

GESTIONE SERVIZI AZIENDALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	06125 PERUGIA (PG) STRADA DELLA MOLINELLA 7
Codice Fiscale	02063430546
Numero Rea	PG 176763
P.I.	02063430546
Capitale Sociale Euro	60.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI CONSULENZA IMPRENDITORIALE E ALTRA CONSULENZA AMMINISTRATIVO-GESTIONALE E PIANIFICAZIONE AZIENDALE (702209)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SOCESFIN SRL
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	29.464	4.774
II - Immobilizzazioni materiali	423.274	20.262
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.549	1.549
Totale immobilizzazioni (B)	454.287	26.585
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	816.261	611.641
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	16.955
imposte anticipate	-	18.000
Totale crediti	816.261	646.596
IV - Disponibilità liquide	641.454	681.706
Totale attivo circolante (C)	1.457.715	1.328.302
D) Ratei e risconti	7.505	3.678
Totale attivo	1.919.507	1.358.565
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	12.696	12.696
VI - Altre riserve	422.557 ⁽¹⁾	313.214
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	132.508	109.343
Totale patrimonio netto	627.761	495.253
B) Fondi per rischi e oneri	-	75.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	298.261	250.235
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	755.638	538.077
esigibili oltre l'esercizio successivo	236.842	-
Totale debiti	992.480	538.077
E) Ratei e risconti	1.005	-
Totale passivo	1.919.507	1.358.565

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	422.557	313.214

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.721.513	1.757.550
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.177	-
altri	29.195	11.193
Totale altri ricavi e proventi	30.372	11.193
Totale valore della produzione	1.751.885	1.768.743
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.615	19.634
7) per servizi	510.373	541.711
8) per godimento di beni di terzi	37.956	48.435
9) per il personale		
a) salari e stipendi	713.888	686.461
b) oneri sociali	210.766	201.892
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.864	45.425
c) trattamento di fine rapporto	48.664	45.425
e) altri costi	200	-
Totale costi per il personale	973.518	933.778
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.734	8.365
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	424	3.133
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.310	5.232
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.941	2.563
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.675	10.928
14) oneri diversi di gestione	11.731	41.855
Totale costi della produzione	1.565.868	1.596.341
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	186.017	172.402
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	41	39
Totale proventi diversi dai precedenti	41	39
Totale altri proventi finanziari	41	39
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.252	4.913
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.252	4.913
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.211)	(4.874)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	181.806	167.528
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.298	58.185
imposte differite e anticipate	18.000	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.298	58.185
21) Utile (perdita) dell'esercizio	132.508	109.343

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

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 132.508 e rappresenta la sintesi di 26 anni di attività di GSA che, malgrado le avversità generali imposte dalla gestione della pandemia da Sars-Covid 19, è riuscita a confermare, ridefinendone gli aspetti operativi, le attività gestionali che la contraddistinguono.

Il risultato conseguito evidenzia un incremento rispetto all'esercizio precedente, passando da € 109.343 ad € 132.508, nonostante sia stata registrata una lieve contrazione del Valore della Produzione.

Il Patrimonio Netto, comprensivo dell'utile d'esercizio, ha raggiunto il valore di € 627.761, coprendo ampiamente il valore delle immobilizzazioni, testimonianza di una buona solidità patrimoniale.

Nel corso dell'esercizio la pandemia da COVID-19 ha causato una generale contrazione dell'economia, in particolare hanno inciso le misure restrittive adottate per contrastare la medesima, quali: i) la completa chiusura delle attività per la gran parte dell'anno e ii) la ridotta mobilità delle persone.

Nel nostro caso, nel periodo di massimo contagio da COVID-19, è stato condotto un importante sforzo per agevolare lo "smart working", creando postazioni attive di lavoro delocalizzate nelle abitazioni dei nostri dipendenti, inquadrati nelle diverse funzioni e cercando di creare personale di back-up all'interno di ciascuna area operativa.

Lo sforzo maggiore è stato compiuto sicuramente dalle operatrici dell'ufficio clienti che hanno rivolto una costante preghiera a tutti gli utenti dei servizi gestiti, nel far riferimento ai numeri e alle mail indicate quale strumento principale di comunicazione.

La nostra infrastruttura tecnica e tecnologica ha retto ai picchi di carico di questo particolare evento garantendo una corretta gestione di tutti i canali telematici: App, WhatsApp, mail, siti internet e pagine social.

E'opportuno analizzare, in questa sede, il tema della continuità aziendale nel processo di redazione del bilancio. Con il D.L. 34/2020, il legislatore, considerando il protrarsi degli effetti della pandemia, ha modificato la disciplina "ordinaria" di redazione di bilancio, prevedendo un'analisi concreta sui fattori che possono aver inciso sull'effettiva possibilità di operare dell'impresa (going concern).

Partendo dai dettami normativi richiamati per valutare la continuità aziendale in situazione COVID 19, in qualità di Amministratore, ho sintetizzato gli elementi che denotano la possibilità per GSA di operare in continuità, senza dover ricorrere alle deroghe previste dal D.L. 34/2020, nei seguenti punti:

1. Esercizio 2020 chiuso con un risultato positivo superiore all'anno precedente;
2. Valore del Patrimonio Netto ampiamente superiore al totale delle immobilizzazioni;
3. Appartenenza ad una filiera la cui attività non si è mai interrotta (settore dei servizi riferibili all'igiene urbana).

Attività svolte

L'attuale governance aziendale, ha definito in maniera chiara il perimetro e lo scopo delle attività aziendali delineando **quattro distinte aree di business**:

- Progettazione ed erogazione di formazione professionale e continua;
- Progettazione e realizzazione di campagne di educazione e comunicazione in campo ambientale;
- Progettazione, organizzazione e supporto nella gestione di servizi di igiene urbana e raccolta differenziata;
- Gestione servizi di customer care monitoraggio e reporting.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Acquisto, con atto Notaio Buini Federica registrato in Perugia il 07/05/2020 al n.7990, di porzione di fabbricato a destinazione industriale/artigianale sito in Perugia, Via dell'Acciaio n.7/B, in corso di costruzione, ultimata nella struttura esterna, con presenza di infissi esterni, e priva di impianti e finiture interne. La società ha provveduto ad effettuare i necessari lavori come da c.i.l.a prot.2020/77999 per l'ultimazione del fabbricato, avvenuta in data 23/11/2020, e ad effettuare il nuovo accatastamento dell'immobile.

A tale scopo è stato sottoscritto un finanziamento con BNL Spa per € 300.000 della durata di mesi 72, garantito dal Fondo di Stato per € 270.000 e da una garanzia bancaria per € 25.000 a copertura dei rischi su tasso ordinario a breve termine; il versamento della prima rata è prevista per marzo 2021.

I lavori relativi all'immobile hanno determinato un fabbisogno finanziario complessivo pari € 489.000 che risulta interamente saldato alla data di chiusura dell'esercizio.

Adeguamento del sistema FIDI e delle condizioni economiche applicate. BNL Spa ha concesso nuovi affidamenti: € 200.000 per anticipo fatture, € 20.000 per apertura credito su c/ordinario con cancellazione fidejussione della capogruppo GESENU. E' stato inoltre, effettuato l'adeguamento della commissione disponibilità fondi (0,35% su € 220.000/trimestre X 4 trimestri) con tasso di anticipo pari a Euribor 3 mesi + spread (-0,32+2= circa 1,6%).

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

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

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Tipo	% Ammortamento
Costi di impianto e ampliamento	20 %

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti generici	15%
Macchine elett.ufficio	20%
Autocarri - Automezzi	20%
Mobili e arredi	12%

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

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.

