MI.GRA SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati Anagrafici	
Sede in	MINUCCIANO
Codice Fiscale	01642450462
Numero Rea	LUCCA160242
P.I.	01642450462
Capitale Sociale Euro	25.500,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA
Forma Giuridica	LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	237030
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MINUCCIANO
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale creditl verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali Diritti di brovetto industriale a diritti di utilizzazione della anno		
 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno 	466	622
7) Altre	40.262	53.316
Totale immobilizzazioni immateriali	40.728	53.938
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	866.915	866.915
2) Impianti e macchinario	958.899	898.121
Attrezzature industriali e commerciali	1.018	1.213
4) Altri beni	35.975	48.740
Totale immobilizzazioni materiali	1.862.807	1.814.989
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.903.535	1.868.927
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Materie prime, sussidiarie e di consumo	401.994	528.274
Totale rimanenze	401.994	528.274
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.233.773	1.133.067
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.247	11.247
Totale crediti verso clienti	1.245.020	1.144.314
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	56.368	8
Esigibili oltre l'esercizio successivo	6.827	6.827
Totale crediti tributari	63.195	6.835
5-ter) Imposte anticipate	12.000	12.000
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.733	2.372
Esigibili oltre l'esercizio successivo	337	337
Totale crediti verso altri	3.070	2.709
Totale crediti	1.323.285	1.165.858
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		- i
1) Depositi bancari e postali	144.747	75.980
3) Danaro e valori in cassa	123	515
Totale disponibilità liquide	144.870	76,495
Totale attivo circolante (C)	1.870.149	1.770.627
D) RATEI E RISCONTI	13.732	39.603
TOTALE ATTIVO	3.787.416	3.679.157

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO	0111111110110	01112019
I - Capitale	25.500	25.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	2.159.245	2.159.245
Varie altre riserve	0	2
Totale altre riserve	2.159.245	2.159.247
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-632.558	-843.496
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	109.846	210.938
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.662.033	1.552.189
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	2.138	1.946
4) Altri	66.880	66.880
Totale fondi per rischi e oneri (B)	69.018	68.826
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	145.748	133.548
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	443.756	533.125
Esigibili oltre l'esercizio successivo	250.655	168.478
Totale debiti verso banche (4)	694.411	701.603
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	342	342
Totale acconti (6)	342	342
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	829.610	843.370
Totale debiti verso fornitori (7)	829.610	843.370
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	30.505	101.328
Totale debiti tributari (12)	30.505	101.328
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	18.904	18.452
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	18.904	18.452
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.977	6.191
Esigibili oltre l'esercizio successivo	250.000	216.000
Totale altri debiti (14)	267.977	222.191
Totale debiti (D)	1.841.749	1.887.286
E) RATEI E RISCONTI	68.868	37.308
TOTALE PASSIVO	3.787.416	3.679.157

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.947.253	4.204.24
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	58.489	25.45
Totale altri ricavi e proventi	58.489	25.45
Totale valore della produzione	4.005.742	4.229.70
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	736.536	778.39
7) Per servizi	2.197.452	2.456.82
8) Per godimento di beni di terzi	29.816	55.67
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	346.738	358.20
b) Oneri sociali	124.245	125.40
c) Trattamento di fine rapporto	25.582	25.98
Totale costi per il personale	496.565	509.59
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.210	13.21
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	204.348	193.08
Totale ammortamentì e svalutazioni	217.558	206.29
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	126.280	-86.97
14) Oneri diversi di gestione	35.261	28.03
Totale costi della produzione	3.839.468	3.947.86
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	166.274	281.84
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	69	4.19
Totale proventi diversi dai precedenti	69	4.19
Totale altri proventi finanziari	69	4.19
17) Interessi e altri oneri finanziari		7,70
Altri	6.158	7.19
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.158	7.19
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-6.089	-2.99
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'	-0.007	-2.55
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	160.185	278.84
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	36.775	75.20
Imposte relative ad esercizi precedenti	13.564	7 3.20
Imposte differite e anticipate	0	-7.30
	U	-7.30
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.339	67.90

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	109.846	210.938
Imposte sul reddito	50.339	67.906
Interessi passivi/(attivi)	6.089	2.999
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(50)	(4.512)
Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	166.224	277.331
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	25.581	76.697
Ammortamenti delle immobilizzazioni	217.558	206.296
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	(2.733)	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	240.406	282.993
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	406.630	560.324
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	126.280	(86.970)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(100.706)	(4.640)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(13.760)	(165.694)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	25.871	(20.018)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	31.560	383
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(32.572)	(6.997)
Totale variazioni del capitale circolante netto	36.673	(283.936)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	443.303	276.388
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.769)	(376)
(Imposte sul reddito pagate)	(120.191)	(82.364)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	12.392	(13.931)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(115.568)	(96.671)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	327.735	179.717
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(252.166)	(454.598)

Disinvestimenti	0	120.589
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(778)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(252.166)	(334.787)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(89.369)	170.638
Accensione finanziamenti	82.177	555
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	2
(Rimborso di capitale)	(2)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.194)	171.195
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	68.375	16.125
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	75.980	60.297
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	515	73
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	76.495	60.370
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	144.747	75.980
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	123	515
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	144.870	76.495
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424 bis, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

La società non si è avvalsa della facoltà di non effettuare lo stanziamento degli ammortamenti prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020.

Neppure si è proceduto ad effettuare rivalutazioni ai sensi dell'art. 110 del D.L. 104/2020.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Benché l'articolo 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23, rubricato Disposizione temporanee sui principi di redazione

del bilancio, abbia neutralizzato gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19 - consentendo di conservare la prospettiva della continuità facendo riferimento agli eserciti precedenti l'emersione della crisi pandemica, gli amministratori hanno comunque verificato la stessa sulle risultanze del presente bilancio, non riscontrando significative incertezze in merito alla prosecuzione dell'attività.

Tra le misure che l'Organo amministrativo ha messo in atto per limitare gli effetti negativi dell'emergenza epidemiologica si segnala che la società ha usufruito di alcune misure agevolative emanate a sostegno dei settori maggiormente colpiti dal blocco delle attività come il contributo a fondo perduto (art.25 del D.L. 34/2020), il credito d'imposta per gli immobili strumentali in locazione (art. 28 D.L. 34/2020 e artt. 8 e 8-bis del D.L. 137/2020), il credito per la sanificazione dei locali (art. 125 del D.L. 34/2020) e l'esonero per il versamento del saldo IRAP 2019 e I acconto 2020 (art.24 del D.L. 34/2020).

L'Organo amministrativo monitora l'evoluzione della situazione sanitaria valutando costantemente le successive ripercussioni sull'attività della società.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte. Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva. Trattasi, nella fattispecie, del c.d. "bonus beni strumentali" di cui alla L. 160/2019, art. 1, commi da 185 a 197.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti.

Le giacenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto (comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna) ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato mediante la stima del prezzo di vendita delle merci e dei prodotti finiti, avuto riguardo alle informazioni desumibili dal mercato, al netto dei costi diretti di vendita, sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per tutti i crediti iscritti nel presente bilancio si sono verificati i presupposti per la non applicazione del criterio del costo ammortizzato con attualizzazione.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole

periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

t debiti sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 40.728 (€ 53.938 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazion i immateriali	Totale immobilizzazion i immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	622	53.316	53.938
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0
Valore di bilancio	622	53.316	53.938
Variazioni nell'esercizio			
incrementi per acquisizioni	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	156	13.054	13.210
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	-156	-13.054	-13.210
Valore di fine esercizio			
Costo	466	40.262	40.728
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0
Valore di bilancio	466	40.262	40.728

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 40.262 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Costi pluriennali su beni di terzi	53.316	-13.054	40.262
Totale		53.316	-13.054	40.262

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro vita utile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.862.807 (€ 1.814.989 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.064.237	8.957.586	18.640	85.873	10.126.336
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	197.322	8.059.465	17.427	37.133	8.311,347
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	866.915	898.121	1.213	48.740	1.814.989
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	251.178	480	699	252.357
Riclassifiche (dei valore di bilancio)	0	0	0	0	0
Decrementi per allenazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	o	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	190.210	675	13.463	204.348
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	-190	0	-1	-191
Totale variazioni	0	60.778	-195	-12.765	47.818
Valore di fine esercizio					
Costo	1.064.237	9.208.574	19.120	86.572	10.378.503
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	197.322	8.249.675	18.102	50.597	8.515.696
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	866.915	958.899	1.018	35.975	1.862.807

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 35.975 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Automezzi	37.664	-10.185	27.479
	Macchine d'ufficio elettroniche	10.336	-2.477	7.859
	Mobili ed arredi	740	-103	637
Totale		48.740	-12.765	35.975

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si fa presente che il contratto avente ad oggetto la Pala Hyundai HL 770 è giunto al termine nell'esercizio precedente con il riscatto del bene.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari $a \in 0 \ (\in 0 \ nel \ precedente \ esercizio)$. Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari $a \in 0 \ (\in 0 \ nel \ precedente \ esercizio)$. Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari $a \in 0 \ (\in 0 \ nel \ precedente \ esercizio)$.

Crediti immobilizzati

l crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate o collegate

La società non detiene partecipazioni in altre imprese, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si segnala che non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti. Conseguentemente vengono inclusi:

- i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito);
- i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito);
- i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 401.994 (€ 528.274 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	528.274	-126.280	401.994
Totale rimanenze	528.274	-126.280	401.994

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.323.285 (€ 1.165.858 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazion i)	Valore netto
Verso clienti	1.249.884	11.247	1.261.131	16.111	1.245.020
Crediti tributari	56.368	6.827	63.195		63,195
Imposte anticipate			12.000		12.000
Verso altri	2.733	337	3.070	0	3.070
Totale	1.308.985	18.411	1.339.396	16.111	1.323.285

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 neil'attivo circolante	1.144.314	100.706	1.245.020	1.233.773	11.247	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.835	56.360	63.195	56.368	6.827	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.000	0	12.000			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.709	361	3.070	2.733	337	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.165.858	157.427	1.323.285	1.292.874	18.411	0

	Totale	
Area geografica		Italia
Crediti verso cilenti iscritti nell'attivo circolante	1.245.020	1.245.020
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.070	3.070

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate o collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si specifica che la società non detiene partecipazioni in altre imprese.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 144.870 (€ 76.495 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	75.980	68.767	144.747
Denaro e altri valori in cassa	515	-392	123
Totale disponibilità liquide	76.495	68.375	144.870

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 13.732 (€ 39.603 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	39.603	-25.871	13.732
Totale ratel e risconti attivi	39.603	-25.871	13.732

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Risconto Concessione cava	7.840
	Risconto Variante Gestione cava	3.200
	Risconto autorizzazioni e procedure	1.400
	Risconto attivo assicurazioni	955
	Oneri e spese RFI	337
Totale		13.732

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato oggetto di capitalizzazione nel corso dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si fa presente che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie o economiche.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.662.033 (€ 1.552.189 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	25.500	0	0		25.500
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	2.159.245	0	0		2.159.245
Varie altre riserve	2	0	-2		0
Totale altre riserve	2.159.247	0	-2		2.159.245
Utili (perdite) portati a nuovo	-843.496	210.938	0		-632.558
Utile (perdita) dell'esercizio	210.938	-210.938	0	109.846	109.846
Totale Patrimonio netto	1.552.189	0	-2	109.846	1.662.033

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	25.500	0	0	0		25.500
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	2.159.245	0	0	0		2.159.245
Varie altre riserve	0	0	0	2		2
Totale altre riserve	2.159.245	0	0	2		2.159.247
Utili (perdite) portati a nuovo	994.309	-1.686.992	150.813	0		-843.496
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	210.938	210.938
Totale Patrimonio netto	3.179.054	-1.686.992	150.813	2	210.938	1.552.189

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	25.500	APPORTO SOCI		0	0	0
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	2.159.245	APPORTO SOCI	A, B,C	2.159.245	0	0
Totale altre	2.159.245			2.159.245	0	0
Totale	2.184.745			2.159.245	. 0	0
Residua quota distribuibile				2.159.245		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non sono presenti in bilancio riserve di rivalutazione.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 69.018 (€ 68.826 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	1.946	0	0	66.880	68.826
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	192	0	0	0	192
Totale variazioni	192	0	0	0	192
Valore di fine esercizio	2.138	0	0	66.880	69.018

Composizione della voce "Altri Fondi"

La voce "Altri fondi" pari a € 66.880 è così composta:

Descrizione	Valore a bilancio
Fondo ripristino Cave	50.000
Fondo rischi su crediti	16.888
TOTALE	66,880

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 145.748 (€ 133.548 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	133.548
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.582
Altre variazioni	-13.382
Totale variazioni	12.200
Valore di fine esercizio	145.748

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.841.749 (€ 1.887.286 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	701.603	-7.192	694.411
Acconti	342	0	342
Debiti verso fornitori	843.370	-13.760	829.610
Debiti tributari	101.328	-70.823	30.505
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.452	452	18.904
Altri debiti	222.191	45.786	267.977
Totale	1.887.286	-45.537	1.841.749

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	701.603	-7.192	694.411	443.756	250.655	0
Acconti	342	0	342	342	0	0
Debiti verso fornitori	843.370	-13.760	829.610	829.610	0	0
Debiti tributari	101.328	-70.823	30.505	30.505	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.452	452	18.904	18.904	0	0
Altri debiti	222.191	45.786	267.977	17.977	250.000	0
Totale debiti	1.887.286	-45.537	1.841,749	1.341.094	500.655	0

I debiti verso banche in essere, del valore complessivo di € 694 mila circa, fanno riferimento a:

- Conti correnti passivi € 90.484
- Conti correnti per anticipo fatture € 198.922
- Banche c/interessi passivi € 4.572
- Mutuo chirografario € 400.433 di cui € 149.778 scadenti entro l'esercizio successivo.

La quota complessiva dei debiti verso banche avente scadenza entro l'esercizio successivo risulta pari ad € 443 mila circa.

I debiti tributari sono riferibili a ritenute IRPEF trattenute a collaboratori, dipendenti e amministratori per un importo pari a € 15.241 e debiti IVA per € 15.264.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sono legati ai rapporti di lavoro dipendente.

Gli altri debiti sono riferibili a: Debiti verso amministratori per compensi relativi al mese di dicembre € 696, Debiti verso il personale dipendente per retribuzioni relative al mese di dicembre € 19.297, acconti su preliminare di Compravendita Immobile con la società Inerti Minucciano srl € 250.00, al netto di un credito per Imballaggi e Materiali a Rendere per € 2.016,

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	694.411	694.411
Acconti	342	342
Debiti verso fornitori	829.610	829.610
Debiti tributari	30.505	30.505
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.904	18.904
Altri debiti	267.977	267.977
Totale debiti	1.841.749	1.841.749

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono presenti in bilancio finanziamenti effettuati dai soci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società non ha attivato operazioni di ristrutturazione del debito.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 68.868 (€ 37.308 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione neil'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratel passivi	37.308	21.169	58.477
Risconti passivi	0	10.391	10.391
Totale ratel e risconti passivi	37.308	31.560	68.868

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Rateo salari	20.366
	Rateo stipendi	9.120
	Rateo contributi INPS stipendi	2.579
	Rateo Contributi INPS salari	6.512
	Rateo rimborso amm.re Petti	635
	Rateo TFR	2.185
	Rateo Amm.re Canini	111
	Rateo Inail	1.938
	Interessi	32
	Parco Alpi Apuane	15.000
Totale		58.478

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	CREDITO IMPOSTA LEGGE 160/2019	10.391
Totale		10.391

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	MERCI C/VENDITA	3.945.048
	RICAVI ALTRE VENDITE	2.205
Totale		3.947.253

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.947.253
Totale	3.947.253

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 58.489 (€ 25.456 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	18.298	-1.590	16.708
Rimborsi assicurativi	2.241	-2.241	0
Piusvalenze di natura non finanziaria	4.512	-4.462	50
Sopravvenienze e insussistenze attive	291	7.051	7.342
Contributi in conto capitale (quote)	0	529	529
Altri ricavi e proventi	114	33.746	33.860
Totale altri	25.456	33.033	58.489
Totale altri ricavi e proventi	25,456	33.033	58.489

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.197.452 (€ 2.456.825 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	1.011.557	-202.888	808.669
Trasporti	877.891	-45.236	832.655
Energia elettrica	196.853	-8.941	187.912
Gas	3.163	601	3.764
Spese di manutenzione e riparazione	132.380	22.209	154.589
Compensi agli amministratori	16.034	0	16.034
Compensi a sindaci e revisori	6.760	-208	6.552
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	55.948	-4.369	51.579
Spese telefoniche	4,312	-1.115	3.197
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	4.596	1.345	5.941
Assicurazioni	10.199	1.030	11.229
Spese di rappresentanza	164	3.548	3.712
Spese di viaggio e trasferta	22.838	-7.676	15.162
Accantonamenti a fondi rischi e oneri da attività caratteristica e accessoria	50.000	-50.000	0
Altri	64.130	32.327	96.457
Totale	2.456.825	-259.373	2.197.452

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 29.816 (€ 55.678 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	27.100	-4.917	22.183
Canoni di leasing beni mobili	17.286	-17.286	0
Altri	11.292	-3.659	7.633
Totale	55.678	-25.862	29.816

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 35.261 (€ 28.039 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di boilo	14	41	55
ICI/IMU	11.875	-1.490	10.385
Imposta di registro	217	-217	0
Abbonamenti riviste, giornali	455	-216	239
Sopravvenienze e insussistenze passive	813	-288	525
Altri oneri di gestione	14.665	9.392	24.057
Totale	28.039	7.222	35.261

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.855
Altri	303
Totale	6.158

Utili e perdite su cambi

La società non effettua operazioni in valuta.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

	Voce di ricavo	Importo	Natura
	CONTRIBUTO ARTICOLO 25 DL 34/2020	27.753	
	CREDITO D'IMPOSTA SANIFICAZIONE	2.497	
	CREDITO IMPOSTA LOCAZIONI	2.193	
	CREDITO D'IMPOSTA LEGGE 160/2019	529	
Totale		32.972	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali da segnalare.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione ai regime consolidato fiscale/trasparenz a fiscale
IRES	30.141	13.564	0	0	
IRAP	6.634	0	0	0	
Totale	36.775	13.564	0	0	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare si fa presente che nell'esercizio in corso non vi sono state movimentazioni della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita'. Ad ogni modo si riporta in tabella la giacenza risultante dall'esercizio precedente.

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-12.000
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-12.000

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1

numero 15 del codice civile.

L'organico aziendale, ripartito per categoria, non ha subito alcuna variazione rispetto al precedente esercizio. Il numero dei dipendenti è rimasto invariato, attestatosi a 11 unità, tra l'esercizio 2019 e l'esercizio 2020.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore lapideo.

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	8
Totale Dipendenti	11

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	16.034

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.552
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.552

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si segnala che le operazioni realizzate con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Si riporta di seguito l'elenco delle operazioni con parti correlate:

Denominazione	Crediti	Debiti	Oneri	Proventi
Kerakoll S.p.A.	211.945	900	2.495	2.806.426
Beneventi S.r.I.	3.344	152.340	708.817	17.932

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si fa presente quanto segue.

Come purtroppo ben noto il perdurare dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 ha creato e sta creando tuttora una contrazione dei mercati.

Tuttavia, grazie alle misure di rilancio dell'economia poste in atto dal Governo italiano, il settore dell'edilizia, ovvero quello di riferimento della Società, sta vivendo un periodo di profonda crescita, tramite soprattutto gli incentivi legati al Super Bonus 110 e agli altri bonus fiscali.

Si rileva infatti che seppur in una congiuntura economica globale negativa, i primi mesi dell'anno hanno infatti confermato il trend di crescita stimato.

Non si annoverano fatti di rilievo avvenuti fra la data di chiusura di esercizio e la data odierna.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Minucciano.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, trattandosi di Ente pubblico, si ritiene di non dover pubblicare i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

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

La società nell'anno 2020 ha ricevuto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria dalle pubbliche amministrazioni (art.1, comma 125-bis della L. 124/2017, così come inserito dal D.L. 34/2019, conv. L.58/2019).

Si rinvia comunque alla consultazione del Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 24.12.2012 n. 234, per l'identificazione degli aiuti di Stato o di aiuti in regime c.d. "de minimis", non

menzionati nella presente informativa.

Soggetto Erogante	Valore Contributo 2020	Stato Pratica	Data	Riferimento Normativo
Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	400.000,00	Determinato	20/12/2020	DL 8 aprile 2020 n. 23, 20G00043, GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020 TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche
Banca del Mezzogiomo MedicCredito Centrale S.p.A.	4.027,28	Determinato	20/12/2020	DL 8 aprile 2020 n. 23, 20G00043, GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020 TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche
Cassa per i servizi energetici e ambientali (CSEA)	52.304,77	Definito	ANNO 2020	Reg.(UE) 2015/1589 procedurale aiuti notificati ai sensi dell'art. 108 TFUE

In ogni caso, si elencano di seguito i contribuiti, i crediti d'imposta e le sovvenzioni di carattere eccezionale ottenuti in base ai provvedimenti emergenziali nel corso del 2020 e rientranti nel regime del quadro temporaneo di cui alla comunicazione della Commissione UE del 19.03.2020.

Contributi/Crediti Imposta/Sovvenzioni quadro temporaneo per emergenza Covid-19	
Contributo a fondo perduto (art.25 del D.L. 34/2020)	€ 27.753
Credito d'imposta sanificazione dei locali (art. 125 del D.L. 34 /2020)	€ 2.497
Credito d'imposta per gli immobili strumentali in locazione (art. 28 D.L. 34 /2020 e artt. 8 e 8-bis del D.L. 137/2020)	€ 2.193
Esonero dal versamento dei contributi previdenziali ex D.L. 104/2020	€ 1.778
Esonero per il versamento del saldo IRAP 2019 (art.24 del D.L. 34/2020)	€ 3.671
Esonero per il versamento del I acconto 2020 (art.24 del D.L. 34/2020)	€ 7.052

Si precisa inoltre che successivamente alla chiusura dell'esercizio sono stati determinati i seguenti aiuti:

Soggetto Erogante	Valore Contributo 2021	Stato Pratica	Data	Riferimento Normativo
Cassa per i servizi energetici e amblentali (CSEA)	64.328,23	Determinato	22/01/2021	Reg.(UE) 2015/1589 procedurale aiuti notificati ai sensi dell'art. 108 TFUE

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'intero

risultato d'esercizio, pari ad € 109.846 a copertura perdite esercizi precedenti.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art,27 del D.Lgs 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

L1, 24/03/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

CANINI LORIANO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.