

AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.r.l.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	Via della Resistenza n. 4 - 45100 ROVIGO
Codice Fiscale	01396160291
Numero Rea	RO 152660
P.I.	01396160291
Capitale Sociale Euro	232.800 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	63.11.19
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.421	3.186
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	11.108	14.908
Totale immobilizzazioni immateriali	13.529	18.094
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	23.103	26.975
3) attrezzature industriali e commerciali	378	604
4) altri beni	90.479	107.234
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	113.960	134.813
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	127.489	152.907
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	9.300	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	9.300	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.797.442	2.065.595
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	1.797.442	2.065.595
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.911	66.544
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	80.911	66.544
5-ter) imposte anticipate	33.863	41.414
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	176	166
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500	1.500
Totale crediti verso altri	1.676	1.666
Totale crediti	1.913.892	2.175.219
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	903.276	1.106.631
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	479	598
Totale disponibilità liquide	903.755	1.107.229
Totale attivo circolante (C)	2.826.947	3.282.448
D) Ratei e risconti	48.581	30.364
Totale attivo	3.003.017	3.465.719
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	232.800	232.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	87.744
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	46.560	46.560
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	525.721	407.231
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	24.284	24.283
Totale altre riserve	550.005	431.514
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	106.277	199.970
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.023.386	998.588
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	141.766	158.229
Totale fondi per rischi ed oneri	141.766	158.229

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	143.798	140.854
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	7.202
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	7.202
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.426.557	1.911.077
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.426.557	1.911.077
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	37.583	34.848
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	37.583	34.848
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.052	79.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.052	79.428
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.628	102.359
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	130.628	102.359
Totale debiti	1.683.820	2.134.914
E) Ratei e risconti	10.247	33.134
Totale passivo	3.003.017	3.465.719

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.074.659	5.261.739
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.227	1.325
altri	26.005	16.305
Totale altri ricavi e proventi	27.232	17.630
Totale valore della produzione	5.101.891	5.279.369
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.325	98.424
7) per servizi	3.358.928	3.316.676
8) per godimento di beni di terzi	53.352	51.718
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.079.880	1.057.561
b) oneri sociali	288.286	276.645
c) trattamento di fine rapporto	65.335	61.709
d) trattamento di quiescenza e simili	2.776	1.991
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.436.277	1.397.906
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.397	6.655
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.527	48.553
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	15.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.924	70.208
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.300)	8.812
12) accantonamenti per rischi	7.451	27.588
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	11.376	14.305
Totale costi della produzione	4.944.333	4.985.637
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	157.558	293.732
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	137	347
Totale proventi diversi dai precedenti	137	347
Totale altri proventi finanziari	137	347
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2.174	3.117
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.174	3.117
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.037)	(2.770)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	155.521	290.962
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.693	101.213
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	7.551	(10.221)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.244	90.992
21) Utile (perdita) dell'esercizio	106.277	199.970

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	106.277	199.970
Imposte sul reddito	49.244	90.992
Interessi passivi/(attivi)	2.037	2.770
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	157.558	293.732
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	75.562	91.288
Ammortamenti delle immobilizzazioni	52.924	55.208
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	128.486	146.496
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	286.044	440.228
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.300)	8.812
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	268.153	(156.345)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(484.520)	395.289
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.217)	4.760
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(22.887)	5.537
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	18.001	(105.472)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(248.770)	152.581
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	37.274	592.809
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.037)	(2.870)
(Imposte sul reddito pagate)	(41.693)	(141.739)
(Utilizzo dei fondi)	(89.081)	(23.962)
Totale altre rettifiche	(132.811)	(168.571)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(95.537)	424.238
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.416)	(57.244)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(840)	(3.600)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(19.256)	(60.844)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(7.202)	(54.692)
(Rimborso finanziamenti)	-	(7.203)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(81.479)	(117.563)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(88.681)	(179.458)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(203.474)	183.936
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.106.631	922.607
Danaro e valori in cassa	598	686
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.107.229	923.293
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	903.276	1.106.631
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	479	598
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	903.755	1.107.229

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

Il presente bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 106.277.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

Il prosieguo dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del Coronavirus, pur in un generale contesto di crisi economica, non ha determinato conseguenze di rilievo sulla continuità aziendale, cioè sulla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito, come dimostrato dal risultato di esercizio positivo conseguito, nonostante l'inevitabile calo del valore della produzione in alcune aree di attività, quale diretta conseguenza delle limitazioni negli spostamenti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fermo restando il recepimento delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015.

