

FRIULAB SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | 33100 UDINE (UD) VIALE PALMANOVA 192/C |
| Codice Fiscale | 02214410306 |
| Numero Rea | UD 243696 |
| P.I. | 02214410306 |
| Capitale Sociale Euro | 100000.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 71201 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | CAFC SPA |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|--------------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 834.932 | 745.417 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 496.345 | 260.796 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 103 | 103 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.331.380 | 1.006.316 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 113.857 | 93.317 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 435.828 | 686.708 |
| imposte anticipate | 194 | 4.696 |
| Totale crediti | 436.022 | 691.404 |
| IV - Disponibilità liquide | 639.384 | 727.820 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.189.263 | 1.512.541 |
| D) Ratei e risconti | 13.034 | 8.322 |
| Totale attivo | 2.533.677 | 2.527.179 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| IV - Riserva legale | 25.552 | 25.552 |
| VI - Altre riserve | 1.646.630 ⁽¹⁾ | 1.493.203 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 131.632 | 153.427 |
| Totale patrimonio netto | 1.903.814 | 1.772.182 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 211.716 | 185.490 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 418.147 | 569.507 |
| Totale debiti | 418.147 | 569.507 |
| Totale passivo | 2.533.677 | 2.527.179 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-----------------------|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 1.646.630 | 1.493.203 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.700.006 | 1.549.806 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 2.727 | 3.284 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.727 | 3.284 |
| Totale valore della produzione | 1.702.733 | 1.553.090 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 267.725 | 244.457 |
| 7) per servizi | 322.019 | 307.044 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 56.415 | 43.773 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 539.465 | 508.087 |
| b) oneri sociali | 167.648 | 159.506 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 49.912 | 41.634 |
| c) trattamento di fine rapporto | 31.503 | 23.730 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 13.157 | 12.683 |
| e) altri costi | 5.252 | 5.221 |
| Totale costi per il personale | 757.025 | 709.227 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 144.272 | 82.160 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 48.874 | 9.985 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 95.398 | 72.175 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 379 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 144.651 | 82.160 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (20.540) | (44.355) |
| 14) oneri diversi di gestione | 3.897 | 3.406 |
| Totale costi della produzione | 1.531.192 | 1.345.712 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 171.541 | 207.378 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 162 | 91 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 162 | 91 |
| Totale altri proventi finanziari | 162 | 91 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 3 | 3 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 3 | 3 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 159 | 88 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 171.700 | 207.466 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 37.113 | 57.388 |
| imposte relative a esercizi precedenti | (1.547) | (1.905) |
| imposte differite e anticipate | 4.502 | (1.444) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 40.068 | 54.039 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 131.632 | 153.427 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 131.632.

Attività svolte

Nel corso dell'esercizio, la Società ha continuato ad operare a pieno regime nell'attività di analisi delle acque, dei reflui e dei fanghi. Inoltre la società presta anche attività di consulenza tecnica ad aziende locali, effettua studi e ricerche in materie attinenti la gestione delle reti distributive, gli approvvigionamenti idrici, la conduzione degli impianti di depurazione, dei rifiuti ed altre in genere.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

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

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.C.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.C.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile

Correzione di errori rilevanti

Per effetto ed in applicazione delle previsioni di cui all'OIC 29 si segnala che a seguito dell'errata contabilizzazione dell'inventario fisico delle scorte alla chiusura dell'esercizio 2020 la società ha provveduto a determinare retroattivamente gli effetti procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In conformità al dettato dell'art. 2423 bis del Codice Civile, si provvede a esporre nel seguito il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura e ai soli fini comparativi la determinazione retroattiva degli effetti sul conto economico al 31/12/2020.

| Stato Patrimoniale Attivo | 31-dic-20 | Rettifica OIC 29 | 1-gen-21 |
|--|-----------|------------------|-----------|
| C) Attivo circolante | | | |
| I) Rimanenze | 43.785 | 49.532 | 93.317 |
| Totale Attivo | 43.785 | 49.532 | 93.317 |
| Stato Patrimoniale Passivo | 31-dic-20 | Rettifica OIC 29 | 1-gen-21 |
| A) Patrimonio netto | | | |
| VI) Altre riserve | 1.493.203 | 35.713 | 1.528.916 |
| D) Debiti | | | |
| 12) Debiti tributari | 43.412 | 13.819 | 57.231 |
| Totale Passivo | 1.536.615 | 49.532 | 1.586.147 |
| Conto Economico | | | 31-dic-20 |
| B) Costi della produzione | | | |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | (49.532) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | | 13.819 |
| 21) Utile d'esercizio | | | 35.713 |

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.C.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi con utilità pluriennale riguardanti le migliorie su beni di terzi sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Sindaco Unico e sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|-----------------------|----------------|
| Attrezzature | 15% |
| Mobili e arredi | 15% |
| Macchine elettroniche | 20% |
| Altri beni | 20% |

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO;

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 869.665 | 780.351 | 103 | 1.650.119 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 124.248 | 519.555 | | 643.803 |
| Valore di bilancio | 745.417 | 260.796 | 103 | 1.006.316 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 138.389 | 331.699 | - | 470.088 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 752 | - | 752 |
| Ammortamento dell'esercizio | 48.874 | 95.398 | | 144.272 |
| Totale variazioni | 89.515 | 235.549 | - | 325.064 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 999.857 | 1.045.352 | 103 | 2.045.312 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 164.925 | 549.007 | | 713.932 |
| Valore di bilancio | 834.932 | 496.345 | 103 | 1.331.380 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 834.932 | 745.417 | 89.515 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 6.762 | 90.572 | 745.137 | 27.194 | 869.665 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.762 | 90.292 | - | 27.194 | 124.248 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di bilancio | - | 280 | 745.137 | - | 745.417 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | 138.389 | 138.389 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | (745.137) | 745.137 | - |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 280 | - | 48.594 | 48.874 |
| Totale variazioni | - | (280) | (745.137) | 834.932 | 89.515 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 6.762 | 90.572 | - | 902.523 | 999.857 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.762 | 90.572 | - | 67.591 | 164.925 |
| Valore di bilancio | - | - | - | 834.932 | 834.932 |

La voce "Immobilizzazioni Immateriali Altre" di Euro 834.932 è costituita dai costi sostenuti per la realizzazione del nuovo laboratorio presso la Sede di CAFC S.p.A.. L'opera iniziata nel corso del 2020 è stata conclusa nel 2021 e dal mese di gennaio 2022 la Società ha trasferito la sua sede presso il nuovo laboratorio. Le Immobilizzazioni sono state iscritte con il consenso dell'organo di controllo.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 496.345 | 260.796 | 235.549 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 680.311 | 100.040 | 780.351 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 437.239 | 82.316 | 519.555 |
| Valore di bilancio | 243.072 | 17.724 | 260.796 |

| | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 69.161 | 262.538 | 331.699 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 205 | 547 | 752 |
| Ammortamento dell'esercizio | 68.897 | 26.501 | 95.398 |
| Totale variazioni | 59 | 235.490 | 235.549 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 692.443 | 352.909 | 1.045.352 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 449.312 | 99.695 | 549.007 |
| Valore di bilancio | 243.131 | 253.214 | 496.345 |

Di seguito la tabella che ne dettagli la composizione:

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Attrezzatura di Laboratorio | 243.131 | 243.072 | 58 |
| Mobili e arredi | 239.936 | 0 | 239.936 |
| Hardware | 11.716 | 14.098 | (2.382) |
| Macchine elettroniche | 1.563 | 3.306 | (1.743) |
| Impianti telefonici e trasmissione dati | 0 | 320 | (320) |
| Totale | 496.345 | 260.796 | 235.549 |

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 103 | 103 | 103 |
| Totale crediti immobilizzati | 103 | 103 | 103 |

| Descrizione | 31/12 /2020 | 31/12 /2021 |
|-------------|-------------|-------------|
| Altri | 103 | 103 |

| Descrizione | 31/12 /2020 | 31/12 /2021 |
|-------------|----------------|----------------|
|-------------|----------------|----------------|

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 103 | 103 |
| Totale | 103 | 103 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 113.857 | 93.317 | 20.540 |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 93.317 | 20.540 | 113.857 |
| Totale rimanenze | 93.317 | 20.540 | 113.857 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 436.022 | 691.404 | (255.382) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 137.845 | (49.994) | 87.851 | 87.851 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 543.553 | (195.695) | 347.858 | 347.858 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 5.173 | (5.173) | - | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 4.696 | (4.502) | 194 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 137 | (18) | 119 | 119 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 691.404 | (255.382) | 436.022 | 435.828 |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto hanno scadenza inferiore ai 12 mesi

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate per Euro 194 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 87.851 | 87.851 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 347.858 | 347.858 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 194 | 194 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 119 | 119 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 436.022 | 436.022 |

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

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|--------------|
| Saldo al 31/12/2020 | 808 | 2.334 | 3.142 |
| Utilizzo nell'esercizio | | 841 | 841 |
| Accantonamento esercizio | | 379 | 379 |
| Saldo al 31/12/2021 | 808 | 1.872 | 2.680 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 639.384 | 727.820 | (88.436) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 727.558 | (88.783) | 638.775 |
| Denaro e altri valori in cassa | 262 | 347 | 609 |
| Totale disponibilità liquide | 727.820 | (88.436) | 639.384 |

