

SECIF S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | ARGENTA |
| Codice Fiscale | 01565360383 |
| Numero Rea | FERRARA 178426 |
| P.I. | 01565360383 |
| Capitale Sociale Euro | 41.868 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 960909 |
| 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 | SOELIA S.P.A. |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | SOELIA S.P.A. |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 2.239 | 2.452 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.093.128 | 1.105.657 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.095.367 | 1.108.109 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 42.375 | 42.381 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 384.842 | 452.797 |
| imposte anticipate | 76.918 | 77.848 |
| Totale crediti | 461.760 | 530.645 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 112.288 | 53.338 |
| Totale attivo circolante (C) | 616.423 | 626.364 |
| D) Ratei e risconti | 36.258 | 47.483 |
| Totale attivo | 1.748.048 | 1.781.956 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 41.868 | 41.868 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 4.060 | 4.060 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 8.374 | 8.374 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 694.084 | 499.662 |
| 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 | 199.885 | 194.425 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 948.271 | 748.389 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 68.000 | 68.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 154.079 | 206.669 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 434.154 | 546.357 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 114.220 | 183.702 |
| Totale debiti | 548.374 | 730.059 |
| E) Ratei e risconti | 29.324 | 28.839 |
| Totale passivo | 1.748.048 | 1.781.956 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.785.635 | 1.919.513 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 107.168 | 96.336 |
| Totale altri ricavi e proventi | 107.168 | 96.336 |
| Totale valore della produzione | 1.892.803 | 2.015.849 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 131.984 | 164.876 |
| 7) per servizi | 445.710 | 448.910 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 135.458 | 124.804 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 553.240 | 578.428 |
| b) oneri sociali | 171.538 | 169.321 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 50.524 | 44.790 |
| c) trattamento di fine rapporto | 44.694 | 44.022 |
| e) altri costi | 5.830 | 768 |
| Totale costi per il personale | 775.302 | 792.539 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 66.927 | 68.120 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 213 | 546 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 66.714 | 67.574 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 66.927 | 68.120 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 6 | (9.340) |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 68.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 22.238 | 20.268 |
| Totale costi della produzione | 1.577.625 | 1.678.177 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 315.178 | 337.672 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1.240 | 2.217 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1.240 | 2.217 |
| Totale altri proventi finanziari | 1.240 | 2.217 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 39.630 | 50.875 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 39.630 | 50.875 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (38.390) | (48.658) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 276.788 | 289.014 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 16.572 | 8.888 |
| imposte differite e anticipate | 930 | 4.548 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | (59.401) | (81.153) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 76.903 | 94.589 |

| | | |
|------------------------------------|---------|---------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 199.885 | 194.425 |
|------------------------------------|---------|---------|

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 199.885 | 194.425 |
| Imposte sul reddito | 76.903 | 94.589 |
| Interessi passivi/(attivi) | 38.390 | 48.658 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 39 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 315.217 | 337.672 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 44.694 | 112.022 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 66.927 | 68.120 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 111.621 | 180.142 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 426.838 | 517.814 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 6 | (9.340) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 67.510 | (118.021) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (8.372) | 40.838 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 11.225 | 19.388 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 485 | 5.598 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (60.488) | (95.375) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 10.366 | (156.912) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 437.204 | 360.902 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (38.390) | (48.658) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (17.119) | (9.545) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (97.284) | (89.536) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (152.793) | (147.739) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 284.411 | 213.163 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (54.224) | (13.301) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| 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 di investimento (B) | (54.224) | (13.301) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (78.374) | (101.322) |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | (92.860) | (100.107) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 1 |
| (Rimborso di capitale) | (3) | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (171.237) | (201.428) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 58.950 | (1.566) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 53.325 | 54.893 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 13 | 11 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 53.338 | 54.904 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 112.288 | 53.338 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione ed il rendiconto finanziario.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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.

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 capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

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

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si procede nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

La capitalizzazione degli oneri finanziari è effettuata se conforme con quanto disposto dall'OIC 16 par. da 41 a 44, considerato se:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

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.