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 compensi 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).

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 valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione o, se minore, in relazione alla durata residua dei beni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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.

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:

- impianti e macchinari: impianti di videosorveglianza 25%, impianti di sicurezza e infrastrutture di rete 20%, impianti di condizionamento e altri impianti per Sala Macchine (CED) 15%

- attrezzature: 10%

- altri beni: autovetture 25%, automezzi 20%, macchine elettroniche 20%, mobili 12%

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione.

Finanziarie

La società non detiene, direttamente o indirettamente, alcuna partecipazione, non vanta crediti o è proprietaria di altri titoli iscrivibili tra le immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)	La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.
Crediti	Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti).
Debiti	Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale quando lo scostamento tra il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali e il tasso di interesse di mercato risulti significativo (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti).
Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.
Rimanenze magazzino	Sono iscritte al loro costo di acquisto.
Strumenti finanziari derivati	La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati di alcun tipo.
Fondi per rischi e oneri	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, 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 derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società opera unicamente sul mercato provinciale e, conseguentemente, non vi sono operazioni originariamente espresse in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	214.267	1.890	-	-	63.582	279.739
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	211.081	1.890	-	-	48.674	261.645
Valore di bilancio	0	0	3.186	0	0	0	14.908	18.094
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.832	-	-	-	-	1.832
Ammortamento dell'esercizio	-	-	2.597	-	-	-	3.800	6.397
Totale variazioni	-	-	(765)	-	-	-	(3.800)	(4.565)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	216.099	1.890	-	-	63.582	281.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	213.678	1.890	-	-	52.474	268.042
Valore di bilancio	0	0	2.421	0	0	0	11.108	13.529

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31.12.2020 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non sono state operate rivalutazioni e/o svalutazioni nel corso dell'esercizio.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono presenti le migliorie su beni di terzi (nello specifico porte in alluminio preverniciate a 3 ante con vetro e lavori per la creazione del nuovo locale "Sala macchine") per le quali l'ammortamento è stato parametrato sulla base della durata del contratto di locazione in essere.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	-	125.647	3.147	525.120	-	653.914
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	98.672	2.543	417.886	-	519.101
Valore di bilancio	0	26.975	604	107.234	0	134.813
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	7.250	-	18.399	-	25.649
Ammortamento dell'esercizio	-	11.122	226	35.179	-	46.527
Altre variazioni	-	-	-	25	-	25
Totale variazioni	-	(3.872)	(226)	(16.755)	-	(20.853)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	132.897	3.147	543.544	-	679.588
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	109.794	2.769	453.065	-	565.628
Valore di bilancio	0	23.103	378	90.479	0	113.960

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

La Società non ha mai operato alcuna rivalutazione dei cespiti.

Inoltre, nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti sovraesposti iscritti all'attivo.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
Rimanenze	--	9.300	9.300
Crediti verso clienti	2.065.595	1.797.442	-268.153
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Crediti tributari	66.544	80.911	14.367
Imposte anticipate	41.414	33.863	-7.551
Crediti verso altri	1.666	1.676	10
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	1.107.229	903.755	-203.474
	3.282.448	2.826.947	-455.501

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	9.300	9.300
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	0	9.300	9.300

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.065.595	(268.153)	1.797.442	1.797.442	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.544	14.367	80.911	80.911	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	41.414	(7.551)	33.863		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.666	10	1.676	176	1.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.175.219	(261.327)	1.913.892	1.878.529	1.500

I crediti tributari sono così composti:

Crediti vs. Erario per ritenute	36
Credito vs. Erario per I.V.A.	28.277
Credito V/Erario per IRES	45.493
Credito V/Erario per IRAP	4.182
Altri crediti d'imposta	2.923
Totale	80.911

I crediti verso altri sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti vs. altri per depositi cauzionali	1.500
Altri diversi	176
Totale	1.676

Data la tipologia della clientela, rappresentata da Enti pubblici o Società da questi controllate, non si è stanziato alcun fondo di svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.106.631	(203.355)	903.276
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	598	(119)	479
Totale disponibilità liquide	1.107.229	(203.474)	903.755

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.214	(247)	1.967
Risconti attivi	28.150	18.464	46.614
Totale ratei e risconti attivi	30.364	18.217	48.581

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.

La composizione della voce è così dettagliata.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei	
Cong. Comm. Disp. Fondi BPM A. 2019	1.967
Risconti	
Assicurazione	6.869
Assistenza software	35.091
Altri	4.654
	48.581

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	232.800	-	-		232.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	-	-		87.744
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	46.560	-	-		46.560
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	407.231	118.490	-		525.721
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	24.283	1	-		24.284
Totale altre riserve	431.514	118.491	-		550.005
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	199.970	-	199.970	106.277	106.277
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	998.588	118.491	199.970	106.277	1.023.386

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
F.do riserva ordinario	24.284
Totale	24.284

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	232.800	Copertura perdite	232.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	Aumento C.S., Copertura perdite	87.744
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	46.560	Copertura perdite	46.560
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	525.721	Aumento C.S., copertura perdite, distribuzione Soci	525.721
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	24.284	Aumento C.S., copertura perdite, distribuzione Soci	24.284
Totale altre riserve	550.005		550.005
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	-		917.109

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
F.do riserva ordinario	24.284	per aumento c.s., per copertura perdite, per distribuzione ai Soci	24.284
Totale	24.284		

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	158.229	158.229
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	7.451	7.451

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	23.914	23.914
Totale variazioni	-	-	-	(16.463)	(16.463)
Valore di fine esercizio	0	0	0	141.766	141.766

L'incremento di € 7.451,00 è imputabile allo stanziamento a copertura dell'eventuale compenso da liquidarsi agli amministratori una volta definite le problematiche emerse nel corso delle assemblee dei soci del 9 luglio 2015, del 27 giugno 2016 e del 27 giugno 2018.

Gli importi accantonati a tale titolo ammontano a complessivi € 40.884.

Sono stati utilizzati € 23.914,00 a seguito della sentenza di primo grado emessa dal Tribunale di Rovigo (n. 102/2020 pubblicata l'8 maggio 2020), nella causa di lavoro intentata da un dipendente e che ha visto condannata la società al pagamento delle differenze retributive e delle spese di lite. In virtù del parere rilasciato dal legale, la società ha proposto appello per la riforma del giudicato.

I restanti accantonamenti, pari ad € 100.882,00, sono riferibili a stanziamenti eseguiti nei precedenti esercizi a copertura delle ulteriori potenziali controversie relative all'applicazione degli istituti contrattuali con i lavoratori dipendenti e gli ex collaboratori.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	140.854
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.625
Utilizzo nell'esercizio	8.681
Totale variazioni	2.944
Valore di fine esercizio	143.798

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.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	7.202	(7.202)	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.911.077	(484.520)	1.426.557	1.426.557	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	34.848	2.735	37.583	37.583	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.428	9.624	89.052	89.052	0
Altri debiti	102.359	28.269	130.628	130.628	0
Totale debiti	2.134.914	(451.094)	1.683.820	1.683.820	0

I debiti tributari sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. Erario per ritenute IRPEF operate	37.583
Totale	37.583

I debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. INPS	39.730
Debiti vs. INPDAP	8.601
Debiti vs. altri fondi previdenziali	4.290
Altri debiti	36.431
Totale	89.052

I debiti verso altri sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. dipendenti per ratei	125.028
Debiti vs. altri	5.600
Totale	130.628

