

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SUSTENIA SRL  
Sede: VIA MARZOCCHI 16 SAN GIOVANNI IN PERSICETO  
BO  
Capitale sociale: 34.907,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: BO  
Partita IVA: 02796261200  
Codice fiscale: 02796261200  
Numero REA: 468500  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 812910  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2020

## Stato Patrimoniale Abbreviato

|  | 31/12/2020   | 31/12/2019   |
|--|--------------|--------------|
| <b>Attivo</b>                          |              |              |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>             |              |              |
| I - Immobilizzazioni immateriali       | 132          | 176          |
| II - Immobilizzazioni materiali        | 6.533        | 8.415        |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i>     | <i>6.665</i> | <i>8.591</i> |
| <b>C) Attivo circolante</b>            |              |              |
| II - Crediti                           | 292.438      | 304.706      |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 289.747      | 298.666      |

|  | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|--|----------------|----------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 2.691          | 6.040          |
| IV - Disponibilita' liquide                                  | 70.747         | 46.016         |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i>                          | <i>363.185</i> | <i>350.722</i> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>52.899</b>  | <b>109</b>     |
| <i>Totale attivo</i>   | <i>422.749</i> | <i>359.422</i> |
| <b>Passivo</b>   |                |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                |                |
| I - Capitale   | 34.907         | 34.907         |
| IV - Riserva legale  | 6.063          | 6.063          |
| VI - Altre riserve   | 158.911        | 153.213        |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | 17.934         | 10.468         |
| <i>Totale patrimonio netto</i>                               | <i>217.815</i> | <i>204.651</i> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                           | <b>12.572</b>  | <b>8.572</b>   |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>63.461</b>  | <b>57.693</b>  |
| <b>D) Debiti</b>   | <b>128.893</b> | <b>88.506</b>  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 128.893        | 88.506         |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>8</b>       | <b>-</b>       |
| <i>Totale passivo</i>  | <i>422.749</i> | <i>359.422</i> |

## Conto Economico Abbreviato

|  | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|--|----------------|----------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>  |                |                |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 396.866        | 322.651        |
| ordinaz. 2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su | -              | (3.500)        |
| finiti 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati,                  | -              | (3.500)        |
| 5) altri ricavi e proventi   | -              | -              |
| contributi in conto esercizio  | 63.819         | 66.388         |
| altri  | 286            | 2.526          |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i>  | <i>64.105</i>  | <i>68.914</i>  |
| <i>Totale valore della produzione</i>  | <i>460.971</i> | <i>388.065</i> |
| <b>B) Costi della produzione</b>   |                |                |

|  | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|--|----------------|----------------|
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   | -              | 7.903          |
| 7) per servizi   | 305.618        | 247.533        |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 5.523          | 5.411          |
| 9) per il personale  | -              | -              |
| a) salari e stipendi   | 85.543         | 82.052         |
| b) oneri sociali   | 20.575         | 19.153         |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale          | 5.916          | 5.087          |
| c) trattamento di fine rapporto  | 5.916          | 5.087          |
| <i>Totale costi per il personale</i>   | <i>112.034</i> | <i>106.292</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni  | -              | -              |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 2.144          | 2.144          |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 44             | 44             |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 2.100          | 2.100          |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide         | 1.070          | -              |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>  | <i>3.214</i>   | <i>2.144</i>   |
| 13) altri accantonamenti   | 10.000         | -              |
| 14) oneri diversi di gestione  | 2.962          | 6.242          |
| <i>Totale costi della produzione</i>   | <i>439.351</i> | <i>375.525</i> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                                      | <b>21.620</b>  | <b>12.540</b>  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>  |                |                |
| 16) altri proventi finanziari  | -              | -              |
| d) proventi diversi dai precedenti   | -              | -              |
| altri  | 3              | 2              |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>  | <i>3</i>       | <i>2</i>       |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i>  | <i>3</i>       | <i>2</i>       |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari  | -              | -              |
| altri  | 695            | 2.074          |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>   | <i>695</i>     | <i>2.074</i>   |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>                                       | <i>(692)</i>   | <i>(2.072)</i> |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>   | <b>20.928</b>  | <b>10.468</b>  |
| <b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                    |                |                |
| imposte correnti   | 2.994          | -              |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>           | <i>2.994</i>   | <i>-</i>       |

|   | 31/12/2020    | 31/12/2019    |
|---|---------------|---------------|
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b> | <b>17.934</b> | <b>10.468</b> |

## Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

### Andamento della gestione

In base all'art. 2428 comma 1 del Codice Civile, di seguito si rilasciano le seguenti informazioni:

Il Bilancio in esame mette in evidenza un Utile Netto di Euro 17.934.

Anche nell'esercizio in commento la società ha usufruito del credito ricerca e sviluppo.

Commentiamo ora i fatti principali che hanno caratterizzato l'esercizio in esame:

il Valore di Produzione, pari a € 456.647, di cui Euro 59.781 di contributi in conto esercizio ricevuti da enti pubblici e privati. Si tratta, per la quasi totalità di questi ultimi, dei contributi legati all'attività di eXtraBO.

Come è noto, le società in completo controllo pubblico, definite "in house", come Sustenia S.r.l., devono svolgere almeno l'80% della loro attività con i soci e il restante 20% può essere svolto per terzi, al fine di ottenere economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società. Attualmente la quota sviluppata fuori dal perimetro sociale è completamente assorbita da altri enti o aziende clienti che nel corso degli anni hanno fidelizzato il rapporto con la Società e si aggiungono spesso altre richieste che non possiamo soddisfare. Diventa pertanto sempre più importante incrementare le attività rivolte ai soci o allargare la base sociale per poter cogliere anche le opportunità offerte dai non soci che sono in prevalenza, a loro volta, altri enti pubblici.

Tra i fatti principali che hanno contraddistinto lo scorso esercizio vi è stato, come per tutti, l'impatto sulle attività aziendali dell'epidemia da Covid-19. Gli effetti principali si sono registrati nel necessario contenimento degli eventi e delle attività promozionali nelle aree naturali gestite. Le iniziative out-door sono state fortemente limitate ma non annullate completamente, come i soci hanno avuto modo di leggere nella relazione sulle attività tecniche a voi consegnata. Anche le attività di eXtraBO sono state limitate dalla chiusura imposta dal lockdown per Covid-19 per oltre tre mesi. Le attività dello sportello bolognese di informazione turistica hanno compensato i contributi da R&S, fortemente ridotti anche per una diversa modalità di calcolo delle spese sostenute, e hanno contribuito in modo significativo all'attivo della gestione e del bilancio. Più in generale, nonostante gli effetti della pandemia e le maggiori spese per gli adeguamenti necessari (sanificazioni, dispositivi di protezione individuale, etc.) i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono comunque saliti di oltre 74.000 euro.

Altro evento rilevante, nella seconda parte dell'esercizio, è stata la stabilizzazione di 2 unità di personale che

sono state selezionate con concorso pubblico, nel rispetto della legge e del regolamento aziendale. La società non ha ricevuto contributi per l'emergenza Covid-19 e non ha ritenuto necessario accedere ad eventuali finanziamenti agevolati.

Infine, nell'esercizio in commento, il socio Comune di San Lazzaro di Savena è uscito dalla compagine sociale; una decisione maturata da tempo che non ha influito sulla gestione in quanto questa amministrazione non richiedeva prestazioni dall'anno 2018.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Nella fase attuale non si intravedono criticità che potrebbero inficiare lo svolgimento delle normali attività. Per una disamina dei possibili eventi avversi si rimanda alla relazione sui rischi aziendali ma possiamo affermare che, in assenza di eventi negativi al momento non ipotizzabili, confidiamo di poter chiudere l'esercizio in corso con un risultato positivo in termini di attività e di 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.

### **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.

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

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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.

### **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.

## **Criteri 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.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Si riferiscono all'acquisto di un software, si procede all'ammortamento diretto. Visto l'esiguo valore non si ritiene di fornire informazioni aggiuntive.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, al netto di ammortamenti e svalutazioni e, se del caso, rivalutate a norma di legge.

