

BIOCICLO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA GERRA - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MN) |
| Codice Fiscale | 01920660204 |
| Numero Rea | MN 000000209198 |
| P.I. | 01920660204 |
| Capitale Sociale Euro | 2.200.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' a responsabilita' limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 382101 |
| 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

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 3.600 | 7.766 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 3.633.113 | 3.748.497 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 4.000 | 4.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 3.640.713 | 3.760.263 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 771.847 | 444.603 |
| Totale crediti | 771.847 | 444.603 |
| IV - Disponibilità liquide | 720.176 | 342.637 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.492.023 | 787.240 |
| D) Ratei e risconti | 29.895 | 28.712 |
| Totale attivo | 5.162.631 | 4.576.215 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.200.000 | 2.200.000 |
| IV - Riserva legale | 440.000 | 51.370 |
| VI - Altre riserve | 1.010.838 | 899.322 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 614.717 | 500.145 |
| Totale patrimonio netto | 4.265.555 | 3.650.837 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 163.269 | 142.094 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 490.044 | 417.640 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 243.763 | 365.644 |
| Totale debiti | 733.807 | 783.284 |
| Totale passivo | 5.162.631 | 4.576.215 |

Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.622.534 | 2.502.103 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 67.472 | 0 |
| altri | 98.319 | 85.830 |
| Totale altri ricavi e proventi | 165.791 | 85.830 |
| Totale valore della produzione | 2.788.325 | 2.587.933 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 77.826 | 87.162 |
| 7) per servizi | 1.161.293 | 1.059.665 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.380 | 5.376 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 336.639 | 338.708 |
| b) oneri sociali | 95.270 | 87.133 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 23.554 | 24.019 |
| c) trattamento di fine rapporto | 21.608 | 22.073 |
| e) altri costi | 1.946 | 1.946 |
| Totale costi per il personale | 455.463 | 449.860 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 250.522 | 260.943 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 4.166 | 5.286 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 246.356 | 255.657 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 4.167 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 254.689 | 260.943 |
| 14) oneri diversi di gestione | 17.598 | 39.980 |
| Totale costi della produzione | 1.968.249 | 1.902.986 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 820.076 | 684.947 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 6 | 2 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 6 | 2 |
| Totale altri proventi finanziari | 6 | 2 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 232 | 1.509 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 232 | 1.509 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (226) | (1.507) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 819.850 | 683.440 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 205.133 | 183.295 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 205.133 | 183.295 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 614.717 | 500.145 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

ATTIVITA' SVOLTA E ANDAMENTO DELLA SOCIETA'

Nel 2019 la società ha proseguito con la gestione ordinaria dell'impianto di compostaggio, nella ricerca delle migliori soluzioni tecniche e gestionali per il trattamento delle materie conferite e contenere i costi di trattamento e migliorare la qualità del prodotto finale.

Anche nel 2019 le quantità trattate si sono mantenute pressoché stabili.

Da segnalare l'incremento dei conguagli relativi alla qualità dell'umido conferito dai soci, a seguito delle analisi merceologiche effettuate dal Consorzio Italiano Compostatori.

Si sono registrate prestazioni ambientali positive tra le quali l'azzeramento del percolato inviato a depurazione e la riduzione del consumo di energia elettrica.

La quantità di sovrallo avviato a smaltimento è rimasta stabile, tuttavia si è avuto un incremento sensibile della spesa a seguito dell'aumento del costo unitario di smaltimento.

Per quanto attiene il progetto di ampliamento, nel 2019 si è ottenuta l'Autorizzazione Integrata Ambientale e si è proceduto all'assegnazione degli appalti relativi ai lavori per la realizzazione dell'impianto.

Infine, sono stati contattati sei Istituti di Credito per valutare la disponibilità di finanziamento e, dopo un'attenta valutazione delle offerte, si è accolta la proposta relativa alle linee di finanziamento di Ubi Banca Spa di un cc ipotecario per 4.000.000 euro.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

In base all'art.2423-bis, comma 1, numero 6, CC, la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al

principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

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

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti.

E' partecipata da:

| | |
|----------------------|-------|
| INDECAST SRL | (52%) |
| GARDA UNO SPA | (24%) |
| MANTOVA AMBIENTE SRL | (24%) |

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero contribuire durevolmente alla redditività futura dell'impresa.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si riteneva assicurare una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione e con i relativi oneri accessori.

Nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili all'immobilizzazione.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti. Ogni altro costo di manutenzione afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si tale costo si riferisce.

I piani di ammortamento vengono adeguati solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo.

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

L'unica partecipazione presente è l'iscrizione a socio ordinario nel Consorzio Italiano Compostatori ed è iscritta a "costo storico".

