

# UNI.CO.G.E. S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA COSTITUZIONE 4 SAN BONIFACIO VR
<b>Codice Fiscale</b>	03237330232
<b>Numero Rea</b>	VR 319715
<b>P.I.</b>	03237330232
<b>Capitale Sociale Euro</b>	34167.9 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	352300
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	2.158.204	2.350.633
4) altri beni	12.086	12.013
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.170.290</b>	<b>2.362.646</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.170.290</b>	<b>2.362.646</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.840.176	6.778.232
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>5.840.176</b>	<b>6.778.232</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.360	3.119.074
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>147.360</b>	<b>3.119.074</b>
5-ter) imposte anticipate	533.699	578.261
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	566.056	668.111
esigibili oltre l'esercizio successivo	171.575	184.591
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>737.631</b>	<b>852.702</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>7.258.866</b>	<b>11.328.269</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	6.135.184	1.112.318
3) danaro e valori in cassa	1.384	4.257
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>6.136.568</b>	<b>1.116.575</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>13.395.434</b>	<b>12.444.844</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>24.631</b>	<b>37.970</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>15.590.355</b>	<b>14.845.460</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	34.168	34.168
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	620.832	620.832
IV - Riserva legale	8.668	8.668
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	3.893.407	3.841.226
Varie altre riserve	(1)	(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>3.893.406</b>	<b>3.841.225</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.062.559	52.181
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.619.633</b>	<b>4.557.074</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	2.090.926	1.786.766
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>2.090.926</b>	<b>1.786.766</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>15.035</b>	<b>14.137</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.843	822.370

esigibili oltre l'esercizio successivo	1.658.238	1.900.473
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>1.901.081</b>	<b>2.722.843</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.305.440	4.949.652
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>4.305.440</b>	<b>4.949.652</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	983.887	111.522
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>983.887</b>	<b>111.522</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.114	10.711
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>11.114</b>	<b>10.711</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	663.239	692.755
<b>Totale altri debiti</b>	<b>663.239</b>	<b>692.755</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>7.864.761</b>	<b>8.487.483</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>15.590.355</b>	<b>14.845.460</b>



## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.403.799	27.655.636
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	214.184	340.207
altri	389.257	529.000
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>603.441</b>	<b>869.207</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>22.007.240</b>	<b>28.524.843</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.964.314	15.802.228
7) per servizi	1.678.485	1.908.200
8) per godimento di beni di terzi	6.873.436	8.298.727
9) per il personale		
a) salari e stipendi	73.494	62.687
b) oneri sociali	21.207	18.380
c) trattamento di fine rapporto	4.528	2.926
e) altri costi	46.882	55.085
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>146.111</b>	<b>139.078</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	150
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220.811	219.646
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	218.505	670.483
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>439.316</b>	<b>890.279</b>
12) accantonamenti per rischi	304.247	810.000
14) oneri diversi di gestione	33.042	159.111
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>20.438.951</b>	<b>28.007.623</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.568.289</b>	<b>517.220</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	55.795	42.144
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>55.795</b>	<b>42.144</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>55.795</b>	<b>42.144</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	82.247	101.966
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>82.247</b>	<b>101.966</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(26.452)</b>	<b>(59.822)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.541.837</b>	<b>457.398</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	434.716	569.016
imposte differite e anticipate	44.562	(163.799)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>479.278</b>	<b>405.217</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.062.559	52.181

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.062.559	52.181
Imposte sul reddito	479.278	405.217
Interessi passivi/(attivi)	26.452	59.822
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.568.289	517.220
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	304.160	812.926
Ammortamenti delle immobilizzazioni	220.811	219.796
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	670.483
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	524.971	1.703.205
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.093.260	2.220.425
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	938.056	4.047.537
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(644.212)	(1.741.928)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.339	4.704
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.982.817	(2.676.059)
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.290.000	(365.746)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.383.260	1.854.679
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(26.452)	(59.822)
(Imposte sul reddito pagate)	(479.278)	(461.704)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(73)
Totale altre rettifiche	(505.730)	(521.599)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.877.530	1.333.080
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(28.455)	(3.908)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(28.455)	(3.908)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(589.964)	189.492
(Rimborso finanziamenti)	(231.798)	(222.803)
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(7.320)	(886.846)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(829.082)	(920.157)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.019.993	409.015
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.112.318	706.425
Danaro e valori in cassa	4.257	1.135
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.116.575	707.560
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	6.135.184	1.112.318
Danaro e valori in cassa	1.384	4.257
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.136.568	1.116.575



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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

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

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

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

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

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

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

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

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

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

## Criteria di valutazione applicati

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

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

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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