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

Sono 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 ammortizzati e sono valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

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

Più precisamente:

- la valutazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie e di consumo è determinata applicando il criterio dell'ultimo costo che approssima il costo medio dell'esercizio;
- i lavori su ordinazione sono valutati considerando l'intero corrispettivo per i lavori interamente realizzati alla data di fine esercizio.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base dell'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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti 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.

Crediti tributari e 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.

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 il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

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.

I risconti passivi rappresentano proventi differiti ad uno o più esercizi successivi e, come tali, normalmente, non pongono problemi di valutazione in sede di bilancio.

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 imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

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

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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. Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Imposte correnti, anticipate e differite

Le imposte sul reddito correnti sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle aliquote e alle disposizioni vigenti o sostanzialmente approvate alla data di chiusura dell'esercizio. Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad attività e passività in bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali, sulla base delle aliquote in vigore o quelle sostanzialmente emanate alla data di bilancio al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. L'iscrizione di attività per imposte anticipate, incluse quelle derivanti da perdite fiscali e crediti d'imposta non utilizzati, è effettuata quando è probabile, sulla base di piani futuri, che sarà realizzato un reddito imponibile a fronte del quale può essere utilizzata la differenza

temporanea deducibile. Le attività e le passività fiscali, sia correnti sia differite, sono compensate ove dovute alla stessa autorità fiscale, se il periodo di riversamento è il medesimo e se esiste il diritto legale di compensazione. Le imposte relative a poste rilevate direttamente a patrimonio netto sono imputate direttamente a patrimonio netto e non a conto economico.

Beni in locazione finanziaria

Gli immobili, gli impianti ed i macchinari oggetto di contratti di locazione finanziaria, attraverso i quali sono trasferiti i rischi e i benefici legati alla proprietà, sono rilevati come attività al loro fair value alla data di stipula del contratto o, se inferiore, al valore attuale delle rate del contratto di leasing, inclusa la somma da pagare per l'esercizio dell'opzione di acquisto, ed ammortizzati secondo la vita utile stimata e rettificati da eventuali perdite di valore.

Il debito verso il locatore è rappresentato in bilancio tra i debiti finanziari.

Il costo del canone è scomposto nelle sue componenti di onere finanziario, contabilizzato a conto economico, e di rimborso del capitale, iscritto a riduzione del debito finanziario.

Le locazioni nelle quali i rischi e i benefici legati alla proprietà permangono in capo al locatore, sono classificate come operative e i relativi costi sono imputati nel conto economico.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €1.095.367 (€1.108.109 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 10.589 | 1.764.660 | - | 1.775.249 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.137 | 659.003 | | 667.140 |
| Valore di bilancio | 2.452 | 1.105.657 | 0 | 1.108.109 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 54.224 | - | 54.224 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 510 | - | 510 |
| Ammortamento dell'esercizio | 213 | 66.714 | | 66.927 |
| Altre variazioni | 0 | 471 | - | 471 |
| Totale variazioni | (213) | (12.529) | - | (12.742) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 10.589 | 1.818.374 | - | 1.828.963 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.350 | 725.246 | | 733.596 |
| Valore di bilancio | 2.239 | 1.093.128 | 0 | 1.095.367 |

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

| | Importo |
|--|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 745.123 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 30.121 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 131.362 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 7.914 |

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Non si rilevano crediti immobilizzati.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Non si rilevano crediti immobilizzati da evidenziare con la suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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 nell'attivo circolante | 451.147 | (67.510) | 383.637 | 383.637 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 817 | 388 | 1.205 | 1.205 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 77.848 | (930) | 76.918 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 833 | (833) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 530.645 | (68.885) | 461.760 | 384.842 | 0 | 0 |

