

CENTRO AGROAL.LEV.LIG.E LUN.SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VARIANTE CISA - 19038 SARZANA (SP)
Codice Fiscale	01092320116
Numero Rea	SP 000000100328
P.I.	01092320116
Capitale Sociale Euro	1.321.140 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829930
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	45.059	48.606
II - Immobilizzazioni materiali	8.191.568	8.394.682
Totale immobilizzazioni (B)	8.236.627	8.443.288
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	543.699	539.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.849	16.849
imposte anticipate	15.402	0
Totale crediti	575.950	556.453
IV - Disponibilità liquide	30.276	21.509
Totale attivo circolante (C)	606.226	577.962
D) Ratei e risconti	6.754	7.106
Totale attivo	8.849.607	9.028.356
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.321.140	1.321.140
IV - Riserva legale	14.432	14.351
VI - Altre riserve	171.016	169.488
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.104.974)	1.607
Totale patrimonio netto	401.614	1.506.586
B) Fondi per rischi e oneri	1.172.765	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	161.087	153.429
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	916.373	991.027
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.159.377	6.337.381
Totale debiti	7.075.750	7.328.408
E) Ratei e risconti	38.391	34.933
Totale passivo	8.849.607	9.028.356

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	732.295	761.672
5) altri ricavi e proventi		
altri	452.778	464.417
Totale altri ricavi e proventi	452.778	464.417
Totale valore della produzione	1.185.073	1.226.089
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.864	2.782
7) per servizi	338.345	366.554
8) per godimento di beni di terzi	3.269	1.562
9) per il personale		
a) salari e stipendi	92.043	133.927
b) oneri sociali	62.107	71.168
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.090	12.909
c) trattamento di fine rapporto	7.932	11.898
e) altri costi	158	1.011
Totale costi per il personale	162.240	218.004
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	258.011	262.280
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.547	3.547
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	254.464	258.733
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.568	18.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	259.579	280.280
12) accantonamenti per rischi	1.167.765	5.000
14) oneri diversi di gestione	96.847	25.228
Totale costi della produzione	2.030.909	899.410
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(845.836)	326.679
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	42
Totale proventi diversi dai precedenti	4	42
Totale altri proventi finanziari	4	42
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	260.207	299.906
Totale interessi e altri oneri finanziari	260.207	299.906
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(260.203)	(299.864)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.106.039)	26.815
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.337	25.208
imposte differite e anticipate	(15.402)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.065)	25.208
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.104.974)	1.607

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.104.974)	1.607
Imposte sul reddito	(1.065)	25.208
Interessi passivi/(attivi)	260.203	299.864
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(845.836)	326.679
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.175.697	16.898
Ammortamenti delle immobilizzazioni	258.011	262.280
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.433.708	279.178
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	587.872	605.857
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	352	494
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.458	(8.657)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.810	(8.163)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	591.682	597.694
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(260.203)	(299.864)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.670)	(10.475)
Altri incassi/(pagamenti)	(25.481)	46.387
Totale altre rettifiche	(294.354)	(263.952)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	297.328	333.742
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(51.350)	(8.080)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	-	1.625
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(51.350)	(6.455)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(237.211)	(307.622)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(237.211)	(307.622)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	8.767	19.665
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	21.508	1.783
Danaro e valori in cassa	1	61
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	21.509	1.844
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	30.275	21.508
Danaro e valori in cassa	1	1
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	30.276	21.509

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

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.

Si desidera dare preliminarmente atto che, in deroga a quanto disposto dall'art. 2426 del c. c., la valutazione dei crediti è stata effettuata al presunto valore di realizzo e la valutazione dei debiti al valore nominale. (Art. 2435 bis c.c. p.to 8).

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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 (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/20120 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 1.104.974 contro un utile netto di euro 1.607 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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 dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dei principi contabili nazionali OIC;
- 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.