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

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.034 | 8.322 | 4.712 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 8.322 | 4.712 | 13.034 |
| Totale ratei e risconti attivi | 8.322 | 4.712 | 13.034 |

La composizione della voce è così dettagliata:

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------|--------------|--------------|
| Canoni assistenza software e hardware | 4.856 | 3.915 | 941 |
| Servizio mensa | 6.514 | 0 | 6.514 |
| Canoni assistenza attrezzature laboratorio | 1.295 | 4.407 | (3.112) |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 368 | 0 | 368 |
| | 13.033 | 8.322 | 4.711 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.903.814 | 1.772.182 | 131.632 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Riclassifiche | | |
| Capitale | 100.000 | - | | 100.000 |
| Riserva legale | 25.552 | - | | 25.552 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.493.203 | 153.427 | | 1.646.630 |
| Totale altre riserve | 1.493.203 | 153.427 | | 1.646.630 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 153.427 | (153.427) | 131.632 | 131.632 |
| Totale patrimonio netto | 1.772.182 | - | 131.632 | 1.903.814 |

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Capitale sociale | 100.000 | 100.000 |
| Riserva legale | 25.552 | 25.552 |
| Altre Riserve | 1.646.630 | 1.493.203 |
| Utili (perdite) di esercizi precedenti | 0 | 0 |
| Utili (perdita) dell'esercizio | 131.632 | 153.427 |
| Totale patrimonio netto | 1.903.814 | 1.772.182 |
| di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizio 2020 (residuo) | 0 | 0 |
| Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione | 1.903.814 | 1.772.182 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 100.000 | Capitale sociale | B | - |
| Riserva legale | 25.552 | riserva di utili | A,B | 25.552 |

| | | | | |
|------------------------------------|-----------|------------------|-------|-----------|
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.646.630 | riserva di utili | A,B,C | 1.646.630 |
| Totale altre riserve | 1.646.630 | | | 1.646.630 |
| Totale | 1.772.182 | | | 1.672.182 |
| Residua quota distribuibile | | | | 1.672.182 |

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

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserva Straordinaria

Ammonta a Euro 1.610.917 con un incremento di Euro 117.714 per effetto della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente come deliberato dall'Assemblea ordinaria dei Soci in data 28 aprile 2021.

Riserva OIC 29

La voce "Riserva OIC 29" è stata iscritta in sede di redazione del presente bilancio allo scopo di accogliere gli effetti sul saldo di apertura derivanti dalla correzione dell'errore materiale occorso in sede di valorizzazione delle rimanenze di magazzino alla chiusura dell'esercizio precedente. Il suo valore ammonta a euro 35.713.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|-----------|
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - altre destinazioni | 100.000 | 25.552 | 1.437.282 | (58.501) | 1.504.333 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | 55.921 | 114.422 | 170.343 |
| - Decrementi | | | | 55.921 | 55.921 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 153.427 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 100.000 | 25.552 | 1.493.203 | 153.427 | 1.772.182 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Riclassifiche | | | 153.427 | (153.427) | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 131.632 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 100.000 | 25.552 | 1.646.630 | 131.632 | 1.903.814 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 211.716 | 185.490 | 26.226 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 185.490 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 31.503 |
| Utilizzo nell'esercizio | 5.277 |
| Totale variazioni | 26.226 |
| Valore di fine esercizio | 211.716 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 418.147 | 569.507 | (151.360) |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 389.802 | (146.873) | 242.929 | 242.929 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti tributari | 57.232 | (25.863) | 31.369 | 31.369 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 29.971 | 674 | 30.645 | 30.645 |
| Altri debiti | 92.502 | 20.701 | 113.203 | 113.203 |
| Totale debiti | 569.507 | (151.360) | 418.147 | 418.146 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 6.099, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute d'acconto subite. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 522, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|--|---------|
| Debiti verso fornitori | 242.929 | 242.929 |
| Debiti tributari | 31.369 | 31.369 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 30.645 | 30.645 |
| Altri debiti | 113.203 | 113.203 |
| Totale debiti | 418.147 | 418.147 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.702.733 | 1.553.090 | 149.643 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.700.006 | 1.549.806 | 150.200 |
| Altri ricavi e proventi | 2.727 | 3.284 | (557) |
| Totale | 1.702.733 | 1.553.090 | 149.643 |

Ricavi delle vendite e prestazioni di servizi

Di seguito la tabella che dettaglia la composizione e la variazione rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Servizio analisi chimiche acque potabili | 859.094 | 837.156 | 21.938 |
| Servizio analisi chimiche acque reflue | 520.034 | 427.212 | 92.822 |
| Servizio analisi batteriologiche | 320.878 | 285.438 | 35.440 |
| | 1.700.006 | 1.549.806 | 150.200 |

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 1.700.006 |
| Totale | 1.700.006 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 1.700.006 |
| Totale | 1.700.006 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.531.192 | 1.345.712 | 185.480 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 267.725 | 244.457 | 23.268 |
| Servizi | 322.019 | 307.044 | 14.975 |
| Godimento di beni di terzi | 56.415 | 43.773 | 12.642 |
| Salari e stipendi | 539.465 | 508.087 | 31.378 |
| Oneri sociali | 167.648 | 159.506 | 8.142 |
| Trattamento di fine rapporto | 31.503 | 23.730 | 7.773 |
| Trattamento quiescenza e simili | 13.157 | 12.683 | 474 |
| Altri costi del personale | 5.252 | 5.221 | 31 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 48.874 | 9.985 | 38.889 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 95.398 | 72.175 | 23.223 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 379 | | 379 |
| Variazione rimanenze materie prime | (20.540) | (44.355) | 23.815 |
| Oneri diversi di gestione | 3.897 | 3.406 | 491 |
| Totale | 1.531.192 | 1.345.712 | 185.480 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Di seguito la tabella che ne dettaglia la composizione e la variazione rispetto all'esercizio precedente:

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Materiali di consumo, sussidiarie (Utensileria e materiale di laboratorio), Materiale di manutenzione | 260.603 | 235.584 | 25.018 |
| Cancelleria | 629 | 524 | 105 |
| Vestiaro e materiale antinfortunistico | 1.960 | 2.153 | (193) |
| Carburanti e lubrificanti | 4.533 | 3.428 | 1.105 |
| Altri | 0 | 2.768 | (2.768) |
| Totale | 267.725 | 244.457 | 23.268 |

Costi per servizi

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Spese per analisi, prove e laboratorio | 74.108 | 77.400 | (3.292) |
| Servizi smaltimento rifiuti | 23.092 | 18.281 | 4.811 |
| Manutenzione esterna | 42.186 | 38.624 | 3.562 |
| Canoni di assistenza tecnica | 23.343 | 16.819 | 6.524 |
| Consulenze tecniche | 12.692 | 11.729 | 963 |
| Spese legali e consulenze | 1.650 | 7.436 | (5.786) |
| Assicurazioni diverse | 5.259 | 4.929 | 330 |
| Spese servizi bancari | 2.534 | 2.663 | (129) |
| Compensi agli amministratori | 40.698 | 41.826 | (1.128) |
| Utenze | 33.453 | 28.434 | 5.019 |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Servizi amministrativi | 18.811 | 18.706 | 105 |
| Servizio mensa | 12.993 | 13.760 | (767) |
| Pulizia esterna | 13.508 | 10.570 | 2.938 |
| Ricerca, addestramento e formazione | 1.500 | 0 | 1.500 |
| Compensi ai sindaci | 6.150 | 6.240 | (90) |
| Spese di rappresentanza | 0 | 0 | 0 |
| Altre ... | 10.040 | 9.627 | 413 |
| Totale | 322.019 | 307.044 | 14.975 |

Costi godimento di beni di terzi

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Canoni affitto locali | 47.182 | 36.682 | 10.500 |
| Canoni Noleggio autocarri | 8.198 | 6.407 | 1.791 |
| Noleggi vari | 1.035 | 683 | 351 |
| Totale | 56.415 | 43.773 | 12.643 |

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Salari e stipendi | 539.465 | 508.087 | 31.378 |
| Oneri sociali | 167.648 | 159.506 | 8.142 |
| Trattamento di fine rapporto | 31.503 | 23.730 | 7.773 |
| Trattamento di quiescenza e simili | 13.157 | 12.683 | 474 |
| Altri costi | 5.252 | 5.221 | 31 |
| Totale | 757.025 | 709.227 | 47.798 |

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della vita utile del cespite.

Oneri diversi di gestione

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Imposte e tasse | 1.257 | 1.518 | (261) |
| Contributi associativi | 1.062 | 1.062 | 0 |
| Altri oneri | 1.664 | 1.726 | (61) |
| Totale | 3.983 | 4.305 | (322) |

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 159 | 88 | 71 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 162 | 91 | 71 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (3) | (3) | |
| Totale | 159 | 88 | 71 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|-----------------------------|-------|------------|
| Interessi bancari e postali | 160 | 160 |
| Altri proventi | 3 | 3 |
| Arrotondamento | | (1) |
| Totale | | 162 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non sono state operate rettifiche di valore

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 40.068 | 54.039 | (13.971) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 37.113 | 57.388 | (20.275) |
| IRES | 27.892 | 48.169 | (20.277) |
| IRAP | 9.221 | 9.218 | 3 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | (1.547) | (1.905) | 358 |
| Imposte differite (anticipate) | 4.502 | (1.444) | 5.946 |
| IRES | 4.502 | (1.444) | 5.946 |
| Totale | 40.068 | 54.039 | (13.971) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 171.700 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 41.208 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | 0 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 0 | 0 |
| Costi del personale esercizio 2020 | (18.758) | |
| Totale | (18.758) | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | 0 | 0 |
| Costi dell'esercizio (quota indeducibile) | 1.656 | |
| Deduzione su TFR Smobilizzato a Fondi Pensione | (526) | |
| Deduzione IRAP su costo del personale | (4.529) | |
| Deduzione ACE 2021 | (33.324) | |
| Totale | (36.723) | |
| Imponibile fiscale | 116.219 | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 928.945 | |
| Compensi Amministratori | 40.698 | |
| Assicurazione responsabilità Civile-Penale Amministratori | 680 | |
| Totale | 970.323 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 37.843 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | 0 | |
| Deduzione Spese del personale | (733.887) | |
| Imponibile Irap | 236.436 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 9.221 |

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

Fiscalità differita / anticipata

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31 /12/2020 |
|---|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP |
| | | | | | (12.741) | (3.058) | | |
| Costi del personale esercizio 2020 | (18.759) | (4.502) | | | 18.759 | 4.502 | | |
| Totale | (18.759) | (4.502) | | | 6.018 | 1.444 | | |
| Imposte differite (anticipate) nette | | 4.502 | | | | (1.444) | | |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo | Ammontare | Effetto fiscale |
| Aliquota fiscale | 24 | | | | 24 | | | |
| | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2020 | 31/12/2020 | 31/12/2020 |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | (18.759) |
| Differenze temporanee nette | 18.759 |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (1.444) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 5.946 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 4.502 |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|------------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Costi del personale esercizio 2020 | 18.759 | (37.518) | (18.759) | 24,00% | (4.502) |
| | (12.741) | 12.741 | - | - | - |

Informativa sulle perdite fiscali

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.C.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Quadri | 1 | 1 | |
| Impiegati | 18 | 17 | 1 |
| Totale | 19 | 18 | 1 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro Unico per il settore Gas e Acqua.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 18 |
| Totale Dipendenti | 19 |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 40.698 | 6.150 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di servizi per analisi di laboratorio effettuati nei confronti della Società CAFC SpA, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

| Natura dell'operazione | Importo | Altre informazioni (SI/NO) |
|--|------------------|----------------------------|
| Servizio analisi chimiche acque potabili | 176.185 | NO |
| Servizio analisi chimiche acque reflue | 631.289 | NO |
| Servizio analisi batteriologiche | 312.056 | NO |
| Altri servizi | 282 | NO |
| Totale prestazioni | 1.119.812 | |

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

La vostra società è Società soggetta a direzione e coordinamento di CAFC SPA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.C.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 07/05/2021 | 10/07/2020 |
| B) Immobilizzazioni | 157.749.360 | 144.000.403 |
| C) Attivo circolante | 59.992.713 | 55.462.026 |
| D) Ratei e risconti attivi | 1.609.723 | 1.648.801 |
| Totale attivo | 219.351.796 | 201.111.230 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 41.878.905 | 41.878.905 |
| Riserve | 42.859.067 | 39.165.869 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.620.096 | 3.693.198 |
| Totale patrimonio netto | 87.358.068 | 84.737.972 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 1.382.542 | 1.303.526 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.493.545 | 2.940.320 |
| D) Debiti | 40.773.255 | 39.211.386 |
| E) Ratei e risconti passivi | 87.344.386 | 72.918.026 |
| Totale passivo | 219.351.796 | 201.111.230 |

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 07/05/2021 | 10/07/2020 |
| A) Valore della produzione | 87.574.143 | 86.937.317 |
| B) Costi della produzione | 82.951.065 | 81.066.593 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (388.969) | (579.621) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 147.981 | 87.966 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 1.761.994 | 1.685.871 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.620.096 | 3.693.198 |

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio a Riserva Straordinaria.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Udine, 23 marzo 2022

Presidente del Consiglio di Amministrazione Giancarlo Candotto