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

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 si rilevano svalutazioni per perdite durevoli delle immobilizzazioni immateriali e materiali. Nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 non si rilevano rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società sulle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €948.271 (€748.389 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni d'esercizio | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Decrementi | | | |
| Capitale | 41.868 | 0 | 0 | | | 41.868 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 4.060 | 0 | 0 | | | 4.060 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | | | 0 |
| Riserva legale | 8.374 | 0 | 0 | | | 8.374 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 499.662 | 194.425 | 0 | | | 694.087 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 3 | | | (3) |
| Totale altre riserve | 499.662 | 194.425 | 3 | | | 694.084 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 194.425 | (194.425) | 0 | 199.885 | | 199.885 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 748.389 | 0 | 3 | 199.885 | | 948.271 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------------|------------|
| Varie altre riserve | (3) |
| Totale | (3) |

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 | Incrementi |
|--------------------------------------|----------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 41.868 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 4.060 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 8.374 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 231.279 | 268.383 | 0 |
| Varie altre riserve | -1 | 0 | 1 |
| Totale altre riserve | 231.278 | 268.383 | 1 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 268.383 | -268.383 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 553.963 | 0 | 1 |

| | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | | 41.868 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | | 4.060 |
| Riserva legale | | 8.374 |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | | 499.662 |
| Varie altre riserve | | 0 |
| Totale altre riserve | | 499.662 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 194.425 | 194.425 |
| Totale Patrimonio netto | 194.425 | 748.389 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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 | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|---------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 41.868 | B | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 4.060 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | - |
| Riserva legale | 8.374 | A, B | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | - |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 694.087 | A, B, C | 694.087 |
| Varie altre riserve | (3) | | 0 |
| Totale altre riserve | 694.084 | | 694.087 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | - |
| Totale | 748.386 | | 694.087 |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|---------|------------------------------|-------------------|
| Residua quota distribuibile | | | 694.087 |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Quota disponibile |
|---------------------|---------|-------------------|
| Varie altre riserve | (3) | 694.087 |
| Totale | (3) | |

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non si rilevano informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio.

Riserve di rivalutazione

Non si rilevano riserve di rivalutazione.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €68.000 (€68.000 nel precedente esercizio).

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

L'organo amministrativo ha provveduto ad effettuare nell'esercizio 2020 un accantonamento al fondo rischi, pari ad Euro 68.000, destinato alla copertura di eventuali passività di natura fiscale.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 358.051 | (147.856) | 210.195 | 95.975 | 114.220 | 0 |
| Acconti | 1.661 | (1.661) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 234.593 | (8.372) | 226.221 | 226.221 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 46.729 | (23.378) | 23.351 | 23.351 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 21.020 | (5.543) | 15.477 | 15.477 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 38.354 | 1.986 | 40.340 | 40.340 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 29.651 | 3.139 | 32.790 | 32.790 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 730.059 | (181.685) | 548.374 | 434.154 | 114.220 | 0 |

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|---------|
| Ammontare | 548.374 | 548.374 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si rilevano nel corso dell'esercizio ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si rilevano nel corso dell'esercizio costi di entità o incidenza eccezionali.

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

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 al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---|
| IRES | 0 | 0 | 0 | -930 | |
| IRAP | 16.572 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 16.572 | 0 | 0 | -930 | -59.401 |

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono pari a € 76.903 (€ 94.589 nel precedente esercizio) di cui correnti € 16.572 (€ 8.888 nel precedente esercizio), anticipate € 930 (€ 4.548 nel precedente esercizio) e oneri da consolidamento sono pari a € 59.401 (€ 81.153 nel precedente esercizio).

La Società ha aderito al regime di tassazione di gruppo ai fini IRES regolato dal DPR n.917 del 22/12/1986 (TUIR) per il triennio 2019-2021.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

| | Numero medio |
|--------------------------|---------------------|
| Impiegati | 9 |
| Operai | 11 |
| Totale Dipendenti | 20 |

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

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 | Sindaci |
|-----------------|-----------------------|----------------|
| Compensi | 11.136 | 6.240 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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, non si rilevano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non si rilevano movimenti concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, sono concluse a normali condizioni di mercato.

Informativa ai sensi della Legge 4 agosto 2017, n. 124, articolo 1, commi 125-129

Nel corso dell'esercizio la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, articolo 1, commi 125-129.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si riportano la natura, l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Non si rilevano alla data della presente:

- fatti che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio che richiedono modifiche ai valori delle attività e delle passività in bilancio;
- fatti che richiedono variazioni dei valori di bilancio in quanto di competenza dell'esercizio successivo;
- fatti che possono far venire meno la continuità aziendale.