La società ha quindi mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento. I criteri di valutazione adottati/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). In base a quanto disposto dal p.to n. 8 dell'art. 2435 bis c.c., la nostra società, in deroga al disposto dell'art. 2426 c.c. ha valutato i crediti al presumibile valore di realizzo ed i debiti al valore nominale.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

ATTIVITA' SVOLTA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale salvo quanto verrà descritto al paragrafo "Fondo rischi ed oneri" ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di formazione, pari ad € 86.921, sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile e sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, pari ad € 41.862, per un valore netto contabile al 31/12/2020 pari ad € 45.059.

Nel dettaglio tale voce è costituita da Oneri relativi all'assunzione di finanziamenti, pari ad € 86.921, che sono ammortizzati in relazione alla durata dei finanziamenti;

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, pari ad € 11.740.807 compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, e sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, pari ad € 3.549.239, per un valore netto contabile al 31/12/2020 pari ad € 8191.568.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2426 n. 2 C.c. e viste le previsioni del principio contabile OIC 16, le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica economica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono dettagliatamente ed analiticamente esposte nel libro cespiti ammortizzabili.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore ad Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Nel dettaglio le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

- Fabbricati industriali e commerciali per € 5.113.753;
- Quota sedime per € 862.999;
- Piattaforma logistica per € 1.263.549;
- Costruzioni leggere per € 36.217;
- Impianti specifici per € 4.300.507;
- Attrezzature per € 148.616;
- Attrezzature varie e minute per € 2.463;
- Macchine da ufficio per € 7.308;
- Arredamento per € 3.500;
- Telefoni cellulari per € 1.896;

Tra gli impianti specifici è compreso l'impianto fotovoltaico iscritto per l'importo complessivo di € 3.965.869 realizzato in momenti temporalmente diversi.

Desideriamo darVi atto delle seguenti informazioni in ordine all'impianto fotovoltaico: i tre impianti sono funzionanti a pieno regime e l'energia elettrica prodotta nel corso dell'esercizio è stata complessivamente pari a 956.591 kw/h, con una minore produzione elettrica rispetto all'esercizio precedente di 2387 kwh dovuta alle peggiori condizioni climatiche. Per detta produzione il Gestore dei Servizi Energetici Spa ha riconosciuto alla nostra società per l'esercizio 2020 un contributo che ammonta a complessivi € 310.125, al quale dobbiamo sommare € 12.376 per vendita diretta di energia (pari a 406.698 Kw/h) e così per un introito complessivo pari a € 322.501. Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati sostenuti costi per

energia elettrica utilizzata per € 156.058 importo che è evidentemente al netto dell'energia da noi prodotta e utilizzata direttamente in autoconsumo per complessivi 537.217 Kw/h per un risparmio, al valore medio di acquisto dell'energia elettrica di 0,16 €/ Kw, pari a € 85.950. I coefficienti di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, per l'esercizio chiuso al 31/12/2020, sono stati i seguenti:

- Fabbricati industriali e commerciali 2,1%;
- Piattaforma logistica 1,5%;
- Costruzioni leggere 10%;
- Impianti specifici 3%;
- Attrezzature 15%;
- Attrezzature varie e minute 100%;
- Macchine da ufficio 20%;
- Arredamento 12%;
- Telefoni cellulari 20%.

Le aliquote utilizzate sono in linea con quelle utilizzate nell'esercizio precedente.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	86.921	11.689.457	11.776.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.315	3.294.682	3.332.997
Valore di bilancio	48.606	8.394.682	8.443.288
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	51.350	51.350
Ammortamento dell'esercizio	3.547	254.464	258.011
Totale variazioni	(3.547)	(203.114)	(206.661)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	182.371	182.371
Valore di bilancio	45.059	8.191.568	8.236.627

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo ed al 31/12/2020 ammontano a complessivi € 584.328.

