050,00	386.067,12	386.067,12	11.582,00

Impianti e Macchinari

Gli impianti ed i macchinari sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato degli eventuali dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Attrezzature Industriali e Commerciali

Le attrezzature reperite sul mercato sono iscritte al costo di acquisizione, comprensive degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso delle stesse.

Altri Beni

Tale categoria comprende gli automezzi, iscritti al costo di acquisto, aumentato del costo di immatricolazione e di eventuali altre spese sostenute per la loro messa in strada, nonché i mobili e le macchine d'ufficio ed elettroniche, iscritte in base al costo di acquisto, incrementato delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio e alla posa in opera degli stessi.

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali più significative per settore riguardano:

IMMOB. IMMATERIALI

VALORE

ONERI PLURIENNALI PARCHEGGIO OSPEDALE

Relazione geologica e sismica per rifacimento parcheggio	1.000,00
Progetto preliminare, esecutivo, direzione lavori	14.560,00
Riqualificazione parcheggio	1.040,00
Fornitura n. 1 olivo secolare	1.200,00
Lavori opere edili	140.713,60
Impianto illuminazione	16.511,09
Collaudo statico	312,00
TOTALE	175.336,69

IMMOB. MATERIALI**DEPURAZIONE****IMPIANTO BOTTINI**

Riscatto Alba Leasing impianto di grigliatura e dissabbiatura	1.185,60
TOTALE	1.185,60

PARCHEGGIO OSPEDALE S. PELLEGRINO**ATTREZZATURE PARCHEGGIO**

Sistema automazione Jupiter	43.395,31
TOTALE	43.395,31

RIFIUTI**COSTRUZIONI LEGGERE RIF.**

Tettoia piattaforma ecologica	3.000,00
TOTALE	3.000,00

ATTREZZATURE RIFIUTI

Bidoni carrellati lt. 240 - lt. 360	5.108,81
Cassonetti da lt. 1100	7.377,54
Cestini verdi da lt. 50	859,54
Contenitori raccolta differenziata pile usate	639,83
Telecamere videosorveglianza casse raccolta vegetale	2.430,00
TOTALE	16.415,72

VERDE PUBBLICO**ATTREZZATURE VERDE**

N. 1 motosega Stihl	344,00
n. 1 irrigatore semovente turbocar	1.950,00
N. 1 tosaerba Stiga	740,00
N. 1 decespugliatore Stihl	704,10
N. 1 trattorino John Deer	1.300,00
n. 1 soffiatore Echo	283,00
TOTALE	5.321,10

CIMITERO**MACCHINE UFFICIO CIMITERO**

Stampante HP Laserjet PRO M102	105,00
Router 4G MR6400	98,00
TOTALE	203,00

GENERALE**MACCHINE UFFICIO**

Pc Intel Nuc	1.660,58
Plastificatrice Saturn	126,99

Cinghia stampante Ricoh Aficio 2003	552,58
Pc Intel Nuc	2.000,00
TOTALE	4.340,15

IMPIANTI GEN.

Centralina telefonica	4.439,70
Videoregistratore per impianto videosorveglianza	900,00
Proiettori led per palazzina uffici e piazzale pesa	5.655,20
TOTALE	10.994,90

MOBILI UFFICIO

Mobile con mensole	40,00
n. 12 sedie da riunione	2.557,38
n. 7 zanzariere in alluminio	965,00
TOTALE	3.562,38

FABBRICATI GEN.

Lavori edili piazzale per sistemazione serbatoio GPL	2.690,00
TOTALE	2.690,00

TOTALE

TOTALE INCREMENTI 266.444,85

ELENCO CESPITI VENDUTI DISMESSI NEL 2020**IMMOB. MATERIALI****GENERALE****ATTREZZATURE GEN.**

Smaltimento telefoni Panasonic	1.170,58
TOTALE	1.170,58

MACCHINE UFFICIO GEN.

smaltimento telefoni e fax	1.421,15
TOTALE	1.421,15

TOTALE DECREMENTI 2.591,73

I decrementi delle immobilizzazioni si riferiscono generalmente a dismissioni di beni completamente ammortizzati, obsoleti e non più utilizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.222.008	2.839.610	644.887	1.166.401	6.872.906
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	448.183	9.444.555	470.014	1.240.369	11.603.121
Valore di bilancio	1.773.825	1.896.927	177.388	92.210	3.940.350
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	5.690	12.181	65.132	8.106	91.109

