

SGDS MULTISERVIZI SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITTORIO VENETO 4 63822 PORTO SAN GIORGIO FM
Codice Fiscale	01780530448
Numero Rea	Fermo
P.I.	01780530448
Capitale Sociale Euro	10.400
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PORTO SAN GIORGIO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.063	19.923
II - Immobilizzazioni materiali	3.690.234	3.605.874
III - Immobilizzazioni finanziarie	44.864	44.162
Totale immobilizzazioni (B)	3.746.161	3.669.959
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	118.054	95.991
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.818.531	1.483.774
imposte anticipate	9.722	18.671
Totale crediti	1.828.253	1.502.445
IV - Disponibilità liquide	255.442	1.141.620
Totale attivo circolante (C)	2.201.749	2.740.056
D) Ratei e risconti	71.905	75.149
Totale attivo	6.019.815	6.485.164
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.400	10.400
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.091.813	1.074.349
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.366	17.459
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.147.979	1.112.608
B) Fondi per rischi e oneri	47.021	48.900
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	741.044	686.321
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.479.035	3.187.912
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.103.970	1.316.233
Totale debiti	3.583.005	4.504.145
E) Ratei e risconti	500.766	133.190
Totale passivo	6.019.815	6.485.164

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.865.560	4.887.599
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	54.315	91.811
altri	96.226	88.042
Totale altri ricavi e proventi	150.541	179.853
Totale valore della produzione	6.016.101	5.067.452
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	957.118	588.844
7) per servizi	2.013.198	1.886.040
8) per godimento di beni di terzi	166.943	167.169
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.173.325	1.117.561
b) oneri sociali	395.037	376.713
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	840.909	659.939
c) trattamento di fine rapporto	115.694	95.973
e) altri costi	725.215	563.966
Totale costi per il personale	2.409.271	2.154.213
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	302.712	234.519
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.861	9.344
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	293.851	225.175
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.277	6.218
Totale ammortamenti e svalutazioni	308.989	240.737
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(22.062)	(77.278)
14) oneri diversi di gestione	59.939	25.473
Totale costi della produzione	5.893.396	4.985.198
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	122.705	82.254
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	3
Totale proventi diversi dai precedenti	0	3
Totale altri proventi finanziari	0	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	49.790	21.051
Totale interessi e altri oneri finanziari	49.790	21.051
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(49.790)	(21.048)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	72.915	61.206
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.479	32.941
imposte differite e anticipate	7.070	10.806
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.549	43.747
21) Utile (perdita) dell'esercizio	35.366	17.459

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 35.366,29** in crescita rispetto al 2020.

Un risultato positivo nonostante l' esercizio 2021 abbia avuto ancora parzialmente le problematiche che hanno caratterizzato l' esercizio 2020 per quanto riguarda gli aspetti gestionali connessi all' emergenza COVID19

E' stato comunque un anno in cui si sono consolidate l' avvio di due nuove attività per la nostra società costituite dalla gestione della Farmacia comunale, iniziata a Maggio 2020, e dalla gestione della mensa scolastica gestita in prova nel corso del 2021 e che ha visto il Comune consolidare quest'ultima gestione con un affidamento in house pluriennale, visti anche i buoni risultati ottenuti in termini di qualità del servizio.

Per quanto riguarda il settore igiene e' stato l' esercizio in cui e' stato avviato il nuovo sistema di raccolta tramite isole ecologiche rientrante negli investimenti 4.0; questo sistema è entrato a regime nel corrente esercizio 2022. Anche nel settore Gas si sono poste le basi per un rilancio del settore, pianificando nuovi interventi previsti nel 2022 e 2023 sia dal punto di vista organizzativo che dal punto di vista degli investimenti nella infrastruttura.

Nel complesso l' esercizio si chiude con un risultato positivo in crescita. Va evidenziato che in detto esercizio sono state corrisposti royalties sul fatturato della farmacia comunale di **euro 63.385,92** e un canone sulla gestione delle reti gas di **euro 262.764,32**; sono stati quindi riconosciuti al Socio unico Comune di Porto San Giorgio proventi per complessivi euro **326.150,24 più IVA.**

Nello specifico l' andamento dei vari settori di attività dell' azienda è stato il seguente:

Attività svolte

La Società opera nell' ambito dei seguenti servizi:

1. Servizio distribuzione del metano – dal 01/01/2004
2. Servizio di igiene ambientale – dal 01/07/2005
3. Servizi di accompagnamento su scuolabus e di ausilio alla refezione scolastica – dal 13/09/2005 e gestione della mensa scolastica dal 1/1/2021.
4. Servizio di pulizia dei locali comunali – dal 01/01/2006
5. Gestione della Farmacia comunale dal 01/05/2020

Il fatturato della società deriva per una quota parte superiore all'80% dai servizi affidati o effettuati in concessione da parte del Socio Unico Comune di Porto San Giorgio.

1. Servizio distribuzione del metano – dal 01/01/2004

L' affidamento "in house" alla SGDS Srl del servizio di distribuzione del gas metano, comprende le seguenti attività:

- progettazione, costruzione, gestione, manutenzione ordinaria e straordinaria, rinnovo, potenziamento, ampliamento degli impianti e delle condotte inerenti il trattamento ed il trasporto del gas;
- progettazione, costruzione, conduzione e manutenzione degli impianti di riduzione e misura e dei gruppi di riduzione finali;
- allacciamento delle utenze, con installazione e gestione degli apparecchi di misurazione del gas erogato;
- elaborazione ed applicazione delle tariffe di distribuzione secondo le disposizioni dell' Autorità per l' Energia Elettrica ed il Gas;

- servizio di pronto intervento attivo continuamente 24 ore al giorno per tutto l'anno;
- copertura assicurativa degli impianti e di tutto il personale addetto;

Anche nel corso dell'esercizio 2021 sono continuati gli investimenti nel potenziamento e manutenzione della rete di distribuzione cittadina, la quale richiede una costante attività di investimenti, per mantenere in sicurezza la rete ed ottemperare alle disposizioni normative.

Gli investimenti effettuati nel settore gas sono stati i seguenti (imponibile euro):

Va comunque evidenziato che per i prossimi anni, l'azienda dovrà investire un consistente importo per la manutenzione e il potenziamento della rete, anche in ottemperanza delle disposizioni di settore del gas.

Gli importi previsti per questi nuovi investimenti, in una specifica relazione preparata dal responsabile di settore sono i seguenti:

	2022	2023	TOTALE
INVESTIMENTI RETE GAS DA FARE			
Potenziamento Rete Salvano		78.000	78.000,00
Protezione Catodica	52.000		52.000
Postazioni Monitoraggio Del. 569/2019			
Cabina REMI Impianto	35.000,00		35.000,00
Cabina REMI Immobile	28.000,00		28.000,00
Contatore Fiscale cabina REMI			
Cabine REMI Misuratori		9.500	9.500,00
Gruppi di Riduzione	48.000,00		48.000,00
Sostituzione Contatori		67.750,00	67.750
Sostituzione contatori G4 /G6		47.000,00	47.000,00
	163.000	202.250	365.250

L'azienda sta effettuando la selezione del nuovo responsabile tecnico del settore gas, ruolo attualmente ricoperto ad interim con il ricorso ad un contratto di lavoro interinale.

Attesa l'importanza degli investimenti in questione, senza richiedere contributi diretti al Socio e al fine di procedere velocemente alla realizzazione delle opere di manutenzione straordinaria, sarebbe opportuno rivedere il meccanismo di remunerazione per la gestione delle reti concordato con il Comune. Precisiamo che attualmente e' previsto un canone pari al 50,02 % dei ricavi riconosciuti sugli impianti di proprietà comunale, contro il 35/40% previsto, come limite massimo consigliato dall'ARERA, ente di regolazione di settore; ciò stante una relazione fatta dalla stessa il 31.3.2003 sul tema , sempre riferito ai soli ricavi derivanti dalla quota degli impianti di proprietà comunale.

La società ha anche proposto all'ente socio il conferimento della quota di proprietà comunale nella società per effettuare una capitalizzazione dell'azienda e soprattutto per cogliere dei vantaggi economici sia per la possibilità di valorizzare al meglio i propri ricavi, secondo il sistema tariffario dell'ARERA, sia per valorizzare al meglio il valore patrimoniale della rete in sede delle future gare gas di ambito.

Lasciare una quota di redditività maggiore all'azienda, inoltre, consentirebbe di procedere con maggiori investimenti della rete con ritorni complessivi migliori nel tempo, anche nella redditività complessiva del comparto con benefici nel tempo maggiori per il comune.

Inoltre ,come più volte comunicato una volta avviate le gare di ambito gas , la proprietà totale degli impianti in capo alla società permetterebbe al comune di introitare attraverso la partecipata l' intero indennizzo della rete o avere a disposizione un patrimonio maggiore per partecipare con altri partners alle stesse gare.

Nel caso che invece al momento della gara la proprietà di quota parte delle reti sia ancora in capo al comune , questi riceverà solamente dal nuovo gestore un canone per l' utilizzo ,che le attuali normative fissano molto al di sotto di quello ricevuto attualmente.

2. Servizio di igiene ambientale – dal 01/07/2005

Servizio di affidamento “in house” alla SGDS Srl, attualmente in gestione per il periodo 2020-2028,dopo il nuovo affidamento in house con delibera di consiglio comunale nr. 75 del 19/12 /2019.

Servizio di igiene urbana consistente nella raccolta e trasporto al sito di smaltimento dei rifiuti solidi urbani su tutto il territorio comunale, compresa la fornitura dei cassonetti ritenuti necessari;

- Servizio raccolta rifiuti urbani ingombranti e raccolta e trasporto al sito di smaltimento dei rifiuti provenienti dai mercati;
- Pulizia e spazzamento delle aree pubbliche, vie e strade comunali;
- Servizio raccolta differenziata rifiuti urbani (carta, vetro, plastica, lattine in alluminio e/o banda stagnata, frazione umida, verde e sfalci, pile esauste, farmaci scaduti, contenitori etichettati con il simbolo “T” e/o “F”) compresa la fornitura dei contenitori nella quantità e del tipo confacenti per il Comune;
- Servizio lavaggio, disinfezione dei cassonetti e smaltimento dei reflui di risulta;
- Servizio di raccolta rifiuti, alghe e pulizia ordinaria dell'arenile comunale dalla tarda primavera a fine agosto, a partire dal 2006;

Il 2021 e' stato l' anno di avvio del nuovo sistema di gestione ad isole ecologiche che ha sostituito il sistema di raccolta c.d. “porta a porta”. L' avvio del sistema ad isole , come previsto nel nuovo piano industriale , si è reso necessario per risolvere alcune criticità che sempre più incidevano sulla gestione del servizio. In particolare :

- Necessità di assicurare a tutte le utenze, compresi anche l' utenza delle seconde case non residenti, la possibilità di conferire in maniera differenziata svincolati dal calendario settimanale di conferimento, non utilizzabile da chi fa permanenze nei fine settimana;
- Garantire il pieno utilizzo della forza lavoro , che nel sistema “porta a porta” veniva impedito dalle inidoneità fisiche che questo sistema determina;
- Ridurre l' impatto economico-ambientale che il maggior numero di mezzi in circolazione del sistema porta a porta implica;
- Contenimento della crescita dei costi rispetto al sistema porta a porta grazie ad un minore uso di mezzi, riduzione dei rifiuti raccolti nel complesso in quanto i conferimenti sono controllati trami sistemi di accesso;

Questi obiettivi sono stati raggiunti parzialmente nel 2021 , in particolare per la necessità di impegnare il personale in raccolte domiciliari per il COVID.19 , i primi dati del 2022 mostrano un loro pieno raggiungimento.

Nel corso del 2021 inoltre l' adeguamento al Dlgs 116/2020 ha escluso l' utilizzo dell' ecocentro da parte di alcune categorie di operatori quali in primis le ditte di manutenzione del verde privato e le imprese Edili. Questo fatto ha avuto risvolti positivi sul volume e sui costi di smaltimento per i rifiuti di sfalci e potature , ed ingombranti e legno , anche se queste categorie di rifiuti , diminuiti sensibilmente , che venivano conteggiati come raccolta differenziata , penalizzato il risultato complessivo di percentuale differenziata , sempre di ottimo livello pari al 68,8 % contro il 70,22 % del 2020.

Ai fini di una lettura completa del dato va segnalato che nel 2021 per le suddette modifiche normative si sono raccolte 610 tonnellate circa in meno di sfalci,potature ed ingombranti /legno all' ecocentro da parte delle imprese , che se fossero stati presenti come gli altri anni avrebbe portato la percentuale di raccolta differenziata al 71 % complessivo, ma anche un maggiore costo di smaltimento per maggiori volumi.

Per quanto riguarda il sistema ad isole destinato alla raccolta degli utenti domestici la percentuale arriva al 72,5 %.Un dato positivo che tuttavia e' il risultato di una media di utenti con comportamenti molto differenziati. Abbiamo infatti un buon 40 % di utenti che superano l' 80 %

di raccolta differenziata ma purtroppo ancora una significativa fetta di utenti pari al 20 % del totale che fanno ancora una raccolta differenziata inferiore al 65 %. I conferimenti complessivi effettuati sul sistema ad isole sono stati superiori ai due milioni 2.030.104 con una media giornaliera di pari ad 5.561 conferimenti.

Dati questi che ci inducono che si puo' ancora molto migliorare come utenze domestiche magari con opportuni incentivi e controlli a tal fine.

Per quanto riguarda gli utenti non domestici va segnalato che nel 2021 si e' registrato un sensibile incremento del rifiuto indifferenziato , dovuto probabilmente anche ad una minore attenzione nei ristoranti nei conferimenti differenziati in quanto la gestione COVID ne ha condizionato l' operatività anche in questo aspetto.

Sicuramente per questa categoria di utenti risulta importante ricorrere ad un sistema di rilevamento e misurazione del rifiuto indifferenziato, ai fini di una tariffazione puntuale per permettere una migliore sensibilizzazione degli operatori anche attraverso il ricorso ad una tariffazione puntuale.

A tal fine l'azienda, nel mese di Febbraio 2022, ha presentato un progetto da sviluppare con fondi del PNRR per introdurre la tecnologia necessaria.

ANNO	% DIFFERENZIATA
2012	65,26
2013	66,29
2014	66,83
2015	66,44
2016	67,2
2017	66,22
2018	67,74
2019	70,27
2020	70,22
2021	68,8

ANNO	TONNELLATE RIFIUTI URBANI ESCLUSI SPIAGGIA E SPAZZAMENTO STRADE
2015	9.236,50
2016	9.837,90
2017	10.087,40
2018	9.741
2019	9.788
2020	9.712
2021	9.382,3

Da evidenziare la riduzione del volume complessivo dei rifiuti come dato positivo dovuto sia alla nuova normativa di gestione dell'ecocentro sia al controllo dei conferimenti trami le isole 4.0 predisposte a tal fine, nonostante il 2021 sia stato un anno interessato in misura molto minore dai lock-down per la pandemia.

Investimenti nel settore (Euro di imponibile)

Per quanto riguarda l'investimento nelle isole ecologiche va evidenziato che vi e' ancora un residuo di investimento concluso nel 2022 derivante dal completamento dell'installazione delle telecamere di sorveglianza , previste nell'offerta aggiudicataria del bando che per problemi autorizzativi e difficoltà nel reperimento dei componenti elettronici per l' installazione.