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

| | Insieme più grande |
|---|---------------------------|
| Nome dell'impresa | Soelia S.p.A. |
| Città (se in Italia) o stato estero | Argenta (FE) |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 01328110380 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | CCIAA di Ferrara |

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

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, non si rilevano strumenti finanziari derivati.

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

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 della società Soelia S.p.A..

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|--|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Attività Non Correnti | 44.879.837 | 52.952.609 |
| Attività Correnti | 4.263.129 | 4.979.726 |
| Totale Attività | 49.142.966 | 57.932.335 |
| Patrimonio Netto | | |
| Capitale Sociale | 23.145.270 | 23.145.270 |
| Riserve | 1.898.816 | 2.901.207 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -5.444.296 | -1.007.017 |
| Totale Patrimonio Netto | 19.599.790 | 25.039.460 |
| Passività Non Correnti | 7.512.773 | 11.198.694 |
| Passività Correnti | 22.030.403 | 21.694.181 |
| Totale Passività | 29.543.176 | 32.892.875 |
| Totale Patrimonio Netto Passività | 49.142.966 | 57.932.335 |

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|--|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Ricavi | 14.974.747 | 15.430.520 |
| Costi Operativi | 14.264.850 | 16.408.378 |
| Risultato Operativo | 709.897 | -977.858 |
| Proventi e Oneri Finanziari Netti | -5.991.006 | -444.631 |
| Imposte | 163.187 | -415.472 |
| Risultato Netto | -5.444.296 | -1.007.017 |

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, non si riscontrano informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni richieste dalla legge in merito a Start-up e PMI innovative

Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.179/2012

Non si rilevano spese di ricerca e sviluppo ai fini della verifica del requisito di cui all'art.25, comma 2, lettera h, sub 1 del D.L.179/2012, per la qualifica di 'start-up innovativa'.

Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.3/2015

Non si rilevano spese di ricerca e sviluppo ai fini della verifica del requisito di cui all'art.4, comma 1 del D.L.3/2015, per la qualifica di 'PMI innovativa'.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio interamente a riserva straordinaria; si precisa che l'importo della riserva legale ha già raggiunto la quota del 20% sul capitale sociale.

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 in quanto, ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991 comma 3, a sua volta controllata dalla società Soelia S.p.A. con sede in Argenta (FE), che provvede alla redazione del bilancio consolidato.

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

BASSI ANDREA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

SECIF S.R.L.

Sede in ARGENTA - PIETRO VIANELLI, 1

Capitale Sociale versato Euro 41.868,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di FERRARA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01565360383

Partita IVA: 01565360383 - N. Rea: 178426

Gentili soci,

il bilancio di SECIF S.R.L. che viene presentato nell'Assemblea dei Soci per l'approvazione, chiude con un utile di competenza pari a € **199.885** al netto di imposte pari ad € 76.903.

Al 31/12/2021 il capitale sociale di € 41.868 è detenuto come di seguito:

- SOELIA SPA 60,45%, pari a nominali € 25.309
- COMUNE PORTOMAGGIORE 12,54%, pari a nominali € 5.250
- COMUNE DI FISCAGLIA 12,36%, pari a nominali € 5.175
- COMUNE DI OSTELLATO 8,36%, pari a nominali € 3.500
- MOLINELLA FUTURA SRL 6,29%, pari a nominali € 2.634

Lo Statuto in vigore è stato approvato in data 18/01/2018 dall'assemblea dei Soci, in ottemperanza alle disposizioni di cui al D. Lgs. n. 175/2016 e ss.mm.ii.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La società ha in gestione complessivamente n. 33 complessi cimiteriali come di seguito dislocati sul territorio dei Comuni:

- n. 12 nel Comune di Argenta
- n. 3 nel Comune di Portomaggiore
- n. 7 nel Comune di Ostellato
- n. 6 nel Comune di Molinella
- n. 5 nel Comune di Fiscaglia

ed eroga a favore degli enti locali direttamente o indirettamente soci i seguenti principali servizi:

- manutenzione ordinaria
- polizia mortuaria
- servizi amministrativi

Dal 2 marzo 2016 la società gestisce anche l'impianto crematorio "ànemos" e la camera mortuaria, siti all'interno del cimitero Nuovo di Molinella (come da Aut. Unica n. 164/2014 e ss.mm.ii.).