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 26.430 | 7.353.078 | 4.000 | 7.383.508 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 18.664 | 3.604.581 | | 3.623.245 |
| Valore di bilancio | 7.766 | 3.748.497 | 4.000 | 3.760.263 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 130.971 | - | 130.971 |
| Ammortamento dell'esercizio | 4.166 | 246.355 | | 250.521 |
| Totale variazioni | (4.166) | (115.384) | - | (119.550) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 26.430 | 7.484.051 | 4.000 | 7.514.481 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 22.830 | 3.850.937 | | 3.873.767 |
| Valore di bilancio | 3.600 | 3.633.113 | 4.000 | 3.640.713 |

| ACQUISTO BENI AMMORTIZZABILI ANNO 2019 | |
|---|--------|
| | |
| Macchine d'ufficio | 14.222 |
| Ampliamento impianti | 31.709 |
| Anticipi su immobilizz.in corso | 85.040 |

Gli oneri relativi alla costruzione di nuovi impianti (€ 85.040.) sono stati inseriti tra gli acconti su immobilizzazioni materiali in corso: non sono stati ammortizzati in quanto l'impianto non è entrato in funzione.

VENDITA BENI AMMORTIZZABILI

Nel 2019 non è stato venduto alcun bene ammortizzabile.

Le immobilizzazioni immateriali sono composte da oneri pluriennali (costi di sviluppo) per la "Realizzazione del progetto BIOGEL" l'con Università di Brescia.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 1.492.023 ed è composto dalle seguenti voci:

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------|------------------|----------------|
| Crediti | 771.847 | 444.603 |
| Disponibilità liquide | 720.176 | 342.637 |
| Totale | 1.492.023 | 787.240 |

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

sono commisurati sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti | 496.542 | 420.293 |
| Ricevute bancarie | | 51 |
| Note accredito da emettere | -2.300 | -2.300 |
| Fatture da emettere | 339.184 | 152.180 |
| Fondo svalutazione crediti | -24.449 | -21.017 |
| Fondo svalutazione crediti tassato | -104.698 | -104.699 |
| Totale Voce C.II.1 | 704.279 | 444.508 |

In merito ai crediti tributari si precisa che sono sostanzialmente formati dal credito di imposta per Ricerca e Sviluppo conteggiato sulle annualità 2016-2017-2018 per totali € 67.472.

Come da certificazione relativa al credito di imposta per la ricerca e lo sviluppo (resa ai sensi dell'art.3 del D.L. 145 del 23/12/2013 e del decreto del 27/05/2015 emanato di concerto dal MISE e dal MEF) la società Biociclo ha sostenuto spese relative ad attività di ricerca e sviluppo pari ai seguenti importi:

anno 2016 € 40.232,85

anno 2017 € 57.535,45

anno 2018 € 37.175,89

per un totale di € 134.944,19

CREDITO DI IMPOSTA RICERCA E SVILUPPO 50% = 67.472,10

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 444.508 | 259.772 | 704.280 | 704.280 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | - | 67.472 | 67.472 | 67.472 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 94 | 1 | 95 | 95 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 444.603 | 327.245 | 771.847 | 771.847 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 342.389 | 377.154 | 719.543 |
| Denaro e altri valori in cassa | 248 | 385 | 633 |
| Totale disponibilità liquide | 342.637 | 377.539 | 720.176 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce risconti attivi comprende :

- Risconti attivi relativi a spese telefoniche, assicurazioni automezzi e assicurazioni per fidejussioni in corso
- Costi anticipati formati da premi assicurativi pagati a dicembre 2019 di competenza dell'anno 2020 per € 22.846.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 28.712 | 1.183 | 29.895 |
| Totale ratei e risconti attivi | 28.712 | 1.183 | 29.895 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

La voce "riclassifiche" è formata dagli arrotondamenti di bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------|------------------|---------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Riclassifiche | | | |
| Capitale | 2.200.000 | - | - | - | | | 2.200.000 |
| Riserva legale | 51.370 | - | 388.630 | - | | | 440.000 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Varie altre riserve | 899.322 | - | 111.515 | 1 | | | 1.010.838 |
| Totale altre riserve | 899.322 | - | 111.515 | 1 | | | 1.010.838 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 500.145 | (500.145) | - | - | 614.717 | | 614.717 |
| Totale patrimonio netto | 3.650.837 | (500.145) | 500.145 | 1 | 614.717 | | 4.265.555 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 142.094 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 21.175 |
| Totale variazioni | 21.175 |
| Valore di fine esercizio | 163.269 |

Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 487.525 | (121.881) | 365.644 | 121.881 | 243.763 |
| Debiti verso fornitori | 147.499 | 116.954 | 264.453 | 264.453 | - |
| Debiti tributari | 86.797 | (46.941) | 39.856 | 39.856 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.537 | 1.588 | 17.125 | 17.125 | - |
| Altri debiti | 45.926 | 803 | 46.729 | 46.729 | - |
| Totale debiti | 783.284 | (49.477) | 733.807 | 490.044 | 243.763 |

Non sono presenti debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

La voce **Debiti verso banche** comprende:

- 1 rata finanziamento infruttifero FRISL per euro 121.881;
- 2 rate finanziamento infruttifero FRISL scadenti oltre l'esercizio per euro 243.763.