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese sottoposte al controllo della società controllante sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

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

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

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

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

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.774	166.287	1.549	172.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	146.025		146.025
Valore di bilancio	4.774	20.262	1.549	26.585
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	29.889	423.239	-	453.128
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(1.697)	(10.000)	-	(11.697)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.077	(83)	-	2.994
Ammortamento dell'esercizio	424	10.310		10.734
Totale variazioni	24.690	403.012	-	427.702
Valore di fine esercizio				
Costo	29.465	548.237	1.549	579.251
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	124.963		124.963
Valore di bilancio	29.464	423.274	1.549	454.287

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
29.464	4.774	24.690

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	-	4.774	4.774
Valore di bilancio	-	-	4.774	4.774
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.697	28.192	-	29.889
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(1.697)	(1.697)

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.077	3.077
Ammortamento dell'esercizio	424	-	-	424
Totale variazioni	1.273	28.192	(4.774)	24.690
Valore di fine esercizio				
Costo	1.273	28.192	-	29.465
Valore di bilancio	1.273	28.192	-	29.464

Tra le Immobilizzazioni in corso sono state allocate le spese per sviluppo software, sostenute per la realizzazione di un gestionale integrato per la digitalizzazione dei servizi di igiene urbana e raccolta differenziata.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2020 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare, i costi di impianto e ampliamento per € 1.697, erroneamente allocati tra le “altre immobilizzazioni immateriali” sono stati correttamente contabilizzati.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
423.274	20.262	403.012

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	-	65.415	90.872	10.000	166.287
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	55.153	90.872	-	146.025
Valore di bilancio	-	-	10.262	-	10.000	20.262
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	383.718	35.000	-	4.521	-	423.239
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(10.237)	10.237	(10.000)	(10.000)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(83)	-	-	(83)
Ammortamento dell'esercizio	5.456	2.625	-	2.229	-	10.310
Totale variazioni	378.262	32.375	(10.154)	12.529	(10.000)	403.012
Valore di fine esercizio						
Costo	383.718	35.000	60.118	69.401	-	548.237

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.456	2.625	60.010	56.872	-	124.963
Valore di bilancio	378.262	32.375	108	12.529	-	423.274

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha concluso nell'esercizio n. 2 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. X0005969 del 13/02/2015
durata del contratto di leasing: mesi 60
bene utilizzato Apparato telefonico Cisco;
costo del bene in Euro 17.000;

contratto di leasing n. X0041602 del 12/10/2015
durata del contratto di leasing: mesi 60
bene utilizzato Apparato DATI Cisco 1;
costo del bene in Euro 9.728,92;

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	62
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	910

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.549	1.549	

La società detiene quote del consorzio Conges del quale, la stessa si avvale per consulenze organizzative e service IT.

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.549	1.549
Valore di bilancio	1.549	1.549
Valore di fine esercizio		
Costo	1.549	1.549
Valore di bilancio	1.549	1.549

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate, in imprese sottoposte al controllo della controllante sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

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

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

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
816.261	646.596	169.665

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	77.812	(223)	77.589	77.589
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	319.427	242.049	561.476	561.476
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	178.973	(27.477)	151.496	151.496
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.377	(19.382)	24.995	24.995
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.000	(18.000)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.008	(7.303)	705	705
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	646.596	169.665	816.261	816.261

I crediti verso la società controllante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Gesenu spa	557.776
Fatture da emettere	3.700

I crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante, al 31/12/2020, pari ad Euro 151.496, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Secit Impianti srl	87.171
Gest srl	22.081
Paoletti Ecologia srl	28.684

Viterbo Ambiente srl	12.560
Gesenu Energia	1.000

Le imposte anticipate pari ad € 18.000 al 01/01/2020 sono state azzerate poiché, durante il mese di luglio si è risolta la pendenza legale in considerazione della quale era stato operato l'accantonamento prudenziale a fondo rischi. In seguito alla sentenza pronunciata dal Giudice competente, si è proceduto alla chiusura del fondo rischi accantonato per € 75.000 nei precedenti esercizi, determinando una sopravvenienza attiva di € 24.826,32.

E' stato portato a regime il ciclo di incasso fatture a 60 gg. per ciascun cliente diversificando anche gli incassi mensili dovuti; il pacchetto clienti a cui la Società è legata da fatturazione fissa mensile si è ampliato e annovera ad oggi Gesenu, ETAMBIENTE, Ambiente Italia, Paoletti Ecologia, Gest, TSA e SIA così da garantire un flusso di liquidità fissa mensile distribuita fra più soggetti. Sono stati smobilizzati i crediti pregressi.