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

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

### **Immobilizzazioni materiali**

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

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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

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

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



## **Immobilizzazioni finanziarie**

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

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

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

### **Patrimonio netto**

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

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

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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

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

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

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

## Altre informazioni

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## Nota integrativa, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al netto del fondo ammortamento ammontano ad € 0.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	300	300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300	300
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	300	300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300	300

##### Dettaglio composizione costi pluriennali

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 4.357.884; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.187.594.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	4.268.917	60.512	4.329.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.918.284	48.499	1.966.783
<b>Valore di bilancio</b>	<b>2.350.633</b>	<b>12.013</b>	<b>2.362.646</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	24.664	3.791	28.455
Ammortamento dell'esercizio	217.093	3.718	220.811
<b>Totale variazioni</b>	<b>(192.429)</b>	<b>73</b>	<b>(192.356)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	4.293.581	64.303	4.357.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.135.377	52.217	2.187.594
<b>Valore di bilancio</b>	<b>2.158.204</b>	<b>12.086</b>	<b>2.170.290</b>

Nel corso dell'esercizio 2011 sono entrati in funzione n. 10 impianti fotovoltaici di proprietà della Società. Il periodo di ammortamento coincide con la vita economica degli impianti, pari a 20 anni, equivalente alla durata dei contratti di locazione e/o concessione di terreni e coperture di edifici stipulati tra Uni.co.ge. S.r.l. ed i Comuni soci. Tali impianti sono stati collaudati e connessi alla rete nel corso del primo semestre 2011 e beneficiano conseguentemente della tariffa incentivante del cosiddetto "Secondo Conto Energia".

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.778.232	(938.056)	5.840.176	5.840.176	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.119.074	(2.971.714)	147.360	147.360	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	578.261	(44.562)	533.699		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	852.702	(115.071)	737.631	566.056	171.575
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.328.269	(4.069.403)	7.258.866	6.553.592	171.575

Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per € 424.986 per effetto di perdite registrate a causa dell'esito negativo delle procedure di recupero crediti attuate dalla Società e per effetto di procedure concorsuali verificatesi nel corso dell'esercizio. Al termine dell'esercizio è stato stanziato un ulteriore accantonamento al fondo svalutazione crediti pari ad € 218.505, pertanto al 31/12/2020 il fondo stesso ammonta ad € 1.522.736.

L'importo dei crediti verso clienti risulta inferiore rispetto allo scorso anno sia per il minor fatturato conseguito per l'anno 2020, sia per l'accantonamento al fondo svalutazione crediti sopra indicato.

L'importo dei "crediti verso altri" scadente oltre l'esercizio si riferisce a depositi cauzionali versati dalla Società a favore di fornitori per € 171.575. Per € 434.165 tali crediti si riferiscono al ricalcolo in aumento del coefficiente K a favore delle società distributrici di gas avvenuta con Documento n. 516/2018 da parte dell'Autorità competente ARERA, in ottemperanza della sentenza del Consiglio di Stato 4825/2016.

I crediti tributari si riferiscono in prevalenza al credito IRES pari ad € 94.615. La variazione di tali crediti rispetto all'esercizio precedente è derivante dalla posticipazione del ciclo di fatturazione previsto per fine anno 2019, eseguito effettivamente all'inizio del 2020.

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

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.840.176	5.840.176
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	147.360	147.360
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	533.699	533.699
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	737.631	737.631
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.258.866	7.258.866

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.112.318	5.022.866	6.135.184
Denaro e altri valori in cassa	4.257	(2.873)	1.384
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.116.575</b>	<b>5.019.993</b>	<b>6.136.568</b>

## **Ratei e risconti attivi**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	37.970	(13.339)	24.631
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>37.970</b>	<b>(13.339)</b>	<b>24.631</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	24.631
	<b>Totale</b>	<b>24.631</b>

Trattasi per la maggior parte dei risconti attivi dei premi assicurazioni relativi agli impianti fotovoltaici, del premio assicurativo per la polizza stipulata con Fondiaria SAI in favore dell'Agenzia delle Dogane a copertura dei pagamenti delle imposte di consumo, dei premi assicurativi per tutele legali ed amministrative.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	34.168	-		34.168
Riserva da soprapprezzo delle azioni	620.832	-		620.832
Riserva legale	8.668	-		8.668
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.841.226	52.181		3.893.407
Varie altre riserve	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	3.841.225	52.181		3.893.406
Utile (perdita) dell'esercizio	52.181	(52.181)	1.062.559	1.062.559
Totale patrimonio netto	4.557.074	-	1.062.559	5.619.633

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	(1)

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuitività, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	34.168	Capitale		34.168	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	620.832	Capitale	A;B;C	620.832	-
Riserva legale	8.668	Utili	A;B	8.668	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.893.407	Utili	A;B;C	3.893.407	1.186.846
Varie altre riserve	(1)	Utili		(1)	-
Totale altre riserve	3.893.406	Utili	A;B;C	3.893.406	1.186.846
Totale	4.557.074			4.557.074	1.186.846
Quota non distribuibile				41.002	

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Residua quota distribuibile				4.516.072	

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

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

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Utili
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>	

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

Il capitale sociale è costituito da numero otto quote il cui valore complessivo ammonta ad € 34.168. Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione di una riserva, per aumenti gratuiti di capitale e per copertura perdite.

La distribuibilità riguarda la possibilità di erogazione ai soci di una riserva sotto forma di dividendo.

In considerazione del fatto che la riserva legale ha superato il limite del 20% del capitale sociale, tale riserva è distribuibile per l'importo di € 1.834, a norma dell'art. 2430 del c.c. In considerazione del fatto che la riserva legale ha raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 del c.c. la riserva soprapprezzo delle azioni è distribuibile a norma dell'art. 2431 del c.c.

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.786.766	1.786.766
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	304.247	304.247
Utilizzo nell'esercizio	87	87
<b>Totale variazioni</b>	<b>304.160</b>	<b>304.160</b>
Valore di fine esercizio	2.090.926	2.090.926

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	2.090.926
	<b>Totale</b>	<b>2.090.926</b>

Il fondo rischi accantonato gli scorsi esercizi riguarda in particolare le seguenti cause:

- causa introdotta da UNI.CO.G.E. S.R.L. per impugnare la sanzione comminata dal Gestore dei Servizi Elettrici con provvedimento del 23.12.2016 consistente nella decadenza dalla tariffa incentivante per l'impianto n. 223749 ed allo stato attuale ancora pendente innanzi al T.a.r. del Lazio;



- causa in cui UNI.CO.G.E. S.R.L. è stata convenuta per il pagamento di un credito non dichiarato in una procedura di pignoramento presso terzi, in cui è stata svolta una chiamata in garanzia del fornitore dei servizi amministrativi. La procedura si trova attualmente in fase di appello innanzi alla Corte di Appello di Venezia a seguito dell'impugnazione svolta dalla S.I.T. risultata soccombente nel primo grado di giudizio. Gestore dei Servizi Elettrici, dopo aver sospeso l'attività di un impianto e decretato la decadenza dal diritto alle tariffe incentivanti, per cui sono stati restituiti incentivi per 209.000 euro, e per il quale è tuttora pendente un ricorso presso il TAR, ha concluso positivamente l'istruttoria relativa a n. 4 impianti fotovoltaici oggetto dei provvedimenti notificati ad ottobre 2017, ma ha contestualmente rilevato sugli stessi impianti altre criticità. Sono pervenute nei primi mesi del 2020 n. 6 comunicazioni del GSE in ordine alla decadenza dei contributi per altrettanti impianti FV; avverso tali provvedimenti si è immediatamente attivata la Società ed è stato appostato uno specifico fondo rischi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	14.137
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	4.528
Utilizzo nell'esercizio	3.630
<b>Totale variazioni</b>	898
Valore di fine esercizio	15.035

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

I debiti tributari sono riferibili in la maggior parte ai debiti verso erario per accise sul gas

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.722.843	(821.762)	1.901.081	242.843	1.658.238	593.412
Debiti verso fornitori	4.949.652	(644.212)	4.305.440	4.305.440	-	-
Debiti tributari	111.522	872.365	983.887	983.887	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.711	403	11.114	11.114	-	-
Altri debiti	692.755	(29.516)	663.239	663.239	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>8.487.483</b>	<b>(622.722)</b>	<b>7.864.761</b>	<b>6.206.523</b>	<b>1.658.238</b>	<b>593.412</b>

### *Debiti verso banche*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	242.843	1.658.238	1.901.081

Si precisa che nel corso dell'esercizio 2012 la Società ha stipulato un finanziamento della durata di 15 anni con l'istituto di credito Banco BPM a fronte dell'investimento relativo agli impianti fotovoltaici con il contestuale trasferimento, nel conto dedicato, del credito del GSE riferito alla tariffa incentivante a sola garanzia delle rate previste nel piano di ammortamento Si

tratta di un contratto di mutuo chirografario stipulato ad un tasso variabile coperto parzialmente con un contratto di Opzione denominato "Tasso massimo - CAP" al fine di contenere il rischio del tasso di interesse. Il capitale acquisito ammonta ad € 3.500.000. Alla fine dell'esercizio 2020 il debito residuo del mutuo ammonta ad € 1.901.081, di cui € 242.843 riferiti a quote capitali esigibili entro l'esercizio 2021, ed € 1.658.238 esigibili oltre l'esercizio 2021. La valutazione del finanziamento non è stata effettuata a costo ammortizzato in quanto trattasi di un debito sorto nel 2012.

#### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	624.485
	Debiti v/amministratori	17.259
	Debiti diversi verso terzi	10.062
	Personale c/retribuzioni	11.433
	<b>Totale</b>	<b>663.239</b>

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	1.901.081	1.901.081
<b>Debiti verso fornitori</b>	4.305.440	4.305.440
<b>Debiti tributari</b>	983.887	983.887
<b>Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	11.114	11.114
<b>Altri debiti</b>	663.239	663.239
<b>Debiti</b>	<b>7.864.761</b>	<b>7.864.761</b>

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.



## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita di gas naturale	15.901.104
Vendita di energia elettrica	5.466.482
Vendita di energia da fonti rinnovabili	36.213
<b>Totale</b>	<b>21.403.799</b>

Sono stati inoltre conseguiti altri ricavi per € 603.441 inclusi nella voce "altri ricavi e proventi" così composti:

€ 214.184 contributi in conto esercizio, riferiti ai contributi GSE per l'attività relativi agli impianti fotovoltaici (Contributi Tariffe Incentivanti Fotovoltaici);

€ 277.223 recupero spese, rimborsi ed indennizzi relativi all'attività caratteristica; in particolare per la maggior parte trattasi di rimborsi di costi relativi a pratiche (ad esempio di attivazione e chiusura utenze) che la società ha sostenuto nei confronti dei distributori gas ed energia elettrica e che vengono pertanto chiesti a rimborso ai clienti finali;

€ 111.998 sopravvenienze attive;

€ 36 arrotondamenti.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	21.403.799

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	21.403.799

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si specifica che la voce "Costi della produzione per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci", pari ad € 10.964.314 si suddivide tra i seguenti importi:

- € 9.091.077 per acquisto gas destinato alla rivendita
- € 1.833.672 per acquisto energia elettrica destinata alla rivendita
- € 31.341 per conguagli su acquisti gas ed energia elettrica
- € 1.423 per acquisto materiale di consumo
- € 6.801 per acquisto di cancelleria.

Si specifica inoltre che la voce "Costi della produzione per godimento di beni di terzi", pari ad € 6.873.436, si suddivide tra i seguenti importi:

- € 3.951.412 costo della rete di distribuzione gas
- € 2.825.385 costo della rete di distribuzione dell'energia elettrica
- € 87.002 affitto locali
- € 9.637 canoni vari.

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	81.549
<b>Altri</b>	698
<b>Totale</b>	82.247

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

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

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

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota del 24% per l'IRES e del 3,9% per l'IRAP.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	390.249
Totale differenze temporanee imponibili	204.576
Differenze temporanee nette	(185.673)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(578.261)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	44.562
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(533.699)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Quota manutenzioni deducibile nell'anno	6.406	(1.601)	4.805	24,00%	384
Utilizzo fondo svalutazione crediti	-	(381.969)	(381.969)	24,00%	91.673
Pagamento compenso amministratori dello scorso esercizio	6.679	(6.679)	-	24,00%	1.603

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Svalutazione crediti eccedente la quota deducibile	181.576	181.576	24,00%	43.578
Compenso amministratori non corrisposto nell'anno	23.000	23.000	24,00%	5.520

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.



## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>2</b>

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

Nel seguente prospetto sono espresse le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	46.000	28.234

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

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.250
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>16.250</b>

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.



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

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

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

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto le seguenti agevolazioni o contributi, attestati dalle relative certificazioni rilasciate dagli enti eroganti dove previsto, e pertanto utilizzando il criterio di cassa:

€ 214.184 contributi tariffe incentivanti su impianti fotovoltaico erogati dal GSE;

€ 13.153 saldo IRAP non dovuto ai sensi dell'art. 24 D.L. 34/2020;

€ 34.785 acconti Irap non dovuto ai sensi dell'art. 24 D.L. 34/2020.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 15.000 alla riserva legale;

euro 450.000 a dividendo soci;

euro 47.559 alla riserva straordinaria;

euro 550.000 a nuovo.



## **Nota integrativa, parte finale**

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

San Bonifacio, 2/04/2021

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Stefano Malago', Presidente