La voce "**Debiti tributari**" comprende l'importo delle ritenute relative agli stipendi dei dipendenti e alle ritenute dei professionisti nonché il debito verso l'Erario per l'iva versato in data 16/01/2020 e i debiti relativi al saldo IRES e IRAP 2019.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende i contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni
- dipendenti c/ratei e ferie da liquidare;
- collaboratori c/compensi.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Nel presente bilancio non sono presenti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza economica indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Fiscalità differita

Il credito per imposte anticipate derivante dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti tassato non è stato evidenziato in bilancio a causa dell'incerto utilizzo in tempi brevi.

Valore della produzione

Il fatturato dell'anno 2019 è pari a 2.622.534 e rispetto all'esercizio 2018 ha riportato un incremento del 4,81%.

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio riportiamo il dettaglio dei ricavi più significativi:

| RICAVI | anno 2019 | anno 2018 |
|---|------------------|------------------|
| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | | |
| Vendita compost | 7.253 | 10.294 |
| Conferimento verde da soci | 314.363 | 298.299 |
| Conferimento umido da soci | 1.779.224 | 1.862.514 |
| Conferimento fanghi da soci | 115.751 | 110.725 |
| Conferimento verde non soci | 5.823 | 740 |
| Conferimento umido non soci | 17.257 | 50.240 |
| Conferimento fanghi non soci | 23.229 | - |
| Altri conferimenti | 33.334 | 1.134 |
| Certificati analisi | 5.820 | 2.660 |
| Conguaglio umido | 285.481 | 125.049 |
| Servizio pulizia materiale | 20.000 | 27.000 |
| Analisi merceologiche soci | 15.000 | - |
| | | |
| | | |
| CONTRIBUTI C/ESERCIZIO | | |
| Contributo ricerca e sviluppo | 67.472 | |
| | | |
| ALTRI RICAVI SIGNIFICATIVI | | |
| Tariffa incentivante | 73.410 | 73.559 |
| Rimborso danni assicurativi | 19.907 | |

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

Non vi sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio è pari a 7.

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 21.600 |

Si è provveduto alla nomina del revisore unico con un compenso per l'anno 2019 di €5.096.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

| Polizza fidejussoria n. 2252088 - stipulata con Coface S.A. | | | |
|---|--------------|----------------------|------------|
| | beneficiario | Provincia di Mantova | |
| | durata | 19/04/2019 | 19/04/2026 |
| | premio annuo | 5.000,00 | |
| | massimale | 131.619,25 | |

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Effetti in bilancio emergenza Coronavirus

Non vi è dubbio che i fatti di questi giorni rientrano pienamente nelle disposizioni civilistiche e contabili.

A tal fine significative sono le disposizioni contenute nel principio contabile OIC 29 secondo cui i fatti intervenuti dopo la data di chiusura del bilancio sono da raggruppare in tre diverse tipologie:

1. fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano impatto sui valori di bilancio;
2. fatti successivi alla chiusura dell'esercizio privi di impatto sui valori di bilancio o, comunque, tali da non comportare una loro variazione;
3. fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano incidenza o effetti sulla continuità aziendale.

Gli effetti relativi all'emergenza sanitaria derivante dal Covid-19 - originatisi dalla fine del mese di febbraio, per cui non prevedibili al 31 dicembre 2019 - sono da considerare come fatti successivi che non comportano variazioni ai valori di bilancio.

Nell'anno 2020 si prevede un calo dei conferimenti da parte dei soci a seguito dell'impatto che l'emergenza sta avendo e potrebbe avere sul settore turistico.

La società terra costantemente monitorato l'andamento dei conferimenti al fine di poter intraprendere le iniziative opportune.

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

Non vi sono investimenti in strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, nè direttamente nè tramite società fiduciarie o interposta persona, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti e/o collegate.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non vi sono informazioni relative a startup anche a vocazione sociale e PMI innovative.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di accantonare l'intero utile di esercizio a riserva straordinaria per € 614.716,69.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze di bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità del principio di chiarezza.

Sulla scorta delle informazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2019 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Castiglione delle Stiviere, 24 Marzo 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione