

## S.E.R.I.S. Srl unipersonale

### Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	IMPERIA - Viale Matteotti, 157
<b>Codice Fiscale</b>	01474230081
<b>Numero Rea</b>	01474230081 IM 129325
<b>P.I.</b>	01474230081
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SRL
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	562910
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI IMPERIA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	293	828
II - Immobilizzazioni materiali	31.412	12.479
Totale immobilizzazioni (B)	31.705	13.307
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	17.613	7.023
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	288.091	269.714
Totale crediti	288.091	269.714
IV - Disponibilità liquide	188.147	290.804
Totale attivo circolante (C)	493.851	567.541
D) Ratei e risconti	106.780	50.408
Totale attivo	632.336	631.256
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.141	2.141
VI - Altre riserve	127.174	127.174
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	25.065	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.201	25.065
Totale patrimonio netto	189.581	164.380
B) Fondi per rischi e oneri	5.945	23.580
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	167.767	161.795
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.698	154.239
Totale debiti	112.698	154.239
E) Ratei e risconti	156.345	127.262
Totale passivo	632.336	631.256

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	923.829	1.271.793
5) altri ricavi e proventi		
altri	52.994	204
Totale altri ricavi e proventi	52.994	204
Totale valore della produzione	976.823	1.271.997
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	188.128	345.750
7) per servizi	234.765	141.398
8) per godimento di beni di terzi	4.429	4.822
9) per il personale		
a) salari e stipendi	350.928	512.620
b) oneri sociali	113.656	160.796
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.503	32.588
c) trattamento di fine rapporto	31.503	32.588
Totale costi per il personale	496.087	706.004
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.619	8.415
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	535	2.815
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.084	5.600
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.603	16.322
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.222	24.737
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.591)	(1.695)
14) oneri diversi di gestione	22.940	10.798
Totale costi della produzione	949.980	1.231.814
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.843	40.183
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	151	209
Totale proventi diversi dai precedenti	151	209
Totale altri proventi finanziari	151	209
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	81	24
Totale interessi e altri oneri finanziari	81	24
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	70	185
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.913	40.368
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.712	15.303
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.712	15.303
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.201	25.065

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del codice civile, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale, anche se l'art. 7 del D.L.n. 23/20 (Decreto Liquidità) e poi l'art. 38-quater della Legge n. 77/20 hanno previsto l'esonero per l'organo amministrativo di valutare la continuità aziendale dell'impresa nel contesto pandemico attuale. A tal fine si precisa che la società ha in essere un contratto di servizi per lo svolgimento del servizio di refezione scadente il 31 agosto 2022 ed è in procinto di rinnovare il contratto per la pulizia degli immobili comunali. Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

E' redatto nel rispetto del principio di chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio, corrispondente ad un utile di € 25.201.

Nella predisposizione del presente bilancio si sono applicati i principi ed i criteri di redazione di cui agli artt. 2423 e 2423-bis ed i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del c.c., integrati dai principi elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità. In particolare, si è tenuto conto delle indicazioni fornite dagli standard contabili pubblicati dall'O.I.C. in versione definitiva nel dicembre 2016, come emendati nel dicembre 2017.

La società ha svolto nel 2020 l'attività di ristorazione scolastica a favore degli alunni e degli insegnanti delle scuole cittadine, pur con tutte le limitazioni imposte dalle norme per il contenimento della pandemia da Covid-19, nonché l'attività di pulizia e sanificazione degli stabili di proprietà comunale.

Gli amministratori invitano il socio unico a porre particolare attenzione circa gli effetti economici, finanziari e patrimoniali determinati dalla sospensione dell'attività della società, a seguito della chiusura degli istituti scolastici già a partire dallo scorso 24 febbraio.

Per la società si è reso necessario il ricorso alla Cassa Integrazione, optando per l'anticipo del trattamento ai dipendenti, senza attendere la liquidazione della prestazione da parte dell'Inps. Ciò ha comportato un ingente esborso finanziario che la società è stata finora in grado di sostenere, pur in assenza di corrispettivi incassati da fine febbraio (e fino alla ripresa del nuovo anno scolastico), grazie alle proprie riserve che però si sono in questi mesi decisamente ridotte. La presente Nota Integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia xbrl attualmente in vigore.

## **Principi di redazione**

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 1° gennaio 2016 si evidenzia che il D. Lgs. 18/8 /2015 n. 139, emanato in attuazione della Direttiva UE n. 34/2013, ha modificato le norme civilistiche, con lo scopo di allineare le stesse alle nuove disposizioni comunitarie.

In ossequio all'art. 2423-bis del codice civile, nella redazione del presente bilancio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata facendo prevalere la sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge; - la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

## **Criteri di valutazione applicati**

La valutazione delle singole voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi della prudenza, dell'inerenza e della competenza economica, tenendo conto della sostanza delle operazioni sottostanti. I criteri di valutazione adottati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 c.c., così come modificati dal D.Lgs. n. 139/2015 ed interpretati dagli standard contabili OIC.

Relativamente alla comparabilità delle voci del presente bilancio con quelle del periodo precedente si segnala che, ove necessario, sono state apportate le opportune modifiche alle voci interessate.

La presente Nota Integrativa fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. relativamente alle voci dello Stato

Patrimoniale e del Conto Economico, presentandole secondo l'ordine in cui le stesse sono indicate nei suddetti schemi. In particolare, i criteri di valutazione adottati sono esposti nei paragrafi successivi in corrispondenza delle singole voci di bilancio.

## **Altre informazioni**

Al fine di assolvere all'obbligo di cui all'art 1, comma 125-bis, della Legge n. 124/2017, si dà atto che la società, nel corso del 2020, ha ricevuto aiuti di Stato, sia sotto forma di aiuto finanziario che di credito d'imposta. In particolare:

- il contributo a fondo perduto di € 7.387 erogato dall'Agenzia delle Entrate ai sensi del D.L. n. 34/2020 (c.d. "Decreto Rilancio"), commisurato alla riduzione del fatturato;
- il contributo di € 506 riconosciuto dall'Agenzia delle Entrate come versamento figurativo del primo acconto Irap per l'anno 2020 (in realtà non eseguito);
- il credito d'imposta per la sanificazione degli ambienti di lavoro e l'acquisto dei dispositivi di protezione pari ad € 1.278;
- il credito d'imposta per l'acquisto di un registratore di cassa telematico, pari ad € 213;
- il credito d'imposta di € 41.323 riconosciuto dall'Inps ai sensi dell'art. 3, comma 1, del D.L. n. 104/2020 (c.d. "Decreto Agosto") a titolo di esonero dal versamento dei contributi previdenziali per i soggetti che (da un certo momento in avanti) non hanno richiesto trattamenti di integrazione salariale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

La sezione Attivo è suddivisa in quattro classi di voci, evidenziate da lettere maiuscole:

- A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti;
- B. Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria;
- C. Attivo circolante;
- D. Ratei e risconti.

La classificazione degli elementi dell'Attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio della destinazione, in base al quale gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente devono essere iscritti tra le immobilizzazioni.

Per quanto riguarda i crediti lo schema fornisce la distinzione tra quelli di breve e quelli di medio-lungo periodo, ovvero tra quelli che entro dodici mesi sono destinati a trasformarsi in disponibilità liquide e quelli liquidizzabili oltre l'anno. L'iscrizione delle voci dell'Attivo è stata effettuata al netto delle rispettive rettifiche di valore, quali, ad esempio, i fondi di ammortamento ed il fondo rischi su crediti.

## **Immobilizzazioni**

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	-	100.951	100.951
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	(88.472)	(88.472)
<b>Valore di bilancio</b>	828	12.479	13.307
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	27.017	27.016
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	535	8.084	8.619
<b>Totale variazioni</b>	(535)	18.933	18.397
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	-	127.968	127.968
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	(96.556)	(96.556)
<b>Valore di bilancio</b>	293	31.412	31.705

### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte all'attivo al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, al netto dei relativi ammortamenti calcolati a quote costanti, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione futura di ogni singolo bene o spesa. Si riferiscono, tra l'altro, a costi sostenuti per l'uso del software, a corsi di formazione aventi carattere pluriennale ed a lavori effettuati su beni di terzi (di proprietà del Comune di Imperia).

Non sono stati iscritti nell'attivo costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate con aliquota del 10%, sulla base di un piano di ammortamento che si ritiene possa assicurare una corretta ripartizione della spesa nel tempo in base alla vita economica utile del bene cui si riferisce.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	828	828
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	535	535

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	(535)	(535)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	293	293

## Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo, ove del caso, degli oneri accessori. Il relativo ammortamento è stato calcolato con riferimento al costo e ad aliquote costanti, basate sulla stima della durata della vita utile residua dei beni. Le aliquote di ammortamento sono ridotte alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio, anche nel rispetto della normativa fiscale.

I coefficienti di ammortamento applicati per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 non si discostano da quelli utilizzati negli esercizi precedenti.

Non si è proceduto, nell'esercizio in commento, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Al 31/12/2020 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca o da privilegi.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	5.890	70.550	24.511	100.951
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(4.049)	(63.238)	(21.185)	(88.472)
<b>Valore di bilancio</b>	1.841	7.312	3.326	12.479
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	10.115	16.902	27.017
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	114	5.296	2.674	8.084
<b>Totale variazioni</b>	(114)	4.819	14.228	18.933
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	5.890	80.665	41.413	127.968
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(4.163)	(68.534)	(23.859)	(96.556)
<b>Valore di bilancio</b>	1.727	12.131	17.554	31.412

Si precisa che nel corso dell'anno 2020 non sono stati acquisiti beni a valere sul fondo appositamente costituito con l'utile dell'anno 2017.

Si precisa inoltre che la società non ha inteso avvalersi della disposizione di cui all'art. 60, comma 7-quater del D.L. n. 104/20 (c.d. "Decreto Agosto") che prevede la possibilità di sospendere gli ammortamenti, imputando le quote annuali secondo il precedente piano.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le rimanenze finali relative al materiale di consumo ed alle derrate alimentari sono state rilevate sulla base dell'ultimo costo di acquisto. La voce rappresenta la consistenza di magazzino relativa a materiale di consumo e provviste alimentari.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	3.630	3.355	6.985
<b>Prodotti finiti e merci</b>	3.393	7.235	10.628
<b>Totale rimanenze</b>	7.023	10.590	17.613

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono valutati al loro presumibile valore di realizzo, che corrisponde al loro valore nominale, ad eccezione di alcuni crediti di cui si reputa difficile l'incasso, a fronte dei quali è stato prudenzialmente appostato un apposito fondo rischi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	74.913	(5.977)	68.936	68.936
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	31.689	17.437	49.126	49.126
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	163.112	6.917	170.029	170.029
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	269.714	18.377	288.091	288.091

I crediti verso clienti si riferiscono a: crediti maturati verso clienti per € 58.432; crediti verso utenza per € 7.770 (al netto di un corrispondente fondo di svalutazione); credito v/Comune per buoni pasto celiaci per € 2.733.

I crediti tributari comprendono: credito v/erario per Ires pari a € 44.329; credito v/Erario per "bonus Renzi" pari a € 1.439; credito v/Erario per crediti d'imposta vari pari ad € 1.491; credito v/Regione per Irap pari ad € 1.867.

I crediti verso altri si riferiscono a: credito per cauzioni presso terzi pari a € 90; credito v/dipendenti per anticipo € 108; crediti v/fornitori per anticipi su fatture € 656; credito v/Inps per quote tfr maturate a favore dei dipendenti per € 167.767; v/Inail per autoliquidazione premio pari ad € 1.409.

Tutti i crediti elencati sono legati all'ordinaria attività sociale e pertanto tutti di probabile realizzo nel presente esercizio.

## Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro importo nominale effettivo alla data di riferimento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	290.186	(102.273)	187.913
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	618	(384)	234
<b>Totale disponibilità liquide</b>	290.804	(102.657)	188.147

In tale voce sono ricompresi:

- Depositi bancari per € 145.429
- Depositi postali per € 41.483
- Denaro in cassa per € 39
- Cassa valori per € 195

## Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi sono appostati per realizzare il principio della competenza economica temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	50.344	55.848	106.192
<b>Risconti attivi</b>	64	524	588
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	50.408	56.372	106.780

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati alle voci dell'attivo oneri finanziari.



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La sezione Passivo è suddivisa in cinque classi di voci, evidenziate da lettere maiuscole:

- A. Patrimonio netto;
- B. Fondi per rischi ed oneri;
- C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- D. Debiti
- E. Ratei e risconti.

Per quanto riguarda i debiti lo schema fornisce la distinzione tra quelli di breve e quelli di medio-lungo periodo, ovvero tra quelli che entro dodici mesi sono destinati ad essere pagati e quelli che diverranno esigibili oltre l'anno.

## **Patrimonio netto**

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
<b>Capitale</b>	10.000	-	-		10.000
<b>Riserva legale</b>	2.141	-	-		2.141
<b>Altre riserve</b>					
<b>Totale altre riserve</b>	127.174	-	-		127.174
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-	-	25.065		25.065
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	25.065	25.065	-	25.201	25.201
<b>Totale patrimonio netto</b>	164.380	25.065	25.065	25.201	189.581

Il capitale sociale appartiene interamente al Comune di Imperia. Nessuna variazione è intervenuta in tale conto.

La riserva legale ha origine dagli utili tassati degli esercizi ed è utilizzabile solamente per copertura perdite.

La riserva straordinaria ha origine dagli utili tassati degli esercizi precedenti ed è liberamente disponibile.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	10.000		-
<b>Riserva legale</b>	2.141	A, B	-
<b>Altre riserve</b>			
<b>Totale altre riserve</b>	127.174	A, B, C	127.174
<b>Utili portati a nuovo</b>	25.065	A, B, C	25.065
<b>Totale</b>	164.380		152.239

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**

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	23.580	23.580
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	17.635	17.635
<b>Totale variazioni</b>	(17.635)	(17.635)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	5.945	5.945

Trattasi di un fondo per spese future costituitosi con delibera dell'assemblea dei soci 15 maggio 2018 e destinato a sostenere le spese di manutenzione straordinaria e di sostituzione delle suppellettili e/o delle attrezzature di proprietà comunale, ritenute obsolete o di non più conveniente riparazione. Tale fondo, inizialmente costituito con un importo di € 71.184, è stato parzialmente utilizzato nel corso dell'esercizio per interventi di manutenzione, anche di natura straordinaria.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare finale del fondo di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	161.795
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	5.972
<b>Totale variazioni</b>	5.972
Valore di fine esercizio	167.767

Il fondo accoglie l'accantonamento conferito presso l'INPS in relazione all'importo maturato a titolo di trattamento fine rapporto a favore dei dipendenti della Società alla data di riferimento per un importo di € 167.767. Avendo infatti la Società più di 50 dipendenti è obbligata per legge a versare al Fondo di tesoreria istituito presso l'Inps le quote tfr maturate che non sono destinate a forme pensionistiche complementari.

## Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	59.137	(8.672)	50.465	50.465
Debiti tributari	3.178	(2.254)	924	924
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.822	(30.572)	3.250	3.250
Altri debiti	58.102	(43)	58.059	58.059
<b>Totale debiti</b>	<b>154.239</b>	<b>(41.541)</b>	<b>112.698</b>	<b>112.698</b>

Tale voce si riferisce principalmente a debiti verso fornitori per € 50.465, verso l'Erario per ritenute da versare per € 860, verso l'Erario per Iva per € 64, verso Istituti previdenziali per contributi dovuti per € 3.250, verso i dipendenti per € 49.872, verso terzi per ritenute sindacali da versare per € 686, verso Comune di Imperia per pasti educatori non ancora fruiti pari ad € 6.478, nonché a debiti diversi per € 1.023.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali né da garanzie su beni sociali.

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi sono appostati per realizzare il principio della competenza economica temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	61.949	44.618	106.567
Risconti passivi	65.313	(15.535)	49.778
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>127.262</b>	<b>29.083</b>	<b>156.345</b>

Si riferiscono a scritture effettuate per il rispetto della competenza economica dell'esercizio in esame e sono rappresentati da imputazione di costi per € 106.567 e da risconti passivi su ricavi per € 49.778.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

I ricavi sono imputati in base al criterio della competenza economica e si riferiscono principalmente ai corrispettivi relativi al servizio mensa fornito ed ai servizi prestati per la pulizia e la sanificazione degli immobili comunali.

Nella voce A1 del conto economico sono ricompresi:

- i corrispettivi ricevuti, in parte dagli utenti ed in parte dal Comune di Imperia, per il servizio mensa. Tali corrispettivi, a causa della più volte richiamata situazione pandemica che ha interessato il mondo scolastico in maniera rilevantissima, si attestano ad € 777.472 in forte flessione rispetto al precedente bilancio (38,87%);
- € 120.947 a titolo di ricavi per il servizio di pulizia e sanificazione degli stabili comunali, servizio affidato alla Seris dal 1° gennaio 2020 e svolto, in parte direttamente dal proprio personale e in parte mediante ricorso a soggetti terzi;
- i ricavi, ammontanti ad € 25.410, per un lavoro commissionato dal Settore Servizi Sociali del Comune per la consegna di pacchi viveri a famiglie bisognose, la cui situazione di disagio è stata acuita dall'emergenza sanitaria.

### **Costi della produzione**

Fra i costi della produzione sono allocati costi per materie prime e di consumo per € 345.750, per prestazioni di servizi per € 141.398, per godimento di beni di terzi per € 4.822, per costo del personale per € 706.004, per ammortamenti e svalutazioni per € 24.737, per variazioni delle rimanenze per € - 1.695 e per oneri diversi di gestione per € 10.798. I costi della produzione sono complessivamente aumentati del 6,6% circa, passando da € 1.155.621 agli attuali € 1.231.814.

Tale risultato è stato fortemente condizionato da un aumento degli oneri contributivi, che sono aumentati di circa il 51% rispetto all'esercizio precedente (per un importo, in termini assoluti, di € 54.703), a fronte del venir meno delle agevolazioni previste dalle norme sul Job Act, di cui la società ha beneficiato negli anni precedenti. Anche l'acquisto di materiali di consumo ha subito un deciso incremento (+ 7,3%) dovuto all'uso più consistente rispetto al passato di materiale biocompostabile.

### **Proventi e oneri finanziari**

Nei proventi finanziari sono appostati gli interessi attivi maturati sui depositi bancari e postali per € 209; negli oneri finanziari interessi passivi per € 24.

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

Le imposte dirette di competenza dell'esercizio sono determinate in base alla vigente normativa fiscale.

In conformità a quanto disposto in materia dal principio contabile sulle imposte sul reddito e dal codice civile, la Società non ha ritenuto di dover dar conto in bilancio degli effetti della fiscalità anticipata e differita, poiché non sussistono differenze temporali fra i valori contabili di attività e passività ed i corrispondenti valori fiscali.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Operai	56
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>59</b>

I dati del soprastante prospetto si riferiscono alla situazione in essere al 31/12/2020. Si precisa che due dipendenti sono stati assunti a tempo determinato.

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

Con riferimento alla informativa richiesta dal punto 16bis dell'art. 2427 C.C., introdotto dal D. Lgs. 39/2010, segnaliamo quanto segue:

- l'importo totale dei corrispettivi spettanti al Collegio Sindacale (per il primo semestre dell'anno) ed al neo nominato Revisore Unico (per il secondo semestre) per i controlli di merito e legittimità e per gli altri servizi di verifica e per la revisione legale dei conti ammonta ad € 6.518.