L'ammortamento effettuato in base alla stimata vita utile dei beni, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite, risulta coerente con l'andamento produttivo: le quote di ammortamento delle varie categorie omogenee di immobilizzazioni sono state calcolate in base ad aliquote rappresentative della stimata vita utile dei cespiti.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

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

I crediti verso clienti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo, è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, determinato in base alla stima della presumibile perdita per inesigibilità, con riferimento ai singoli crediti, che vengono quindi esposti al netto.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

### **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**

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

#### **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**

---

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali 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.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al lordo con rispettivo fondo di ammortamento.

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 di valore delle immobilizzazioni materiali.



### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni materiali.

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                         |
| Costo                             | 220                          | 14.556                     | 14.776                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 44                           | 6.141                      | 6.185                   |
| Valore di bilancio                | 176                          | 8.415                      | 8.591                   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                         |
| Incremento cespite                | 0                            | 217                        | 217                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | 44                           | 2.100                      | 2.144                   |
| Totale variazioni                 | 44                           | 2.100                      | 2.144                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                         |
| Costo                             | 220                          | 14.773                     | 14.993                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 88                           | 8.241                      | 8.329                   |
| Valore di bilancio                | 132                          | 6.533                      | 6.665                   |

### Operazioni di locazione finanziaria

Nulla da segnalare.

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

#### Rimanenze

La società non ha magazzino, la merce presente nell'esercizio in corso è stata assegnata ai Comuni soci.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante, in deroga all'art. 2426 del Codice Civile, sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Si segnala che è stato accantonato un fondo svalutazione credito pari ad Euro 7.600

Di seguito si evidenziano le categorie dei crediti, iscritti nell'attivo circolante:

|                       | Valore inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti verso clienti | 165.570                 | 39.851                    | 205.421                  |
| Crediti tributari     | 53.206                  | 5.276                     | 58.482                   |

|   |                |                 |                |
|---|----------------|-----------------|----------------|
| Credito per ricerca e sviluppo                        | 82.664         | (57.353)        | 25.311         |
| Crediti verso altri                                   | 3.226          | (2)             | 3.224          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>304.706</b> | <b>(12.228)</b> | <b>292.438</b> |

I crediti tributari sono così suddivisi:

Erario Iva Euro 58.482

Il credito è stato asseverato per poterlo compensare nel corso dell'anno 2021.

La società ha accantonato i seguenti fondo rischi:

|                            |        |
|----------------------------|--------|
| Fondo svalutazione crediti | 8.670  |
| Fondo imposte e tasse      | 2.572  |
| Fondo rischi diversi       | 15.000 |

Nell'esercizio in commento è stato utilizzato il fondo rischi per dare copertura al credito ires su irap in quanto si ritiene non più esigibile. Successivamente è stato ricostituito lo stesso fondo per Euro 15.000.

## Disponibilità liquide

Sono costituite dalle consistenze dei conti correnti bancari al 31 dicembre 2020, già considerate le competenze nette maturate alla stessa data, nonché dalla consistenza di cassa alla medesima data, tutte iscritte al valore nominale.

## 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

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

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

|                                       | Valore inizio esercizio | Destinazione del Risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore fine esercizio |
|---------------------------------------|-------------------------|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Capitale</b>                       | 34.907                  |  |                  |                       | 34.907                |
| <b>Riserva legale</b>                 | 6.063                   |  |                  |                       | 6.063                 |
| <b>Riserva straordinaria</b>          | 153.213                 | 10.468   | (4.770)          |                       | 158.911               |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 10.468                  |  | (10.468)         | 17.934                | 17.934                |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | <b>204.651</b>          | <b>10.468</b>  | <b>(15.238)</b>  | <b>17.934</b>         | <b>217.815</b>        |

### Fondi per rischi e oneri

Sono stati costituiti per passività potenziali relative ad imposte e tasse ed a rischi diversi nel rispetto del principio della prudenza.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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 esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 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.