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.724	(2.085)	3.639
Risconti passivi	27.410	(20.802)	6.608
Totale ratei e risconti passivi	33.134	(22.887)	10.247

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

Non sussistono, al 31.12.2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei passivi	
Conguaglio assicurazione	2.689
Altri	950
Risconti passivi	
Manutenzione impianti	2.140
Assist. Informatica	1.290
Altri	3.178
	10.247

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	5.074.659	5.261.739	-187.080
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	27.232	17.630	9.602
	5.101.891	5.279.369	-177.478

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Tra gli altri ricavi e proventi sono ricompresi i contributi per € 907,00, riferiti alla quota di competenza dell'esercizio (imputata con la tecnica dei risconti) di quanto concesso, in data 27/12/2017, dalla C.C.I.A.A. Venezia Rovigo Delta Lagunare, per il finanziamento di iniziative a sostegno del tessuto produttivo dell'area del Polesine - D.G.C. N. 46 del 19/3 /2014 - D.S.G. N. 129 del 01/08/2014 (importo complessivo del contributo € 8.453), per € 205,00 per quota competenza conto termico (GSE) (importo complessivo del contributo € 1.372) e per € 115,00 riferiti alla quota di competenza dell'esercizio (imputata con la tecnica dei risconti) delle agevolazioni di cui alla L. 160/2019 e L. 178/2020.

Data la tipologia societaria, i ricavi sono tutti realizzati sul territorio italiano.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.074.659
Totale	5.074.659

Costi della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	33.325	98.424	-65.099
Servizi	3.358.928	3.316.676	42.252
Godimento di beni di terzi	53.352	51.718	1.634
Salari e stipendi	1.079.880	1.057.561	22.319
Oneri sociali	288.286	276.645	11.641
Trattamento di fine rapporto	65.335	61.709	3.626
Trattamento quiescenza e simili	2.776	1.991	785
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.397	6.655	-258
Ammortamento immobilizzazioni materiali	46.527	48.553	-2.026
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	15.000	-15.000
Variazione rimanenze materie prime	-9.300	8.812	-18.112

Accantonamento per rischi	7.451	27.588	-20.137
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	11.376	14.305	-2.929
	4.944.333	4.985.637	-41.304

Costi per materie prime: trattasi di acquisti di materiale di cancelleria, informatico e di consumo per complessivi Euro 33.325, di cui destinato alla rivendita, anche per la realizzazione di progetti per € 9.930.

Costi per servizi: trattasi dei costi caratteristici sostenuti in relazione all'attività svolta e sono direttamente correlati ai ricavi iscritti nel valore della produzione.

Ammontano ad Euro 3.358.928 e ricomprendono, tra le altre, le seguenti voci particolarmente significative:

- costi per servizi di assistenza informatica per euro 334.151;
- costi per servizi impiantistica euro 148.136;
- costi per servizi controllo velocità euro 411.180;
- costi per servizi professionali ai Soci 276.948;
- costi per servizi gestione verbali contravvenzioni euro 340.409;
- costi per valori bollati contravvenzioni euro 936.081;
- costi per servizi recupero insoluti contravvenzioni euro 33.122;
- costi per servizi supporto riscossione tributi euro 104.366;
- costi per servizi da personale in distacco per euro 241.906;
- costi per servizi front/back office contravvenzioni per euro 124.543;
- costi per servizi ricerca evasione tributi per euro 30.441;
- costi per servizi recupero insoluti tributi per euro 35.353;
- costi per servizi front/back office recupero insoluti contravvenzioni euro 32.415
- costi per valori bollati recupero insoluti contravvenzioni 22.447
- costi per spese spedizione Insoluti Tributi 53.613

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

Gli accantonamenti sono stati precedentemente illustrati in sede di commento degli stanziamenti al relativo fondo.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano nell'esercizio ad Euro 11.376 e riguardano: taxa proprietà auto, valori bollati, diritti, spese minute, altre imposte e tasse diverse dalle imposte dirette e sopravvenienze passive.