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad € 543.699, sono costituiti da:

- Crediti verso clienti al netto del fondo svalutazione crediti € 312.117; il fondo svalutazione crediti ammonta ad € 1.568. Si dà atto che, a seguito fallimento dichiarato in data 15/12/2020 dal Tribunale della Spezia, è stato stornato il cliente "Gli Arcibuoni srl" per il totale importo di € 88.340, a mezzo riduzione dello specifico fondo svalutazione crediti per €. 18.000 e con imputazione di perdita su crediti per la differenza di €.70.340.
- Crediti verso clienti per fatture da emettere per € 8.891;
- Crediti per ritenute subite € 12.405;

- Altri crediti tributari per € 8.261;
- Crediti verso Istituti Previdenziali per € 136;
- Crediti per contributo GSE per € 198.680.
- Crediti diversi per € 3.209

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, pari ad € 16.849 sono costituiti da:

- Crediti diversi per € 16.012;
- Depositi cauzionali su contratti per € 837.

Sono state contabilizzate imposte anticipate per € 15.402 derivanti dalla contabilizzazione di accantonamenti per rischi da contenzioso tributario di cui si dirà in forma più dettagliata nel capitolo Fondi per rischi ed oneri futuri.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	357.568	(45.450)	312.118	312.118	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.997	5.669	20.666	20.666	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	45.866	15.402		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	178.888	48.877	227.765	210.916	16.849
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	556.453	54.962	575.950	543.700	16.849

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Al 31/12/2020 le disponibilità liquide ammontano ad € 30.276 e sono costituite da:

- Denaro e altri valori in cassa per € 1;
- Depositi bancari € 30.275;

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	21.508	-	30.275
Denaro e altri valori in cassa	1	-	1
Totale disponibilità liquide	21.509	8.767	30.276

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

Al 31/12/2020 sono iscritti a bilancio:

- Risconti attivi per € 6.473, che si riferiscono prevalentemente a costi sostenuti per polizze assicurative e fideiussorie di competenza di esercizi successivi;
- Ratei attivi per € 281.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 1.321.140, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

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. Si desidera inoltre segnalare che socio FILSE SPA, che partecipa alla società per una quota pari all' 4,91% del capitale sociale, nel corso dell' esercizio 2019 ha avviato la procedura di recesso ritenendo non più strategica la partecipazione in C.A.L.L.L. Srl.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.321.140	-	-		1.321.140
Riserva legale	14.351	81	-		14.432
Altre riserve					
Varie altre riserve	169.488	1.528	-		171.016
Totale altre riserve	169.488	1.528	-		171.016
Utile (perdita) dell'esercizio	1.607	-	1.607	(1.104.974)	(1.104.974)
Totale patrimonio netto	1.506.586	1.609	1.607	(1.104.974)	401.614

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.321.140	CAPITALE SOCIALE	B
Riserva legale	14.432	RISERVA LEGALE	A,B
Altre riserve			
Varie altre riserve	171.016	ALTRE RISERVE	A,B,C,
Totale altre riserve	171.016		
Totale	1.506.588		

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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Al 31/12/2020 sono stanziati ai fondi rischi complessivi €.1.172.765 con un impatto economico a carico dell'esercizio 2020 di €.1.167.765 a seguito iscrizione alla voce B12 del conto economico di tale importo.

Secondo quanto stabilito da c.c. e dai principi contabili, in particolare da quanto previsto dal articolo 2423 bis c.1.n° 1 e OIC 11, paragrafo 16, che prevedono che il bilancio sia redatto secondo principi di prudenza e di cautela nelle stime delle voci in condizioni di incertezza, si è provveduto ad iscrivere detto fondo rischi a seguito del contenzioso relativo all'Imposta Municipale (IMU) derivante dalla notifica di avvisi di accertamento notificati dal Comune di Sarzana, inerenti l'assoggettabilità ad imposta del fabbricato nel quale è svolta l'attività di gestione del mercato generale provinciale. La società ha, da sempre, ritenuto che il fabbricato in cui viene svolta attività di mercato generale sia esente da IMU in quanto iscrivibile nella Categoria catastale E, convinzione suffragata dallo stesso Comune fino all'annualità 2017.

A fini strettamente contabili si è provveduto a distinguere il fondo rischi nelle seguenti voci:

- Fondo rischi per contenzioso tributario per €.593.817
- Fondo rischi per oneri fiscali futuri per €.578.948

Il Fondo rischi per contenzioso tributario è stato appostato a fronte degli importi richiesti in atti di accertamento del Comune di Sarzana per le annualità 2013, 2014, 2015 e 2016, già notificati alla data di formazione del presente bilancio.

Il Fondo rischi per oneri fiscali futuri è stato appostato a fronte della probabile notifica di avvisi di accertamento per le annualità dal 2017 al 2020 per le quali sussistono condizioni fiscali, per correlazione, simili a quelle delle annualità precedenti.

Ai fondi rischi sono state iscritte le maggiori imposte, le sanzioni correlate e gli interessi calcolati alla data del 31 dicembre 2020. Per l'annualità 2013 non sono state appostate le sanzioni per i motivi di cui si dirà in seguito.

Per maggior informazione si precisa che:

- Le annualità accertate 2013 e 2014 sono pendenti presso la CTR della Liguria in attesa di discussione.
- Le annualità 2015 e 2016 sono pendenti presso la CTP della Spezia in attesa di discussione.

Per quanto riguarda l'esito delle sentenze di 1° grado relative alle annualità 2013 e 2014 si dà atto che:

- Annualità 2013 discussa dalla Ctp della Spezia in data 16 ottobre 2019 con sentenza che ha confermato la maggiore imposta accertata e cancellato le sanzioni irrogate.
- Annualità 2014 discussa dalla Ctp della Spezia in data 26 ottobre 2020 con sentenza che ha confermato la maggiore imposta e le sanzioni irrogate.

A fronte dell'iscrizione dei fondi rischi sono state iscritte a bilancio imposte anticipate per €. 15.402, tenuto conto della deducibilità parziale dell'imposta comunale sugli immobili relativa all'annualità 2020.

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.

Al 31/12/2020 il Fondo TFR ammonta a complessivi € 161.087.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	153.429
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.658
Totale variazioni	7.658
Valore di fine esercizio	161.087

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale così come previsto dall'art. 2435 bis p.to 8 c.c., in deroga a quanto dettato dall'art. 2426 c.c., ed al 31/12/2020 ammontano a complessivi € 7.075.750

I debiti estinguibili entro l'esercizio successivo, pari ad € 916.373, sono costituiti da:

- Debiti verso fornitori per € 123.934;
- Debiti per fatture da ricevere per € 18.457;
- Debiti verso banche c/c per € 148.027;
- Debiti verso banche per mutui ipotecari e prestiti chirografari rappresentati dalla quota relativa alle rate in scadenza entro l'esercizio successivo per € 246.739;
- Debiti tributari per € 36.322;
- Debiti verso istituti previdenziali € 6.576;
- Amministratori c/ compensi per € 1.530;
- Debiti verso dipendenti per € 23.792;
- Debiti diversi per € 310.996. Tali debiti sono così costituiti, quanto ad € 55.000 debito nei confronti di GSE a seguito contestazione per differenza tariffe contabilizzato nell'anno 2017, ad oggi non ancora definita; quanto ad € 255.556 trattasi del debito del secondo semestre 2020 per rimborso mutuo Cassa Depositi e Prestiti, anticipato dal Comune di Sarzana.

I debiti estinguibili oltre l'esercizio successivo, pari ad € 6.159.377, si riferiscono a debiti verso banche per mutui ipotecari (€ 5.282.127), finanziamenti ipotecari per (€ 757.472) e prestiti chirografari (€ 119.778)

MUTUI E FINANZIAMENTI

I debiti verso gli istituti di credito per mutui ipotecari (Cassa Depositi e prestiti e Mutuo Credit Agricole) ammontano ad € 6.246.338 e i finanziamenti (Banca Versilia e Lunigiana e Unicredit) ad € 159.779. Nella presente nota abbiamo provveduto a suddividere la quota delle rate in scadenza entro l'esercizio che chiuderà al 31/12/2021 pari ad € 246.740 dalla quota del debito in scadenza oltre l'esercizio successivo pari ad € 6.159.377.