3. Servizi di cui al punto 3 integrati con il servizio di pulizia dei locali comunali.

E' affidato alla società il servizio di pulizia dei locali comunali,dei servizi ausiliari alla mensa scolastica e dal 1/1/2021 anche la gestione della mensa scolastica.

L' azienda continua quindi ad erogare anche i servizi strumentali, avvalendosi di proprio personale in organico e di società interinali.

Per il 2021 in accordo con il Socio si e' sperimentata la possibilità di favorire una maggiore economicità del settore, affidando alla società anche la gestione della mensa, fornendo quindi il servizio fino al pasto completo.

Il servizio e' partito da Gennaio 2021, anche se si e' dovuti gestire in alcuni periodi sospensioni per i lockdown previsti nel 2021 , i dati del settore nel suo complesso evidenziano un recupero di marginalità diretta nel settore grazie alla gestione del ciclo completo della mensa , inteso anche come gestione degli acquisti e preparazione pasti e cucina comunale.

Il settore inoltre nel corso dell' annoe' stato riorganizzato adeguando l' impiantistica delle cucine comunali , rivedendo i processi di gestione e di controllo sugli acquisti delle derrate alimentari e sull' organizzazione del servizio, tanto che si e' riusciti ad ottimizzare sul personale della cucina riducendo l' apporto di una unità addetta.

Gli investimenti nel settore servizi strumentali e servizi generali nel 2020 sono stati i seguenti:



5. Gestione della Farmacia comunale dal 1/5/2020.

Nel corso del 2020, dal 1/5/2020, alla società e' stata affidata la gestione della farmacia comunale attraverso un contratto di concessione che prevede il riconoscimento di royalties del 8 % sul fatturato.

L'affidamento della gestione della Farmacia alla nostra società ha portato subito un sensibile incremento di fatturato, incremento che si e' consolidato nel corso 2021 con un notevole miglioramento anche del servizio reso alla clientela. L'azienda infatti per far fronte anche all' aumentata domanda di servizi, in particolare il servizio tamponi relativo alla pandemia, ha incrementato l'organico di farmacisti addetti fino a tre unità oltre ad un addetto a tempo parziale per la gestione del magazzino medicinali; tutto ciò al fine di destinare tutto il front office al servizio della clientela.

Nel corso del 2022 , nell'ottica di continuare a potenziare il servizio alla clientela l' azienda sta investendo anche nella strumentazione per dispositivi di analisi mediche a distanza , attraverso i quali e' possibile fornire all' utenza alcuni servizi di analisi e screening medici sempre più richiesti dato il congestionamento delle strutture sanitarie tradizionali.

Il fatturato complessivo per medicinali e servizi della Farmacia comunale e' stato il seguente :

L' annualità si conclusa con un incremento delle vendite del 33,7 % del fatturato annuale rispetto al 2020 e se consideriamo dalla gestione comunale l' incremento delle vendite e' stato del 50,1 %.

Si tratta un settore che ha grandi potenzialità di crescita e a nostro avviso un'organizzazione di gestione come avviene in altre partecipate per questo settore - impostata non su un prelievo a monte sul fatturato, ma su utili dopo il reinvestimento dei margini - nel medio periodo

assicurerebbe elevate possibilità di sviluppo e maggiore redditività al Socio unico, oltre a favorire l' aumento dei servizi offerti alla utenza cittadina.

Gli investimenti in attrezzature, effettuati nel corso dell'anno, sono stati più contenuti limitandosi ad integrare quelli realizzati nel 2020; gli importi sono stati i seguenti :

ATTREZZATURE FARMACIA	975,00
------------------------------	---------------

Di seguito sono riportati i conti economici di area dell'esercizio 2021 :

CONTI ECONOMICI DI AREA

SITUAZIONE AL 31/12 /2021	AREA	AREA	AREA	AREA	TOTALI
	IGIENE URBANA	GAS/METANO	PULIZIE / SCUOLA	FARMACIA	
Ricavi netti	3.284.418	1.309.706	568.170	816.227	5.978.521
Costi esterni variabili	982.869	558.590	188.770	503.521	2.233.750
Costi esterni fissi	437.590	200.120	14.942	81.834	734.486
Variazioni rimanenze	4.276			- 26.338	- 22.062
Valore Aggiunto	1.859.683	550.996	364.458	257.210	2.988.223
Costo del lavoro	1.494.557	151.908	356.490	114.144	2.117.099
Margine Operativo Lordo	365.126	399.088	7.968	143.066	871.124
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	200.903	82.181	5.246	676	289.006
Risultato Operativo	164.223	316.907	2.722	142.390	582.118
Costi per servizi condivisi / costi di personale amm.vi / spese generali e amm. ti amm.vi	160.830	183.805	45.951	68.927	459.413
Risultato gestione ordinaria	3.393	133.102	- 43.229	73.463	122.705
Proventi e oneri finanziari				-	49.790
Componenti straordinarie nette					-
Risultato prima delle imposte					72.915
Imposte sul reddito					37.549
Risultato netto					35.366

repech

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Altre informazioni

Si evidenziano di seguito le motivazioni che hanno indotto l'Organo amministrativo ad usufruire del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del bilancio così come previsto dalla legge e dallo statuto:

- La determinazione e la gestione del credito d'imposta di cui all'art. 1, commi da 1051 a 1063, legge n. 178/2020, ha richiesto notevoli rielaborazioni e analisi contabili, data l'importanza e la rilevanza che detta posta ha assunto nel contesto del bilancio;
- L'emergenza sanitaria Covid-19 ha comportato numerose assenze tra il personale amministrativo della società e quello dello studio di consulenza esterno che cura la formazione del bilancio;
- La SGDS Multiservizi rientra nel perimetro del consolidamento relativo al bilancio consolidato che dovrà essere redatto dal Comune di Porto San Giorgio ai sensi del D.Lgs 118/2011 e s.m.i. Tale circostanza ha ovviamente implicato un necessario incrocio dei dati tra controllante e controllata anche in considerazione delle numerose operazioni commerciali intercorse tra le parti, con conseguente necessità di verificare e controllare attentamente i dati contabili in possesso delle stesse.

referred

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci o confluiti in appositi fondi. Gli ammortamenti sono stati effettuati in considerazione della residua utilità economica attribuita ai cespiti in questione.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- Programmi e software € 1.710;
- Oneri pluriennali € 9.358.

Le immobilizzazioni immateriali e i costi con utilità pluriennale di cui sopra sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'Organo di Controllo; gli oneri pluriennali comunque non rappresentano valori incrementativi delle immobilizzazioni materiali.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, rivalutate solo per alcune categorie di beni in base a specifiche disposizioni legislative, e rettificata 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 in base all'art. 2426 del C.C.

Ai fini fiscali, ad eccezione della categoria "autocarri", sono state applicate le percentuali previste dalle tabelle ministeriali, ridotte alla metà nell'esercizio dell'entrata in funzione del bene.

Gli ammortamenti dei cespiti sono stati calcolati a quote costanti applicando le aliquote fiscalmente previste, ad eccezione del cespite "Autocarri" per il quale è stata applicata un'aliquota del 10% in relazione ad una vita media utile prevista in 10 anni. I beni "isole ecologiche" e "bidoni per isole" acquistati ed entrati in funzione negli ultimi due mesi dell'anno, per il solo anno 2021, sono stati ammortizzati in relazione al periodo temporale dell'utilizzo.

Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono, in ogni caso, la vita utile dei cespiti da ammortizzare.

Su alcuni cespiti, relativi all'area dei servizi del metano (rete, allacci e misuratori) sono state effettuate in passato rivalutazioni ai sensi del D.L. n. 185/2008 e al riguardo si evidenzia che la riserva formatasi con dette rivalutazioni è stata interamente utilizzata per la copertura di perdita d'esercizio 2008. Per quanto concerne invece la rivalutazione ex legge 160/2019, la stessa viene esaurientemente argomentata nel successivo paragrafo dedicato ai movimenti delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ricomprendono i Depositi cauzionali per Euro 3.986ed Oneri anticipati per gara Euro 40.878.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono relative:

- ai sacchetti per la raccolta differenziata, a beni di consumo area gas metano, a materiale di cancelleria e ad altri materiali di consumo che sono valutati al costo di acquisto;
- ai farmaci e altri prodotti farmaceutici che sono valutati al costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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 scritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimate con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

reparti

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.133.530	-889.167	244.363
Danaro ed altri valori in cassa	8.090	-157	7.933
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.141.620	-889.324	252.296
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	668.728	-133.146	535.582
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	668.728	-133.146	535.582
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	472.892	-756.178	-283.286
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	44.162	702	44.864
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	44.162	702	44.864
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	1.276.233	-172.263	1.103.970
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	1.276.233	-172.263	1.103.970
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-1.232.071	172.965	-1.059.106
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-759.179	-583.213	-1.342.392

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.887.599		5.865.560	

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	511.566	10,47	935.056	15,94
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.053.209	42,01	2.180.141	37,17
VALORE AGGIUNTO	2.322.824	47,52	2.750.363	46,89
Ricavi della gestione accessoria	179.853	3,68	150.541	2,57
Costo del lavoro	2.154.213	44,08	2.409.271	41,07
Altri costi operativi	25.473	0,52	59.939	1,02
MARGINE OPERATIVO LORDO	322.991	6,61	431.694	7,36
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	240.737	4,93	308.989	5,27
RISULTATO OPERATIVO	82.254	1,68	122.705	2,09
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-21.048	-0,43	-49.790	-0,85
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	61.206	1,25	72.915	1,24
Imposte sul reddito	43.747	0,90	37.549	0,64
Utile (perdita) dell'esercizio	17.459	0,36	35.366	0,60

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,30	0,31	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	0,86	0,81	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Immobilizzazioni esercizio				

reperibile

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	5,83	5,24	
Capitale investito				

Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	43,41	37,77	
Attivo circolante				

Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	4,83	4,24	
Mezzi di terzi				

Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	2,27	2,43	
Ricavi netti esercizio				
Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	206	115	
Debiti vs. Fornitori * 365				
Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	51	37	
Crediti vs. Clienti * 365				
Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	41	42	
Scorte medie merci e materie prime * 365				
Consumi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	0,85	0,76	
Attivo corrente				
Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,82	0,72	
Liq imm. + Liq diff.				
Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	1,08	3,04	
Oneri finanziari es.				
Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	1,68	2,09	
Risultato operativo es.				
Ricavi netti es.				