Proventi e oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	137	347	-210
(Interessi e altri oneri finanziari)	2.174	3.117	-943
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-2.037	-2.770	733

Altri proventi finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				137	137
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				137	137

Interessi e altri oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				2.174	2.174
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
				2.174	2.174

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.174
Totale	2.174

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

Imposte	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
Imposte correnti:	41.693	101.213	-59.520
IRES	30.142	74.991	-44.849
IRAP	11.551	26.222	-14.671
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	7.551	-10.221	17.772
IRES	7.551	-10.221	17.772
IRAP			
Imposte sostitutive			
	49.514	90.992	-41.478

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	155.521	37.325
Onere fiscale teorico (24%)		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	7.451	1.788
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-38.914	-9.339
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	1.534	
Imponibile fiscale	125.592	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (24%)		30.142

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	157.558	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.443.728	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (3,9%)	1.601.286	62.450
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	- -	
Differenze permanenti:	-1.107.653	-43.198
Imponibile IRAP	493.633	
IRAP teorica (3,9%)		19.252
IRAP corrente per l'esercizio (art. 24 DL 34/2020)		11.551

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

- si è provveduto allo stanziamento delle imposte anticipate relative agli accantonamenti al fondo rischi per complessivi € 1.788;
- si è provveduto al riassorbimento delle imposte anticipate relative all'utilizzo del fondo rischi di causa per contenzioso sul lavoro per complessivi € 9.339.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31.12.2020		esercizio 31.12.2019	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali				
Svalutazioni per perdite durevoli di Immobilizzazioni immateriali				
Fondi per rischi ed oneri	7.451	-1.788	42.588	-10.221
Riassorbimento imposte anticipate esercizi precedenti	38.914	9.339		
Totale imposte anticipate				
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati				
Ammortamenti eccedenti				
Svalutazioni di crediti				
...				
Totale imposte differite				
Imposte differite (anticipate) nette		7.551		-10.221
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente				

Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si rammenta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società, per legge, opera esclusivamente a servizio dei propri Soci e, conseguentemente, tutti i propri ricavi sono riconducibili ad operazioni con parti correlate, aventi natura ordinaria e svolti alle normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli 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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Pur rimandando alla relazione sulla gestione la più puntuale analisi dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si ritiene opportuno anche in questa sede evidenziare che, stante il permanere dell'emergenza pandemica, l'organo amministrativo ha proseguito, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, nell'attività di monitoraggio degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, verificando ed aggiornando la valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, in relazione alla quale, come detto, non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.

In particolare, grazie all'adozione dei necessari protocolli sanitari a tutela della sicurezza negli ambienti di lavoro, l'attività non si è mai interrotta, mantenendo intatta la capacità della società di costituire un complesso economico funzionante ed efficiente in termini economici e finanziari.

Infine, si segnala che in data 29.01.2021, è stato perfezionato l'acquisto dal CONSVIPO del ramo d'azienda comprendente l'intero Settore delle Politiche Comunitarie e Partenariati – Politiche di Sviluppo del Territorio – ICT e l'intero Settore dei Servizi ai Comuni ed alle Imprese.

Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire “*informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente*” di importo superiore ad Euro 10.000,00.

La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei “vantaggi economici” specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate (“sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti”) siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato.

A tutto ciò, inoltre, deve essere aggiunto che, trattandosi di società strumentale, per definizione tutta l'attività deve essere rivolta alla produzione di beni e servizi strumentali all'attività istituzionale degli Enti Pubblici soci (Comuni, Amministrazioni Provinciali, Regioni, Consorzi degli enti locali e le loro aziende speciali e altri Enti pubblici).

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	28
Totale Dipendenti	29

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore gas-acqua.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale a cui è affidata la Revisione legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.871	12.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha assunto impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa.

Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari ad Euro 106.276,87, Vi proponiamo di accantonare l'importo di Euro 65.536,87 alla riserva straordinaria e di distribuire l'importo residuo di Euro 40.740,00.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.