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	1.421	1.421
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	386.067	-	-	-	386.067
Ammortamento dell'esercizio	20.587	115.081	46.809	32.902	215.379
Totale variazioni	371.170	(102.900)	18.323	(26.217)	260.376
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	2.144.995	1.794.027	195.711	65.993	4.200.726

Operazioni di locazione finanziaria

La Società ha avuto un solo contratto di locazione finanziaria che, in ossequio a quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile al comma 1 punto 22), viene analiticamente riportato nel prospetto che segue:

ANNO	NUM. CONTRATTO	DESCRIZIONE	CANONI COMPETENZA	VALORE ATTUALE INTERESSI COMPENSAZIONE	INTERESSI COMPENSAZIONE	COSTO STORICO	% AMMORTAMENTO	Q.TA AMM.TO	F.DO AMM. TO	RESIDUO
2016	1089242/1	IMPIANTO GRIGLIATORE	17.936	0	829	91.200	8%	7.296	30.106	61.094
TOTALI			17.936	0	829	91.200		7.296	30.106	61.094

A tal proposito si ritiene opportuno precisare che l'importo complessivo dei canoni leasing a carico dell'esercizio ammonta ad Euro 17.936 comprensivo dei contratti scaduti in corso d'anno. Si riportano di seguito le informazioni sugli effetti che si avrebbero sullo Stato Patrimoniale e sul Conto Economico qualora i beni dei contratti di leasing in essere a fine esercizio fossero stati considerati immobilizzazioni, rilevando pertanto i leasing in base al metodo finanziario in alternativa al metodo patrimoniale. Nell'attivo dello Stato Patrimoniale le immobilizzazioni materiali sarebbero risultate superiori di Euro 61.094 (dato dalla differenza tra il costo storico dei beni in leasing di Euro 91.200 ed i fondi di ammortamento di Euro 30.106 relativi ai beni medesimi a fine esercizio). Nel Conto Economico non sarebbero stati imputati canoni leasing relativi ai soli contratti in essere a fine esercizio per complessivi Euro 17.936, mentre si sarebbero rilevati ammortamenti di competenza pari ad Euro 7.296.

VARIAZIONI	IRES (24%)	IRAP (3,90%)
+ CANONI LEASING	17.936	17.936
- AMMORTAMENTI	(7.296)	(7.296)
MAGGIORE (MINORE) IMPONIBILE	10.640	10.640
MAGGIORI (MINORI) IMPOSTE	2.553	415

Per i Leasing non è stata fatta richiesta di alcuna moratoria.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce è rappresentata dalle partecipazioni iscritte in bilancio al costo sostenuto per l'acquisto compreso degli oneri accessori e per le quali non si è reso necessario effettuare alcuna svalutazione non avendo subito perdite durevoli di valore.

Tale voce comprende le seguenti partecipazioni:

- **Cooperativa Esercenti Farmacia (CEF)** n. 200 quote per un importo nominale di Euro 10.400, con una quota di partecipazione non ancora versata pari ad euro 416,00. La partecipazione rappresenta lo 0,028% del capitale sociale della CEF S.r.l.. Il valore versato, pari ad euro 9.984,00, è stato riconosciuto a seguito dei ristorni di seguito indicati:

N.Azioni	Valore
15	780
65	3.380
73	3.796
22	1.144
17	884

- **Biociclo S.r.l.**, con sede in Castiglione delle Stiviere, via Gerra, c.f. 01920660204, R.E.A. MN-209198, per un importo di Euro 152.453 (pari al 52%) della quale si riportano di seguito i dati patrimoniali dell'ultimo bilancio approvato.

La partecipazione di Biociclo è stata rivalutata civilmente ai sensi della Legge 178/2020 e normativa precedente, adeguando il suo costo storico al valore attuale. A tal fine è stata redatta perizia che ha determinato il valore della quota di partecipazione nella misura di euro 3.036.000,00 (euro tremilionitrentasemila/00). Avendo proceduto con la sola rivalutazione civile si è proceduto con il calcolo delle imposte differite, il cui valore è stato portato a diretta decurtazione della riserva di rivalutazione. Ai fini della rivalutazione e per motivi prudenziali si ritenuto opportuno limitare la rivalutazione entro i limiti del capitale sociale e della riserva legale, incrementando la partecipazione di euro 1.220.346,81 al netto delle imposte differite pari ad euro 14.644,16.