Nel dettaglio tali debiti sono così suddivisi:

- Debito verso Cassa depositi e prestiti, assistito da garanzia reale, pari a € 5.488.866, le cui rate in scadenza entro l'esercizio successivo sono pari ad € 206.739, e relativo a:
 - a) mutuo per acquisto immobile del mercato ortofrutticolo all'ingrosso, immobile per uffici e servizi ed immobile per analisi chimiche dei terreni agricoli.

- b) mutuo per ampliamento immobile da destinare a centro agrometeorologia applicata regionale
- c) mutuo per ampliamento immobile da destinare a laboratorio regionale analisi fitopatologiche.
- d) mutuo per la realizzazione di un immobile destinato a piattaforma logistica agroalimentare all'interno del Progetto PRUST.
- e) mutuo per la realizzazione di un impianto fotovoltaico della potenza di 632 kwp

- Debito verso Carispezia (Credit Agricole) per mutui ipotecari pari a € 757.472, per tale mutuo la società ha usufruito della sospensione dei pagamenti delle rate a seguito emergenza Covid. Le rate residue si considerano scadenti oltre l'esercizio.

- a) mutuo per la realizzazione nuova cabina elettrica di MT, impianto videosorveglianza, installazione pellicole riflettenti vetrate uffici, realizzazione chiusura lato nord del mercato ortofrutticolo all'ingrosso,
- b) mutuo per la realizzazione nuove tettoie di carico e scarico e realizzazione di un impianto fotovoltaico da 124 kwp, installazione impianti di rifasamento e gruppo termico immobile laboratori;
- c) mutuo per la realizzazione ampliamento cabina di BT, acquisto gruppo elettrogeno, realizzazione impianti idraulico e manutenzione straordinaria guaina del tetto del mercato ortofrutticolo;

- Debito verso Banca Versilia e Lunigiana per sovvenzione chirografario per € 61.941, le rate di restituzione del finanziamento sono sospese a seguito provvedimenti emergenza covid. L'importo si considera esigibile oltre l'esercizio ed è relativo a :

- a) mutuo per la realizzazione dell'isola ecologica, acquisto dei compattatori e ceste portarifiuti, realizzazione nuovo impianto di depurazione delle acque e sostituzione del primo lotto delle lampade a led dell'area del mercato ortofrutticolo all'ingrosso;

- Debito verso Banca Unicredit per € 97.837, le cui rate in scadenza entro l'esercizio successivo sono pari ad € 40.000, e relativo a:

- a) mutuo per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico da 104 kwp
- b) mutuo per l'acquisto di due nuovi inverter dell'impianto da 632 kwp. maggiormente performanti;
- c) mutuo per completamento con il secondo lotto dell'impianto a led del mercato ortofrutticolo e dell'immobile uffici e servizi e acquisto macchina per l'efficientamento energetico dell'impianto elettrico e i cui lavori che sono stati completati nei primi mesi del 2017

La società ha ad oggi in essere numero dodici tra mutui e sovvenzioni, di cui cinque stipulati con Cassa Depositi e Prestiti SpA, tre con Cassa di Risparmio della Spezia Spa, uno con Banca Versilia e Lunigiana e tre con Banca Unicredit. L'importo residuo complessivo del debito per mutui e sovvenzioni al 31/12/2020 ammonta ad € 6.406.117 contro €. 6.643.239 dell'anno precedente, con una diminuzione di € 237.122.