		precedente esercizio	
Return on investment (R.O.I.)		1,27	2,04
Risultato operativo	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.		
Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)		1,57	3,08
Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.		
Patrimonio Netto			

M. Gallucci

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	44.171	4.496.819	44.162	4.585.152
Rivalutazioni	0	1.000.000	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.247	1.890.945		1.915.192
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	19.923	3.605.874	44.162	3.669.959
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	483	378.211	702	379.396
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.510	0	2.510
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	8.861	293.851		302.712
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	(5.144)	0	0	(5.144)
Totale variazioni	(8.860)	84.360	702	76.202
Valore di fine esercizio				
Costo	39.510	4.872.520	44.864	4.956.894
Rivalutazioni	0	1.000.000	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.447	2.182.286		2.210.733
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	11.063	3.690.234	44.864	3.746.161

Definito

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	13.552		4.199	9.353
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	6.371		4.661	1.710
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	19.923		8.860	11.063

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	4.496.819	0	0	4.496.819
Rivalutazioni	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.890.945	0	0	1.890.945
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	3.605.874	0	0	3.605.874
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	378.211	0	0	378.211
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	2.510	0	0	2.510
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	293.851	0	0	293.851
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	84.360	0	0	84.360
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	4.872.520	0	0	4.872.520
Rivalutazioni	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	2.182.286	0	0	2.182.286
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	3.690.234	0	0	3.690.234

reborn

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Descrizione	Rivalutazione L. 342 /2000	Rivalutazione L. 2 /2009	Rivalutazione L.	Rivalutazione in deroga art. 2425 c.c.	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati					
Impianti e macchinario					

Descrizione	Rivalutazione L. 342 /2000	Rivalutazione L. 2 /2009	Rivalutazione L.	Rivalutazione in deroga art. 2425 c.c.	Totale rivalutazioni
Attrezzature industriali e commercial					
Altri beni			1.000.000		1.000.000
- Mobili e arredi					
- Macchine di ufficio elettroniche					
- Autovetture e motocicli					
- Automezzi					
- Beni diversi dai precedenti					
- Rivalutazione della rete			1.000.000		1.000.000
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Totali			1.000.000		1.000.000

reperibile

La società ha rivalutato la rete del metano usufruendo della L. 160/2019; al riguardo si evidenzia che i valori iscritti in bilancio non superano quelli effettivamente attribuiti ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti. Il valore della rivalutazione della rete pari ad euro 1.000.000 è stata supportata con elementi aventi valenza probativa e non si è superato il valore massimo. In particolare si evidenzia che si è fatto riferimento ai valori stimati dalla società GESTIR Srl a suo tempo incaricata di periziare il valore della rete; la perizia rilasciata in data 28/02/2018 fa riferimento ai valori attribuiti alla data del 31/12/2014. Detti valori sono stati aggiornati alla data del 31/12/2018 per determinare un valore economico che comunque risulta superiore a quello attribuito per la rivalutazione. Sul piano operativo si evidenzia che la rivalutazione dei beni ammortizzabili è stata attuata contabilmente con il metodo della rivalutazione del solo costo storico del cespite. Nel rispetto dell'Oic 16 si precisa che la rivalutazione non modifica la vita utile residua dei beni stessi ed il valore massimo è dato dal valore recuperabile.

Contributi in conto capitale e in conto esercizio

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la Società ha usufruito dei seguenti crediti d'imposta:

- euro 84.507 credito d'imposta investimenti in beni strumentali 4.0

Operazioni di locazione finanziaria

Non ci sono informazioni da fornire ai sensi dell'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, in quanto la società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	44.162	702		44.864
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	44.162	702		44.864

referred

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	44.162	0	44.864	0	44.864	0
Totale crediti immobilizzati	44.162	0	44.864	0	44.864	0

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	95.991	22.063	118.054
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	95.991	22.063	118.054

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Handwritten signature

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	688.483	(89.361)	599.122	599.122	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	544.561	102.185	646.746	646.746	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	136.410	427.404	563.814	563.814	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.671	(8.949)	9.722			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114.321	(105.473)	8.848	8.848	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.502.445	325.808	1.828.253	1.818.530	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	599.122	599.122
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	646.746	646.746
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	563.814	563.814
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.722	9.722
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.848	8.848
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.828.253	1.828.253

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Italia	688.483	599.122	-89.361
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	688.483	599.122	-89.361

referred

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Porto San Giorgio	544.561	646.746	102.185

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	544.561	646.746	102.185

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	22	36	58
Crediti IRES/IRPEF	332	-332	
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF	23.321	-23.321	
Acconti IRAP	14.625	18.421	33.046
Crediti IVA			
Altri crediti tributari	98.110	432.600	530.710
Arrotondamento			
Totali	136.410	427.404	563.814

offshore

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	114.321	8.848	-105.473
Crediti verso dipendenti	19.613	8.848	-10.765
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- altri	94.708		-94.708
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
- altri			
Totale altri crediti	114.321	8.848	-105.473

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	6.218		6.276	12.494

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.133.530	(886.021)	247.509
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	8.090	(157)	7.933
Totale disponibilità liquide	1.141.620	(886.178)	255.442

deprezzati

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2	(2)	0
Risconti attivi	75.147	(3.242)	71.905
Totale ratei e risconti attivi	75.149	(3.244)	71.905