Si riportano di seguito i dati della rivalutazione:

BENI AZIENDALI	COSTO STORICO	NETTO	VALUTAZIONE	RIVALUTAZIONE		IMPOSTA DIFFERITE IRES
				CIVILE	FISCALE	
PARTECIPAZIONE BIOCICLO	152.453,19	152.453,19	1.372.800,00	1.220.346,81		14.644,16
TOTALE	152.453,19	152.453,19	1.372.800,00	1.220.346,81	-	14.644,16

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
BIOCICLO S. R.L.	CASTIGLIONE DELLE STIVIERE	01920660204	2.200.000	614.717	4.265.555	1.372.800	52,00%

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10.400

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze, costituite dai farmaci, gasolio, vestiario e dal magazzino ricambi, sono valutate a fine esercizio applicando il metodo del "costo specifico".

Ai sensi del primo comma, punti 9) e 10) dell'art. 2426 del C.C. si precisa che le rimanenze sono state valutate a fine esercizio al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato e che il valore non differisce in misura apprezzabile rispetto alla corrispondente valutazione a "valori correnti" determinata alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	54.519	10.305	64.824
Prodotti finiti e merci	285.801	26.021	311.822
Totale rimanenze	340.320	36.326	376.646

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Per la valutazione dei crediti, tutti con scadenza entro i 12 mesi, alla luce di quanto previsto dall'OIC 15 paragrafo 33 e dall'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile, non si è reso necessario adottare il criterio del costo ammortizzato, in quanto gli effetti della sua applicazione sono ritenuti privi di significatività.

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, sono esposti in bilancio al valore nominale, al netto degli sconti concessi e delle note credito da emettere, e sono rettificati dal Fondo Svalutazione Crediti, tenendo conto delle singole situazioni già manifestatesi, oppure desumibili da elementi certi e precisi dai quali possono emergere le perdite:

CREDITI VS CLIENTI	VALORE NOMINALE	F.DO SV. CREDITI	VALORE BILANCIO
ENTRO ESERCIZIO	1.063.168	-12.509	1.050.659
F.do Svalutazione Crediti inizio esercizio			233.250
- Utilizzo nell'esercizio			220.741
+ Accantonamento Esercizio			0
F.do Svalutazione Crediti Fine esercizio			12.509

I crediti vs imprese controllate includono i crediti verso la partecipata Biociclo per prestazioni di servizi e rimborsi utenze acqua pari ad euro 3.844 e i dividendi la cui distribuzione è stata deliberata nel 2020 e non ancora effettuata al 31.12.2020.

I crediti tributari, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano a Euro 17.770 sono esposti al loro valore nominale e vengono di seguito riportati:

Credito Iva su acconto SSN	4.517
Erario c/imposta sostitutiva TFR	161
Credito Accise in compensazione	2.716
Erario c/ Ires	5.355
Credito Imposte vario	5.021

I crediti per Imposte Anticipate ammontano complessivamente ad Euro 67.780 e derivano dall'accantonamento a fondo svalutazione crediti e dalle perdite fiscali degli anni precedenti. Tale rilevazione è stata effettuata in quanto si ritiene che sussista la ragionevole certezza di conseguire negli esercizi futuri imponibili fiscali che ne consentano la recuperabilità. Per maggiori dettagli si rinvia alla sezione dedicata della presente nota integrativa.

Gli altri crediti ammontano a Euro 10.290, sono esposti al loro valore nominale e vengono di seguito riportati:

Descrizione	Entro esercizio	Oltre esercizio
Credito vs INAIL	2.785	
Depositi Cauzionali Affitti		7.500
Cauzioni AqA Mantova		5
TOTALE	2.785	7.505

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	789.407	261.252	1.050.659	1.050.659	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	29.618	26.226	55.844	55.844	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.447	(5.677)	17.770	17.770	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	126.716	(58.936)	67.780		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	65.352	(55.062)	10.290	2.785	7.505
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.034.540	167.803	1.202.343	1.127.058	7.505

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale, per cui tale ripartizione non è ritenuta significativa.

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

Non ci sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide pari a Euro 1.065.548 sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari alla data di chiusura dell'esercizio per Euro 1.056.257 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per Euro 9.291.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti secondo il criterio generale di valutazione dei crediti.

Le giacenze di cassa e di altri valori sono comprensive anche di assegni bancari non ancora versati, per i quali si ha ragionevole certezza della loro esigibilità e vengono valutati secondo il criterio del valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio (cd. criterio del tempo fisico), si riferiscono a voci di costo e/o ricavo comuni a due o più esercizi e vengono di seguito dettagliati:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
FIDEIUSSIONI	3.752,46
SPESE ISTRUTTORIA MUTUI	7.059,58
ACQUISTO DEFIBRILLATORI	1.981,02
BOLLI AUTOMEZZI	430,32
CANONI SOFTWARE	2.165,62
ASSICURAZIONI	44.217,89
CANONI MANUTENZIONI	420,74
CALENDARI 2021	5.998,00
SPESE REGISTRAZIONE CONTRATTI	1.011,93
SERVIZIO INCASSO PARTITE PREGRESSE	24.977,19
MANUTENZIONI STRAORDINARIE VERDE	49.335,74
MANUT. STRAORDINARIE CIMITERO	4.267,03
CANONE RSPP 1° TRIM. 2021	865,38
AGGIORNAMENTO PTPCT 2020 /2022	1.003,95
CANONI MYNET SPESE TELEFONICHE	1.160,00
TOTALE	148.646,85

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Di seguito si riportano in dettaglio i risultati realizzati degli ultimi cinque esercizi e la loro destinazione.

RISULTATI PER ANNO	IMPORTO	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORDINARIA	DISTRIBUZIONE UTILI
Utile 2019	270.507		270.507	0
Utile 2018	272.447		272.447	0
Perdita 2017	(161.039)	-	(161.039)	-
Utile 2016	263.393	-	263.393	200.000
Utile 2015	422.950	-	422.950	100.000

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si riporta in dettaglio la composizione del patrimonio netto della società, dal quale si evince che l'utile 2019 è stato destinato a Riserva Straordinaria.

Come specificato in precedenza si è proceduto ad effettuare la rivalutazione dei Fabbricati e della Partecipazione Biociclo ai sensi del DL 104/2020 e della Legge 178/2020. Tale rivalutazione ha determinato la costituzione di una riserva di rivalutazione, al netto delle imposte sostitutive e differite, pari ad euro 1.580.188,00, come di seguito meglio specificato nella tabella sottostante:

Riserva di Rivalutazione	
Descrizione	euro
Rivalutazione Fabbricati	386.067,12
Rivalutazione Partecipazione	1.220.346,81
imposte sostitutive	11.582,00
imposte differite	14.644,16
Riserva di Rivalutazione	1.580.187,77

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	800.000	-	-		800.000
Riserve di rivalutazione	0	1.580.188	-		1.580.188
Riserva legale	296.424	-	-		296.424
Altre riserve					
Riserva straordinaria	771.481	270.507	-		1.041.988
Totale altre riserve	771.481	270.507	-		1.041.988
Utile (perdita) dell'esercizio	270.507	-	270.507	273.796	273.796
Totale patrimonio netto	2.138.412	1.850.695	270.507	273.796	3.992.396

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	800.000	CAPITALE SOCIALE	
Riserve di rivalutazione	1.580.188	CAPITALE	A, B, C
Riserva legale	296.424	RISERVE UTILI	A, B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.041.988	RISERVE UTILI	A,B,C,D,E
Totale altre riserve	1.041.988		
Totale	3.718.600		

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

Fondi per rischi e oneri

I Fondi per rischi ed oneri sono stati istituiti a fronte di:

- Imposte differite relative alla rivalutazione della Partecipazione della società Biociclo S.R.L. come specificato nell'apposita sezione;
- oneri relativi alla manutenzione programmata, di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	14.644	100.000	114.644
Totale variazioni	14.644	100.000	114.644
Valore di fine esercizio	14.644	100.000	114.644

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce rappresenta l'effettivo debito maturato dalla società al 31/12/2020 verso i dipendenti, in conformità alle leggi e ai contratti collettivi di lavoro vigenti, al netto degli eventuali acconti e licenziamenti erogati.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.035.761
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	92.451
Utilizzo nell'esercizio	117.333
Totale variazioni	(24.882)
Valore di fine esercizio	1.010.879

Debiti

Per la valutazione dei debiti, sia con scadenza entro che oltre i 12 mesi, alla luce di quanto previsto dall'OIC 19 paragrafo 42 e dall'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile, non si è reso necessario adottare il criterio del costo ammortizzato, in quanto non contengono commissioni e costi di transazione ed ove vi fossero, gli stessi sono ritenuti privi di significatività.

I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale e sono costituiti dalle seguenti voci:

DESCRIZIONE	ESIGIBILI ENTRO 1 ANNO	ESIGIBILI OLTRE 1 ANNO - ENTRO 5 ANNI	ESIGIBILE OLTRE 5 ANNI
DEBITI VS BANCHE	216.377	1.142.882	133.748
ACCONTI	500.000	0	0
DEBITI VS FORNITORI	970.737	0	0
DEBITI VS IMPRESE CONTROLLATE	106.939	0	0
DEBITI TRIBUTARI	53.630	7.721	0
DEB.VS IST.PREV.E SICUREZZA	111.054	0	0
ALTRI DEBITI	168.156	1.476	0
TOTALE	2.126.893	1.152.079	133.748

Di seguito alcuni dettagli:

- **Debiti verso banche** comprende l'importo degli interessi passivi per la moratoria COVID19 richiesta pari ad euro 14.781,83 e l'importo residuo dei mutui stipulati dalla società, relativamente ai quali si rinvia al dettaglio che segue:

ISTITUTO DI CREDITO	CREDITO PADANO	BPM 3877762	BPER 4420011	CREDITO PADANO	BPM 4764335
DATA EROGAZIONE	05.02.2015	09.02.2018	02.10.2018	18.12.2019	05.09.2020
SCADENZA	05.04.2022	30.06.2024	02.03.2024	18.07.2026	04.09.2026
IMPORTO FINANZIATO	500.000	400.000	350.000	400.000	450.000
IMPORTO RIMBORSATO	423.984	155.518	42.273	0	0
IMPORTO RESIDUO	76.016	244.482	307.727	400.000	450.000

Nel corso del 2020 la società ha provveduto a rimborsare euro 77.783 a titolo di quota capitale dei mutui in essere. Usufruendo della proroga Decreti Liquidità ha chiesto e ottenuto la relativa sospensione delle rate, sia della quota interessi che della quota capitale, per 6/12 mesi e nel prospetto sono state riportate le scadenze aggiornate con le attuali.

Proseguendo con la politica di consolidamento dei debiti, al fine di riequilibrare la struttura fonti e impieghi riducendo così i possibili rischi di credito e/o finanziari, e per finanziare gli investimenti fatti e da eseguire nei prossimi mesi, la società a settembre 2020 ha acceso un nuovo mutuo per un importo pari ad euro 450.000 al tasso dell'1,27%, usufruendo delle misure di sostegno alle imprese per fronteggiare l'emergenza pandemica da COVID-19 contenute nel DL 23/2020 (Decreto Liquidità). Il 05 marzo 2021 la società ha ristrutturato il mutuo BPER n. 4420011, aperto ancora per un importo di euro 293.544,42, al fine di poter rinegoziarne condizioni migliori in termini di tasso (sceso dall'1,95% all'1,4%), la sua durata (portando la scadenza dal 02.03.2024 al 10.03.2027) e il suo importo aumentato di euro 206.455,58 (portandolo a 500.000 euro).

- **Acconti** si riferisce esclusivamente all'anticipo versato dalla società DEPURA S.R.L. a fronte dell'Impegno all'acquisto dell'Impianto Bottini.

Si fa presente che nel corso del 2020 Indecast ha estinto il debito nei confronti della società Erica Srl restituendo i restanti euro 138.588. Il debito riguardava l'anticipo di un milione di euro pagato dalla società Erica S.r.l. a fronte dell'impegno assunto da parte di Indecast per la fornitura di servizi di smaltimento di percolati di discarica, impegno non più sostenibile alle originarie condizioni in seguito al rilascio nei primi mesi del 2017 della nuova Autorizzazione Integrata Ambientale n. PD 106 da parte della Provincia di Mantova. I vincoli della nuova AIA erano e sono talmente limitativi per l'attività di produzione da non consentire più ad Indecast di mantenere fede agli impegni assunti con la società cliente Erica Srl. A fronte della sopravvenuta impossibilità di conferimento dei percolati da discarica, nel maggio 2017 il cliente Erica Srl ha avanzato richiesta di restituzione dell'importo di Euro 751.500,00, corrispondente al credito residuo vantato nei confronti di Indecast Srl ed iscritto in bilancio.

- **Debiti verso fornitori** iscritti al netto degli sconti commerciali, comprendono anche i debiti per fatture da ricevere.

- **Debiti vs imprese controllate** accoglie debiti vs la partecipata Biociclo Srl per servizi di smaltimento verde, umido e fanghi;

- **Debiti tributari** accoglie solo passività per imposte certe e determinate. Esse sono relative alle trattenute fiscali per IRPEF, effettuate sulle retribuzioni e sui compensi erogati nel dicembre 2019 e già versate nel gennaio 2020, nonché i debiti per IVA.

- **Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza sociale** comprende i debiti previdenziali calcolati sulle retribuzioni ai dipendenti e sugli emolumenti ai collaboratori, saldati nei termini di legge nei primi mesi dell'esercizio successivo.

- **Altri debiti entro** comprende i debiti verso la Cooperativa Esercenti Farmacia per le quote sottoscritte e non versate, i debiti verso i dipendenti ed i collaboratori riferiti alle retribuzioni di dicembre 2020 già erogate nei primi giorni di gennaio 2021, le retribuzioni differite (ferie non godute, permessi annui retribuiti, banca ore, ecc.).

- **Altri debiti oltre**, di esigua consistenza, comprende depositi cauzionali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale, pertanto tale ripartizione non è ritenuta significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio (cd. criterio del tempo fisico), si riferiscono a voci di costo e/o ricavo comuni a due o più esercizi e vengono di seguito dettagliati:

RATEI PASSIVI	IMPORTO
ONERI BANCARI	12,47
INTERESSI PASSIVI MUTUI	428,63
ALTRI RATEI	1.226,88
TOTALE	1.667,98

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
CREDITO IMPOSTA ACQUISTO N. 3	412,50
REGISTRATORI DI CASSA	
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	4.674,33
TOTALE	5.086,83

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio si precisa quanto segue:

DESCRIZIONE	2020	2019	VARIAZIONE
Ricavi vendite e prestazioni	7.082.058	7.011.747	70.311
Altri ricavi e proventi	267.690	404.288	-136.598
TOTALE	7.349.748	7.416.035	-66.287

I ricavi per le vendite e le prestazioni sono cresciuti nonostante gli effetti della pandemia COVID19. Infatti hanno segnato un aumento di circa 70 mila euro, mentre la riduzione degli altri ricavi è da attribuire alla riduzione delle sopravvenienze attive.

Nella voce **Altri ricavi e proventi** si comprende:

DESCRIZIONE	IMPORTO
CARBON TAX	5.613
RICAVI PARTITE PREGRESSE	106.717
CONTRIBUTI FONDO IMPRESA	1.166
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	79.009
PROVENTI VARI	73.710
ALTRI PROVENTI	1.475
TOTALE	267.690

Le Sopravvenienze attive si riferiscono sostanzialmente allo stralcio di debiti ritenuti non più esigibili per maturazione del termine di prescrizione per euro 79.009, nonché dai risarcimenti assicurativi per danni subiti.

I Proventi Vari si riferiscono prevalentemente ai servizi in convenzione erogati alla società controllata BIOCICLO e alle sponsorizzazioni per la realizzazione dei calendari INDECAST.

I ricavi per partite pregresse sono relativi alla determina ATO del 27.06.2016, con la quale veniva deliberato l'importo e la modalità di fatturazione all'utenza dei conguagli del Gestore Indecast per il periodo ante-regolazione AEEGSI.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio si precisa quanto segue:

DESCRIZIONE	2020	2019	VARIAZIONE
Costo materie prime	1.916.583	2.013.378	- 96.795
Costo per servizi	2.275.738	2.307.737	- 31.999
Costo per godimento di terzi	187.145	189.407	- 2.262
Costo del personale	2.270.013	2.218.348	51.665
Ammortamenti	235.339	220.348	14.991
Svalutazioni crediti	0	0	0
Variazione delle rimanenze	- 36.327	-1.167	- 35.160
Altri accantonamenti	100.000	0	100.000

Oneri diversi di gestione	37.016	63.270	- 26.254
TOTALE	6.985.507	7.011.321	- 25.814

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono strettamente correlati ai ricavi della gestione caratteristica, e sono rappresentati nello specifico dei costi sostenuti per l'acquisto di merci e materie prime necessarie allo svolgimento delle singole attività (impianto bottini, farmacie, rifiuti, ecc).

Costi per servizi vengono di seguito dettagliati.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Acqua	18.227
Telefoniche	21.901
Assistenza e manutenzione	78.342
Assicurazioni	50.645
Servizi Energia elettrica e riscaldamento	100.305
Servizi depurazione	257.861
Servizi Parcheggio	689
Servizi rifiuti	1.371.791
Servizi Cimitero	41.139
Servizi verde pubblico	70.975
Compensi professionali	96.823
Altri costi per servizi	167.040
TOTALE	2.275.738

La voce "altri costi per servizi" è rappresentata prevalentemente da costi per pulizia locali, riscaldamento, consumo acqua, vigilanza, pubblicità, visite mediche, servizi somministrazione lavoro interinale, pasti e trasferte, lavaggio indumenti, altri servizi vari.