Forniamo nella tabella sottostante il dettaglio di detti mutui e sovvenzioni:

Concedente	Posizione	Data concessione	Data Scadenza	Importo erogato	Debito Residuo al 31 /12/2020
Cassa Depositi e Prestiti Spa	4383313/01	01/07/2007	31/12/2037	1.807.599	1.175.053
Cassa Depositi e Prestiti Spa	4409419/01	01/07/2007	31/12/2037	350.000	234.093
Cassa Depositi e Prestiti Spa	4445944/01	01/07/2007	31/12/2037	725.000	501.009
Cassa Depositi e Prestiti Spa	4471516/00	16/09/2005	31/12/2036	350.000	186.667
Cassa Depositi e Prestiti Spa	4509495/00	25/02/2008	31/12/2039	4.488.000	3.392.044

Carispezia spa - credit agricole	66516123	30/06/2004	31/12/2024	330.000	85.846
Carispezia spa	66535421	15/11/2010	31/12/2030	770.000	497.055
Carispezia spa	20016200000	28/11/2011	31/12/2031	250.000	174.571
Banca Versilia e Lunigiana	008/814235	23/09/2013	31/12/2023	140.000	61.941
Unicredit		26/08/2014	26/08/2019	80.000	8.797
Unicredit	4680109	07/07/2015	31/07/2025	120.000	70.828
Unicredit		12/09/2016	31/10/2021	50.000	18.212
				9.380.599	6.406.117

Detti mutui e sovvenzioni sono state stipulate per l'acquisto, la realizzazione e l'ampliamento degli edifici facenti parte del complesso di Pallodola nonché due di questi dedicati alla realizzazione ed alla produzione di energia elettrica mediante gli impianti fotovoltaici di cui si è detto in precedenza ed in particolare al paragrafo immobilizzazioni materiali.

Il primo mutuo passivo in tabella è stato stipulato con Cassa Depositi e Prestiti Spa per l'acquisto dell'immobile, con annesse aree pertinenziali, che rappresenta il nucleo originario ove si tiene il mercato ortofrutticolo all'ingrosso.

I mutui sottoscritti con Cassa Depositi e Prestiti Spa sono assistiti da garanzie concesse dal socio Comune di Sarzana.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti sono contabilizzati nel rispetto della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

Al 31/12/2020 sono iscritti a bilancio:

- Ratei passivi per € 32.169 che si riferiscono a quote di costi di competenza, ma con manifestazione finanziaria futura, in particolare utenze elettriche ed interessi passivi.
- Risconti passivi pluriennali per € 6.222 che si riferiscono a ricavi di competenza di più esercizi successivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono espone, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche; la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17, relativi ai debiti verso le banche e altri.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI CARATTERISTICI	732.295
Totale	732.295

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	732.295
Totale	732.295

Costi della produzione

ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E SVALUTAZIONE CREDITI

I costi di produzione sono in linea con quelli degli esercizi precedenti e non vi sono particolari situazioni da evidenziare se non il calo del costo del personale legato al pensionamento di un dipendente.

A fini prudenziali, la società, nel corso del 2020, ha contabilizzato accantonamenti a fondi rischi per complessivi €1.167.765, di cui si è diffusamente parlato nel capitolo Fondi per rischi ed oneri.

Si è provveduto altresì ad iscrivere accantonamenti per rischi su crediti per €1.568,00 a fronte del presumibile valore di realizzazione dei crediti iscritti a bilancio.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	260.197
Altri	10
Totale	260.207

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Le imposte dirette a carico dell'esercizio al 31/12/2020 ammontano ad € 14.337 di cui Irap € 706 ed Ires € 13.630.

Sono state stanziare imposte anticipate per €.15.402.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.092	9.468

Nota integrativa, parte finale

Si fa presente che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del 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, economica 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 al principio di chiarezza.

PROPOSTA DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO E DI DESTINAZIONE DELL' RISULTATO DI ESERCIZIO

Relativamente alla perdita di esercizio, pari ad € 1.104.974, l'Amministratore Unico propone di portarla a nuovo. Sulla scorta delle informazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Sarzana (SP), 5 agosto 2021

L'Amministratore Unico
(Rag. Andrea Parmigiani)