Tra i crediti tributari da segnalare "credito per sanificazione" e "acquisto dispositivi di sicurezza", previsto dal DL.34 /2020, per Euro 1.177.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	77.589	77.589
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	561.476	561.476
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	151.496	151.496
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.995	24.995
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	705	705
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	816.261	816.261

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019		20.748	20.748
Arrotondamenti		(1)	(1)
Accantonamento esercizio		3.941	3.941
Saldo al 31/12/2020		24.690	24.690

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
641.454	681.706	(40.252)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	681.631	(40.452)	641.179

Denaro e altri valori in cassa	74	201	275
Totale disponibilità liquide	681.706	(40.252)	641.454

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.505	3.678	3.827

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.678	3.827	7.505
Totale ratei e risconti attivi	3.678	3.827	7.505

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
627.761	495.253	132.508

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	60.000	-	-		60.000
Riserva legale	12.696	-	-		12.696
Altre riserve					
Riserva straordinaria	313.214	109.343	-		422.557
Totale altre riserve	313.214	109.343	-		422.557
Utile (perdita) dell'esercizio	109.343	132.508	109.343	132.508	132.508
Totale patrimonio netto	495.253	241.851	109.343	132.508	627.761

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	60.000	B	60.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	12.696	A,B	12.696
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	422.557	A,B,C,D	422.557
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	-
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	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Totale altre riserve	422.557		422.557
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	-
Totale	495.253		495.253
Quota non distribuibile			12.696
Residua quota distribuibile			482.557

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

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
A,B,C,D
A,B,C,D

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	60.000	12.696	252.554	60.659	385.909
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi			60.659	109.343	170.002
- Decrementi				60.659	60.659
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				109.343	

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio precedente	60.000	12.696	313.214	109.343	495.253
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			109.343	132.508	241.851
- Decrementi				109.343	109.343
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				132.508	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	60.000	12.696	422.557	132.508	627.761

Si forniscono informazioni circa le seguenti poste del patrimonio netto:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

- Nessun valore

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

- Nessun valore

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva.

- Nessun valore

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	75.000	(75.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	75.000	75.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	75.000	75.000
Totale variazioni	(75.000)	(75.000)

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 75.000, riferita a controversie inerenti all'area del personale e alla stima delle relative spese legali, è stata chiusa, quando, durante il mese di luglio, si è risolta la pendenza legale. In seguito alla sentenza pronunciata dal Giudice competente, si è proceduto alla chiusura del fondo rischi accantonato per € 75.000 nei precedenti esercizi, determinando una sopravvenienza attiva di € 24.826,32.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
298.261	250.235	48.026

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	250.235
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.664
Utilizzo nell'esercizio	638
Totale variazioni	48.026
Valore di fine esercizio	298.261

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2020 o scadrà nell'esercizio successivo in data 31/03/2021, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
992.480	538.077	454.403

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	175.654	306.776	482.430	245.588	236.842
Debiti verso fornitori	58.455	84.633	143.088	143.088	-
Debiti verso controllanti	3.848	(182)	3.666	3.666	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	52.145	(41.778)	10.367	10.367	-
Debiti tributari	115.061	63.705	178.766	178.766	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.533	6.803	44.336	44.336	-
Altri debiti	95.382	34.444	129.826	129.826	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	538.077	454.403	992.480	755.637	236.842

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 482.430, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. E' stato sottoscritto un finanziamento BNL Spa per € 300.000 della durata di mesi 72, garantito dal Fondo di Stato per € 270.000 e da una garanzia bancaria per € 25.000 a copertura dei rischi su tasso ordinario a breve termine; il versamento della prima rata è prevista per marzo 2021.

I debiti verso imprese controllanti pari ad Euro 3.666, al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Gesenu Spa (fatture da ricevere)	3.666

I debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante pari ad Euro 10.367 al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Conges Srl	8.509
Secit Impianti srl	1.858

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. I fornitori abituali sono attualmente esposti per 60gg.

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).