Costi per godimento di beni di terzi, sono costituiti dai canoni di leasing per impianti e automezzi, dagli affitti passivi, dai canoni per la gestione delle farmacie e dai canoni legati all'impianto dei bottini. La sensibile riduzione rispetto all'anno precedente è dovuta al venir meno del canone relativo all'Idrico per il depuratore ceduto negli anni precedenti.

Costi per il personale, comprendono 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.

Altri accantonamenti: fa riferimento agli accantonamenti di manutenzione programmata relativa principalmente al settore di igiene urbana.

Oneri diversi di gestione, sono costituiti prevalentemente dalle sopravvenienze passive (€ 1.778), contributi associativi (€ 20.075), imposte locali ed indirette (€ 14.797) ed altri oneri diversi di gestione di minore rilevanza ((€ 366).

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nella voce interessi e altri oneri finanziari sono compresi gli interessi passivi su mutui (Euro 21.701), altri oneri per servizi bancari (Euro 7.857), ed interessi passivi verso altri (Euro 93).

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	29.558
Altri	93
Totale	29.651

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

Non ci sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non ci sono in bilancio costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte di esercizio ammontano ad euro 54.346 (IRES pari ad euro 8.351, IRAP pari ad euro 45.995).

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	2020	2019	VARIAZIONE
Imposte Correnti	54.346	32.679	21.667
IRES	8.351	10.980	-2.629
IRAP	45.995	21.699	24.296
Imposte differite (anticipate)	58.482	73.934	-15.452
IRES	86.382	73.934	12.448
IRAP	-27900		-27.900
TOTALE IMPOSTE	112.828	106.613	6.215

Si riportano di seguito i prospetti di riconciliazione tra onere teorico e onere fiscale effettivo delle imposte IRES e IRAP

IRES		
DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
Risultato prima delle imposte	386.624	
Onere fiscale teorico (%)	24%	92.790
Variazioni fiscali definitive AUMENTO	18.437	
Variazioni fiscali definitive DIMINUIZIONE	331.076	
Perdite fiscali anni precedenti dedotte	139.188	
Differenze temporanee tassabili in es. succ.	-	
Differenze temporanee deducibili in es. succ.	100.000	
Variazioni fiscali anni precedenti	-	
Imponibile Ires	34.797	
Onere fiscale effettivo IRES	24%	8.351

IRAP		
DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
Differenza tra valore e costi della produzione	386.624	
Onere fiscale teorico (%)	3,90%	15.078
Costi non deducibili Irap	2.422.384	
Ricavi non tassabili	52.034	
Deduzioni Irap	1.577.618	
Imponibile Irap	1.179.356	
Onere fiscale effettivo IRAP	3,90%	45.995

Le imposte anticipate sono calcolate sul fondo svalutazione crediti tassato e sulle perdite fiscali degli anni precedenti.

Non è stato necessario rilevare imposte differite passive.

Prospetto delle Imposte Differite Passive e Attive (Anticipate)						
DIFFERENZE TEMPORANEE	ANNO 2020			ANNO 2019		
	AMMONTARE DELLE DIFFERENZE	EFFETTO FISCALE		AMMONTARE DELLE DIFFERENZE	EFFETTO FISCALE	
		IRES E IRAP			IRES E IRAP	
		IRES 24%	IRAP 3,90%		IRES 24%	IRAP 3,90%
Imposte Anticipate:						
Fondo svalutazione crediti	12.509	3.003	0	233.250	55.980	0
Perdite fiscali anni precedenti	153.655	36.877	0	294.734	70.736	0
F.do Manutenzioni Programmate	100.000	24.000	3.900			
TOTALE	266.164	63.880	3.900	527.984	126.716	0
Imposte Anticipate a Bilancio	58.482			73.934		
Crediti per Imp. Anticipate	67.780			126.716		
Variazioni e Arrotondamenti	0			0		
Crediti per Im. Anticipate a Bilancio	67.780			126.716		
Imposte Differite:						
Rivalutaz.partecipazione (pex 95%)	61.017	14.644	0	0	0	0
TOTALE	64.017	14.644	0	0	0	0
Imposte Differite a Bilancio	0			0		
Fondo Imposte Differite	14.644			0		
Variazioni e Arrotondamenti	0			0		
Fondo Imposte differite a Bilancio	14.644			0		

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Premesso che la società nel corso del 2020 non ha provveduto ad assumere direttamente alcun dipendente, si riporta di seguito il numero medio di unità lavorative annue (ULA) in forza durante l'esercizio, ripartito per categoria e distinguendo le unità acquisite tramite società interinale:

- le 2 unità lavorative medie inquadrare come "quadri" sono dipendenti diretti INDECAST;
- le 19 unità lavorative medie inquadrare come "impiegati" sono 16 dipendenti diretti INDECAST e 3 interinali;
- le 28 unità lavorative medie inquadrare come "operai" sono 12 dipendenti diretti INDECAST e 16 interinali;

La società non ha fatto ricorso alla CIG nel corso del 2020.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	19
Operai	28
Totale Dipendenti	49

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

Di seguito vengono riportati il compenso dell'amministratore unico della società e quello del sindaco unico, cui è demandata la funzione di vigilanza ex art. 2403 C.C.:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	13.386	6.240

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso del revisore legale, cui è demandato il controllo legale dei conti della società, ex art. 2709 bis C.C., viene riportato nel prospetto che segue:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.280
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.280

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si dichiara che non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), C.C. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), C.C..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate, in particolare con la controllata Biociclo S.r.l., sono state concluse a normali condizioni di mercato e non risultano di entità rilevante. Tuttavia se ne riportano di seguito i dati essenziali per maggiore trasparenza:

- Ricavi Euro 59.753.
- Costi smaltimento rifiuti Euro 340.113.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

In relazione a fatti e circostanze di rilievo avvenuti tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di formazione del bilancio, che comportino effetti di natura patrimoniale, finanziaria ed economica degni di nota, unico evento da segnalare è quello correlato all'emergenza sanitaria da Covid-19, emersa ufficialmente sin dal mese di febbraio 2020 e a tutt'oggi in corso. A causa del diffondersi del fenomeno pandemico, che ha colpito la nostra nazione ed in particolar modo la Regione Lombardia, il Governo nei primi giorni del mese di marzo ha decretato il blocco di molte attività produttive e commerciali, mentre la Vostra Società, svolgendo prevalentemente servizi di pubblica utilità (raccolta, trattamento e smaltimento di rifiuti solidi urbani, di gestione delle farmacie comunali, di servizi per la cura del verde pubblico.) non ha mai interrotto l'attività durante il corso del 2020.

La società sin dai primi tempi dell'emergenza sanitaria ha intrapreso azioni mirate per un'accurata prevenzione e gestione dell'emergenza, monitorando costantemente ogni sua evoluzione ed eventuali impatti sulla situazione finanziaria ed economica. Si ritiene che, salvo il verificarsi di eventi eccezionali ed imprevedibili, non vi sono al momento situazioni conosciute o conoscibili che possano mettere in discussione la prosecuzione dell'attività aziendale, almeno per tutto l'esercizio 2021.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente all'utile di esercizio, pari ad euro 273.796, l'Amministratore Unico propone la destinazione integrale al fondo di Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto contributi relativi all'accisa sul Gasolio per autotrazione per un importo complessivo di Euro 5.613 e contributi conto impianto per l'acquisto dei Registratori Telematici (R.T.) per l'invio dei corrispettivi elettronici. Di seguito vengono dettagliatamente riportati nella seguente tabella, in cui si evidenziano i soggetti eroganti, l'ammontare del beneficio maturato, utilizzato e residuo al 31.12.2020.

Soggetto Erogante	Causale	Importo Contributo	Anno Maturazione	Utilizzo anni preced.	Utilizzo Anno corrente	Residuo
Agenzia Dogane	Carbon Tax	2.198	03 / 2019	0	2.198	0
Agenzia Dogane	Carbon Tax	2.032	04 / 2019	0	2.032	0
Agenzia Dogane	Carbon Tax	2.078	01 / 2020	0	2.078	0
Agenzia Dogane	Carbon Tax	819	02 / 2020	0	819	0
Agenzia Dogane	Carbon Tax	2.123	03 / 2020	0	0	2.123
Agenzia Dogane	Carbon Tax	593	04 / 2020	0	0	593
Agenzia Entrate	Credito Imposta R.T.	660	2019	0	660	0
Agenzia Entrate	Credito Acquisto BENI AMM. LI	5.021	2020	0	0	5.021
TOTALE		15.524		0	7.787	7.737

Bilancio consolidato

Pur possedendo una partecipazione in una società controllata, ai sensi dell'art. 27 comma 1 del D.Lgs. 127/91, la Società non è obbligata alla redazione del bilancio consolidato in quanto il gruppo non supera i limiti dimensionali previsti dalla predetta norma.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Castiglione delle Stiviere, 11 giugno 2021

L'Amministratore Unico
NODARI Franco