Non sono stati rilevati a favore dei revisori legali corrispettivi per altri servizi diversi da quelli sopra elencati.

- l'importo lordo dei compensi spettanti ai membri del Consiglio d'Amministrazione, come stabilito dall'assemblea dei soci che ha provveduto nel corso del 2019 alla loro nomina, ammonta ad € 33.639 (precisando che tale importo è composto dal compenso lordo - pari ad € 29.000 - e dai contributi previdenziali a carico della società, pari ad € 4.639).

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	<b>33.639</b>	<b>6.518</b>

### **Titoli emessi dalla società**

Non sono stati emessi titoli di godimento o valori similari, così come non sono stati emessi altri strumenti finanziari.

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

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale. Non esistono garanzie o impegni da appostare nella voce "rischi, impegni e garanzie".

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi di quanto previsto dal punto 22bis dell'art. 2427 C.C. e dall'ultimo comma dell'art. 2497bis C.C. segnaliamo che il Comune di Imperia ha affidato in uso gratuito alla Società sin dall'inizio della sua operatività le proprie strutture consistenti in attrezzature, mobili ed immobili precedentemente dallo stesso direttamente utilizzate per i servizi ora gestiti dalla Società.

Comunichiamo inoltre che nell'esercizio in esame non sono stati contabilizzati contributi in conto esercizio da parte del Comune di Imperia.

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

Ai sensi dell'OIC 29, non si segnalano fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio di cui non si sia già tenuto conto nel presente bilancio o che possano impedire alla società di operare nel prossimo futuro come complesso economico in funzionamento.

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

Ai sensi del quarto comma dell'art. 2497-bis C.C. si riporta di seguito il prospetto informativo riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio consuntivo (2019) dell'Amministrazione Comunale di Imperia, che esercita sulla Società attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	179.134.265	177.463.088
C) Attivo circolante	21.307.630	21.156.055
Totale attivo	200.441.895	198.619.143
A) Patrimonio netto		
Totale patrimonio netto	116.695.236	114.383.088
B) Fondi per rischi e oneri	2.035.485	3.639.575
D) Debiti	41.981.631	47.387.726
E) Ratei e risconti passivi	39.729.543	33.208.754
Totale passivo	200.441.895	198.619.143

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	52.894.105	48.686.146
B) Costi della produzione	49.280.486	65.366.583
C) Proventi e oneri finanziari	(1.028.593)	(884.276)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(813.438)	(1.696.349)
Imposte sul reddito dell'esercizio	741.047	741.856
Utile (perdita) dell'esercizio	1.030.541	(20.002.918)

## Azioni proprie e di società controllanti

La Società non possiede direttamente o per tramite di società fiduciaria o interposta persona partecipazioni di alcun genere in imprese controllate e collegate.

In evasione di quanto previsto dal penultimo comma dell'art. 2435bis del Codice Civile e con riferimento ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C., attestiamo che la Società non possiede né direttamente né per interposta persona quote proprie e che nel corso dell'esercizio non sono state acquistate o alienate quote proprie.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020 con un utile d'esercizio pari a € 25.201 ed a deliberare l'accantonamento di tale utile a riserva disponibile, ovvero al fondo spese future, fondo costituitosi a copertura delle spese di manutenzione straordinaria degli immobili e degli impianti produttivi utilizzati dalla Società, considerato l'avvenuto rinnovo dell'affidamento del servizio da parte del socio unico.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il bilancio che presentiamo corrisponde alle scritture contabili e le considerazioni esposte e le valutazioni contenute nella presente Nota Integrativa trovano anch'esse riscontro nelle scritture contabili e sono ad esse conformi. Esse riflettono con correttezza i fatti amministrativi.

Imperia, 9 giugno 2020.

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione  
f.to Barbara Nani

Copia su supporto informatico conforme all'originale trascritto sui documenti depositati presso la società, ai sensi degli artt. 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Savona – Autorizzazione prot. 3429 dell'Agenzia delle Entrate di Savona del 20.01.2016.