Di seguito si evidenziano i debiti divisi per categoria.

|                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 730                        |                           | 175                      |                                  |
| Acconti             | 42                         |                           | 58                       |                                  |

|                        |               |  |                |  |
|------------------------|---------------|--|----------------|--|
| Debiti verso fornitori | 59.347        |  | 89.797         |  |
| Debiti tributari       | 3.408         |  | 8.472          |  |
| Debiti previdenziali   | 4.409         |  | 10.064         |  |
| Altri debiti           | 20.568        |  | 20.327         |  |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>88.504</b> |  | <b>128.893</b> |  |

Gli altri debiti sono così suddivisi

|                        | <b>Altri debiti</b> |
|------------------------|---------------------|
| Retribuzioni personale | 10.779              |
| Ferie e 14/ma          | 9.548               |
| <b>Totale</b>          | <b>20.327</b>       |

## 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, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Negli "Altri ricavi e proventi" è compreso il provento relativo al credito d'imposta per ricerca e sviluppo di Euro 4.037.

### 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.

## Proventi e oneri finanziari

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

## 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.

### Imposte differite e anticipate

non sono state rilevate imposte anticipate / differite per mancanza di presupposti.

## Nota integrativa, altre informazioni

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

### CREDITO D'IMPOSTA PER RICERCA E SVILUPPO

La società per l'anno in commento ha ricevuto un credito di imposta di euro 4.037 ai sensi dell'art. 1 co. 198 / 206 della legge 27 dicembre 2019, n. 160.

Il credito è utilizzabile in quote costanti ripartito per tre annualità.

Il credito di imposta nasce dall'attività di ricerca e creazione di nuove tecniche e tabulati utilizzati per la lotta larvicida e sperimentazione e sviluppo di azioni integrate di gestioni di aree naturali per il miglioramento standard nella conservazione di habitat.

Le spese totali sostenute per la ricerca e sviluppo ammontano ad Euro 24.976.

Il comma 1 dell'articolo 3 attribuisce il credito di imposta "nella misura del 12% per cento delle spese sostenute oltre al costo sostenuto per l'attestazione dei citati costi.

Tale credito di imposta verrà utilizzato in compensazione con altri tributi.

## Dati sull'occupazione

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

| Organico | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|----------|------------|------------|------------|
|----------|------------|------------|------------|

|               |          |          |          |
|---------------|----------|----------|----------|
| Impiegati     | 4        | 2        | 2        |
| Operai        |          |          |          |
| Altri         |          |          |          |
| <b>Totale</b> | <b>4</b> | <b>2</b> | <b>2</b> |

Il contratto collettivo nazionale di lavoro (C.C.N.L.) applicato è quello del Terziario Commercio.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati incidenti sul lavoro del personale e non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti, cause di mobbing o segnalazioni di violazioni delle norme in tema di corruzione.

Nel corso dell'esercizio la Società ha svolto tutta l'attività avendo particolare attenzione alla sicurezza del personale nei luoghi di lavoro con un rafforzamento delle misure di igienizzazione e distanziamento, così come previsto dalle ultime disposizioni di prevenzione e dai protocolli di sicurezza sottoscritti.

#### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La Società non ha effettuato alcun investimento in materia ambientale ma si ripropone di valutare eventuali misure si rendessero necessarie per garantire la sicurezza interna ed esterna ai luoghi di lavoro per i dipendenti e collaboratori.

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

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427, 2427-bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

|          | <b>Amministratori</b> | <b>Revisore Unico</b> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| Compensi | 15.480                | 3.000                 |

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

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

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

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

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

---

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la società attesta che non ha ricevuto a titolo di contributi e sovvenzioni alcuna somma avente carattere di natura corrispettiva o risarcitoria.

## **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 l'utile d'esercizio tutto a riserva straordinaria, avendo la riserva legale raggiunto i limiti previsti dal C.C.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 Giovanni in Persiceto, 29/04/2021

Amministratore Unico  
Vladimiro Longhi