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	75.147	71.905	-3.242
- altri	75.147	71.905	-3.242
Ratei attivi:	2		-2
- altri	2		-2
Totali	75.149	71.905	-3.244

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 1.147.979 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.400	0	0	0	0	0		10.400
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	10.400	0	0	0	0	0		10.400
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	194.350	0	0	17.459	0	0		211.809
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	879.999	0	0	5	0	0		880.004
Totale altre riserve	1.074.349	0	0	17.464	0	0		1.091.813
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	17.459	0	0	(17.459)	0	0	35.366	35.366
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.112.608	0	0	5	0	0	35.366	1.147.979

ref. 2

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	880.004
Totale	880.004

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.400			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	10.400	U	A, B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	211.809	U	A,B,C	211.809	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	880.004			0	0	0
Totale altre riserve	1.091.813			211.809	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.112.613			211.809	0	0
Quota non distribuibile				11.063		
Residua quota distribuibile				200.746		

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

repolm1

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	880.004	C	A B
Totale	880.004		

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	48.900	0	0	48.900
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	1.879	0	0	1.879
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(1.879)	0	0	(1.879)
Valore di fine esercizio	0	47.021	0	0	47.021

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 48.900 .

Il Fondo imposte differite inserito nel passivo dello stato Patrimoniale è relativo alla rivalutazione degli immobili (rete, allacci e misuratori) effettuata ai sensi del D.L. 185/2008 art. 15 comma 16-23 e ai maggiori ammortamenti civili, rispetto a quelli fiscali, che vanno a decrementare la plusvalenza latente originariamente rilevata per i maggiori valori attribuiti.

Nella sezione della presente Nota integrativa relativa all'esposizione degli effetti della fiscalità differita, vengono forniti i dettagli relativi al fondo imposte differite.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo imposte differite	48.900	-1.879	47.021
- Fondi diversi dai precedenti	-48.900	1.879	-47.021
Totali			

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	686.321
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	115.694
Utilizzo nell'esercizio	60.971
Altre variazioni	0
Totale variazioni	54.723
Valore di fine esercizio	741.044

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.944.961	(305.409)	1.639.552	535.582	1.103.970	489.953
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.488.522	(499.481)	989.041	989.041	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	732.791	(67.001)	665.790	665.790	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	146.577	(19.780)	126.797	126.797	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.007	(9.241)	40.766	40.766	0	0
Altri debiti	141.286	(20.227)	121.059	121.059	0	0
Totale debiti	4.504.145	(921.140)	3.583.005	2.479.035	1.103.970	489.953

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	668.728	535.582	-133.146
Aperture credito	16.158		-16.158
Conti correnti passivi			
Mutui	652.570	535.582	-116.988
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	1.276.233	1.103.970	-172.263
Conti correnti passivi			
Mutui	1.276.233	1.103.970	-172.263
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	1.944.961	1.639.552	-305.409

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.488.522	989.041	-499.481
Fornitori entro esercizio:	1.112.913	729.418	-383.495

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllanti	732.791	665.790	-67.001

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP	32.941	-2.462	30.479
Erario c.to IVA	8.947	-3.505	5.442
Erario c.to ritenute dipendenti	24.689	26.187	50.876
Debiti per altre imposte	80.000	-40.000	40.000
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	146.577	-19.780	126.797

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	49.940	32.869	-17.071
Debiti verso Inail	67		-67
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		7.897	7.897
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	50.007	40.766	-9.241

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	141.286	121.059	-20.227
Debiti verso dipendenti/assimilati	92.659	83.005	-9.654
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri debiti:			
- altri	48.627	38.054	-10.573
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	141.286	121.059	-20.227

Refedant

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.639.552	1.639.552
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	989.041	989.041
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	665.790	665.790
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	126.797	126.797
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.766	40.766
Altri debiti	121.059	121.059
Debiti	3.583.005	3.583.005

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	489.953	0	0	0	0	3.583.005	3.583.005

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	1.639.552	1.639.552
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	989.041	989.041
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	665.790	665.790
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	126.797	126.797
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	40.766	40.766
Altri debiti	0	0	0	0	121.059	121.059
Totale debiti	0	0	0	0	3.583.005	3.583.005

Refed

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	133.190	(15.839)	117.351
Risconti passivi	0	383.415	383.415
Totale ratei e risconti passivi	133.190	367.576	500.766

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:		383.415	383.415
- altri		383.415	383.415
Ratei passivi:	133.190	117.351	-15.839

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	133.190	117.351	-15.839
Totali	133.190	500.766	367.576



Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.887.599	5.865.560	977.961	20,01
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	179.853	150.541	-29.312	-16,30
Totali	5.067.452	6.016.101	948.649	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	5.865.560
Totale	5.865.560

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.865.560
Totale	5.865.560

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	588.844	957.118	368.274	62,54
Per servizi	1.886.040	2.013.198	127.158	6,74
Per godimento di beni di terzi	167.169	166.943	-226	-0,14
Per il personale:				

a) salari e stipendi	1.117.561	1.173.325	55.764	4,99
b) oneri sociali	376.713	395.037	18.324	4,86
c) trattamento di fine rapporto	95.973	115.694	19.721	20,55
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	563.966	725.215	161.249	28,59
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	9.344	8.861	-483	-5,17
b) immobilizzazioni materiali	225.175	293.851	68.676	30,50
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	6.218	6.277	59	0,95
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-77.278	-22.062	55.216	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	25.473	59.939	34.466	135,30
Arrotondamento				
Totali	4.985.198	5.893.396	908.198	

realtà

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	8.135
Altri	41.655
Totale	49.790

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	32.941	-2.462	-7,47	30.479
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite	-1.879			-1.879
Imposte anticipate	12.685	-3.736	-29,45	8.949
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	43.747	-6.198		37.549

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

La fiscalità differita per l'importo di Euro 18.900 viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte differite relativo alla rivalutazione delle immobilizzazioni (rete, allacci e misuratori) effettuata ai sensi del DL 185/2008 art 15 comma 16-23.

Le imposte anticipate appostate in bilancio ammontano ad euro 8.949 e sono esclusivamente relative alle spese di manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità fiscale. L'importo esistente in bilancio al 31/12/2020 ammontava ad euro 18.871. Nell'esercizio sono state utilizzate imposte anticipate per euro 8.949 relative alla variazione in diminuzione per le quote deducibili riferite agli anni 2016-2017-2018.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti	77.796		-37.288		40.508	
Spese pubblicità e propaganda						
Spese studi e ricerche						
Emolumenti amministratori non corrisposti						
Perdite su cambi						
Accantonamento a fondi svalutazione crediti						
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL						
Amm.to avviamento e marchi						

Totale differenze temporanee deducibili	77.796		-37.288		40.508	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	4,73			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	18.671		-8.949		9.722	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR						
Sopravvenienze non incassate						
Sopravvenienze rateizzate						
Utili su cambi						
Emolumenti amministratori anticipati						
- Rivalutazioni immobile	203.751		-7.830		195.921	
Totale differenze temporanee imponibili	203.751		-7.830		195.921	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	4,73			24,00	4,73
Debiti per imposte differite	48.900		-1.879		47.021	
Arrotondamento						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	-30.229		-7.070		-37.299	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	-30.229		-7.070		-37.299	
- imputate a Conto economico			-7.070			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

Handwritten signature

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	30.229	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	7.070	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	37.299	0

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	72.915	
Onere fiscale teorico %	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture		
- sopravvenienze passive		
- spese telefoniche		
- multe e ammende		
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	36.613	

Handwritten signature

Descrizione	Valore	Imposte
- deduzione IRAP		
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione	-155.562	
Totale	-118.949	
Imponibile IRES	-46.034	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Handwritten signature

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	2.427.305	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali		
- perdite su crediti		
- altre voci	1.000	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	2.428.305	
Onere fiscale teorico %	4,73	114.859
Deduzioni:		
- INAIL		
- Contributi previdenziali		
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
- Altre deduzioni	1.783.920	
Totale	1.783.920	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Descrizione	Valore	Imposte
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	644.385	
IRAP corrente per l'esercizio		30.479
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Handwritten signature

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	5
Operai	0
Altri dipendenti	33
Totale Dipendenti	39

repead-2

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi all'Organo amministrativo e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile. Si evidenzia che all'Organo di controllo è stata affidata anche la revisione legale, nel prospetto che segue è compreso anche il corrispettivo spettante per tale funzione.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.000	12.486
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Si evidenzia che la società non ha emesso strumenti finanziari e quindi non ci sono informazione da fornire come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile:

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si evidenzia che non ci sono informazioni da evidenziare per ciò che concerne gli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali che non risultano dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono espone le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controllanti	Soc. correlate	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi	3.558.939	1.259.434		
Costi	815.292	12.463		
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				
Crediti commerciali	646.746	300.996		
Debiti finanziari				
Debiti commerciali	665.790	3.067		

Si precisa che la società Controllante è il Comune di Porto San Giorgio e la società correlata è la San Giorgio Energie Srl.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Si evidenzia che, ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di particolare rilievo. L'emergenza sanitaria COVID-19 e gli attuali conflitti bellici in corso non hanno inciso in maniera significativa sulla normale gestione corrente; quindi si ritiene al momento che l'azienda mantenga la capacità di continuare ad operare come un'entità in funzionamento sia con riferimento alla data di chiusura del bilancio che ai dodici mesi successivi a tale data.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la vostra società.

Le quote della SGDS Multiservizi sono detenute al 100 % dal Comune di Porto San Giorgio configurandosi così una posizione di controllo da parte del Comune. Lo stesso redige il bilancio consolidato ai sensi del D.Lgs 118/2011 e s.m.i e la SGDS Multiservizi rientra nel perimetro di consolidamento.

Si rileva inoltre che lo stesso Comune di Porto San Giorgio esercita l'attività di direzione e coordinamento anche in virtù rapporti contrattualistica rilevanti.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e/o di Società o Enti controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	35.366
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	35.366

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.

Porto San Giorgio 30/04/2022

L'amministratore Unico

Avv.. Maria Gabriella Caliandro

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Caliandro', written over a horizontal line.

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta MORRESI MILENA iscritta all'albo dei DOTT. COMMERCIALISTI di MACERATA al n. 728 /A quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento in formato xbrl è conforme all'originale informatico depositato presso la società.