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	992.480	992.480

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	482.430	482.430
Debiti verso fornitori	143.088	143.088
Debiti verso controllanti	3.666	3.666
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.367	10.367
Debiti tributari	178.766	178.766
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.336	44.336
Altri debiti	129.826	129.826
Totale debiti	992.480	992.480

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.005		1.005

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	207	207
Risconti passivi	798	798
Totale ratei e risconti passivi	1.005	1.005

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.751.885	1.768.743	(16.858)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.721.513	1.757.550	(36.037)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	30.372	11.193	19.179
Totale	1.751.885	1.768.743	(16.858)

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	1.721.513
Totale	1.721.513

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	1.721.513
Totale	1.721.513

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 26.124. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.565.868	1.596.341	(30.473)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	17.615	19.634	(2.019)
Servizi	510.373	541.711	(31.338)
Godimento di beni di terzi	37.956	48.435	(10.479)

Salari e stipendi	713.888	686.461	27.427
Oneri sociali	210.766	201.892	8.874
Trattamento di fine rapporto	48.664	45.425	3.239
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	200		200
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	424	3.133	(2.709)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.310	5.232	5.078
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.941	2.563	1.378
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	11.731	41.855	(30.124)
Totale	1.565.868	1.596.341	(30.473)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(4.211)	(4.874)	663

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	41	39	2
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.252)	(4.913)	661
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(4.211)	(4.874)	663

End

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					6	6
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					35	35
Arrotondamento						
Totale					41	41

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

End

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
Adeguamento saldi contabili	1.298	Straordinario
Sopravv.per rettifica fdo rischi	24.826	Straordinario
Totale	26.124	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di costo	Importo	Natura
Costi - Fatture a/p	746	Costi per servizi
Adeguamento saldi contabili	3.076	Straordinario
Rettifica premio Inail 2018	1.440	Costi del personale
Totale	5.262	

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
49.298	58.185	(8.887)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	31.298	58.185	(26.887)
IRES	26.265	42.417	(16.152)
IRAP	5.033	15.768	(10.735)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	18.000		18.000
IRES	18.000		18.000
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	49.298	58.185	(8.887)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	181.806	
Onere fiscale teorico (%)		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Utilizzo Fondo rischi spese legali	(50.174)	
Sopravvenienza rettifica fdo spese legali	(24.826)	
Totale	(75.000)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Imu	303	
Spese autovetture indeducibili	5.819	
Sopravvenienze passive indeducibili	3.822	
Spese telefoniche e varie in ded.	1.900	
Deduzione Irap interessi e personale dipendente	(3.864)	
Contributo credito imposta sanificazione DL 34/2020	(1.177)	
Deduzione ACE	(4.171)	
Totale	2.632	
Imponibile fiscale	109.438	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		26.265

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.163.476	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	26.175	
Deduzioni Dlgs 446/97	(906.736)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(24.826)	
Totale	258.089	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	10.065
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	258.089	
IRAP corrente per l'esercizio		10.065

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Fondo rischi cause legali					75.000	18.000		
Totale					75.000	18.000		
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette						(18.000)		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(18.000)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	18.000

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Fondo rischi cause legali	75.000	(75.000)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	19	19	
Operai	6	4	2
Altri	1	1	
Totale	26	24	2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore terziario.

	Numero medio
Impiegati	19
Operai	6
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	26

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.000	5.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale ; si precisa che, non essendo stato determinato in sede di nomina del Sindaco Unico, il compenso per l'attività di revisione, lo stesso viene quantificato nella misura di € 3.000 dell'importo complessivo attribuito all'Organo di Controllo.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. (art. 2427, 22 quater).

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 sexies), C.c..

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Gesenu spa
Città (se in Italia) o stato estero	Perugia
Codice fiscale (per imprese italiane)	01162430548
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Perugia

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 31/12/2020	Euro	132.508
a riserva straordinaria	Euro	132.508

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.

Amministratore Unico
Francesco Paoletti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Loris Busti iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Perugia al n. 159 quale incaricato della Società ai sensi dell'art. 31, comma 2-quimquies della L.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato Xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.