La società incassa direttamente dai cittadini il canone del servizio di luci votive a titolo di corrispettivo dei servizi di manutenzione ordinaria; solo nel Comune di Argenta il canone è incassato direttamente da Soelia S.p.a. per poi essere accreditato alla società.

I servizi amministrativi e di manutenzione ordinaria sono remunerati con corrispettivo a parte determinato in ciascun contratto di servizio, mentre per le operazioni di polizia mortuaria la società incassa direttamente dagli utenti i corrispettivi delle tariffe determinate dai comuni serviti.

La società svolge anche attività commerciale a favore di terzi consistente nella vendita di materiali in particolare di piastre per il tamponamento tumuli, sebbene già dal 2017 tale attività sia andata riducendosi.

Nel corso dell'anno 2021 l'organico di Secif è risultato composto da 20 dipendenti, a seguito del pensionamento di due figure e tre nuove assunzioni; al 31/12/2021 l'organico contava invece 21 dipendenti.

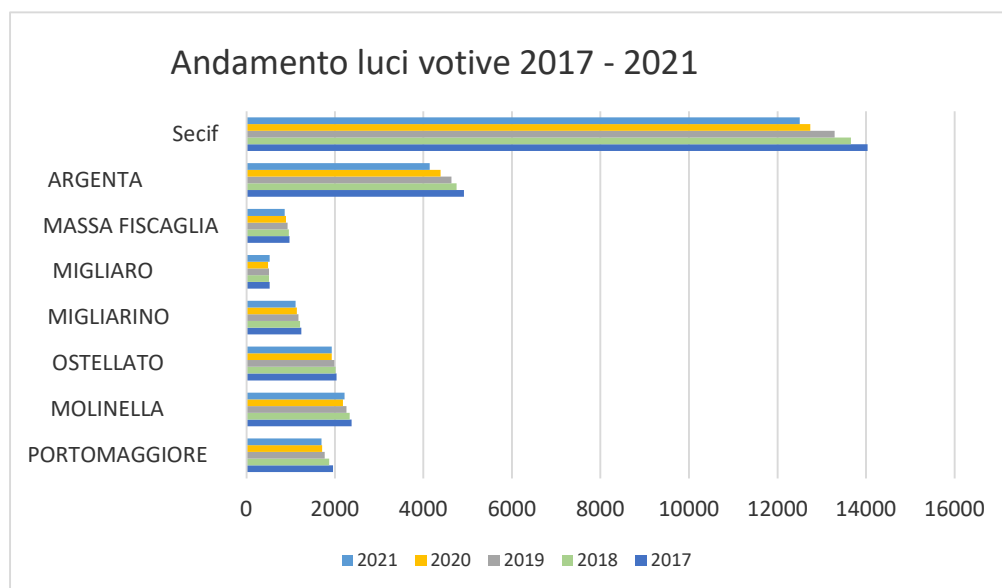
RICAVI

Per l'anno 2021, i ricavi totali della società ammontano complessivamente ad € **1.785.635** suddivisi come di seguito:

| | |
|--|--------------|
| da contratti di servizio; | € 178.246,00 |
| da contratti infragruppo con Soelia S.p.a.; | € 44.632,00 |
| da luci votive; | € 227.045,00 |
| da servizi tumulazione/estumulazione; | € 319.136,00 |
| da attività commerciale; | € 69.776,00 |
| da altri servizi/prestazioni; | € 24.929,00 |
| da camera mortuaria Molinella (attivata 10/10/16); | € 15.835,00 |
| da cremazioni (impianto attivo dal 02/03/2016). | € 906.036,00 |

LUCI VOTIVE.

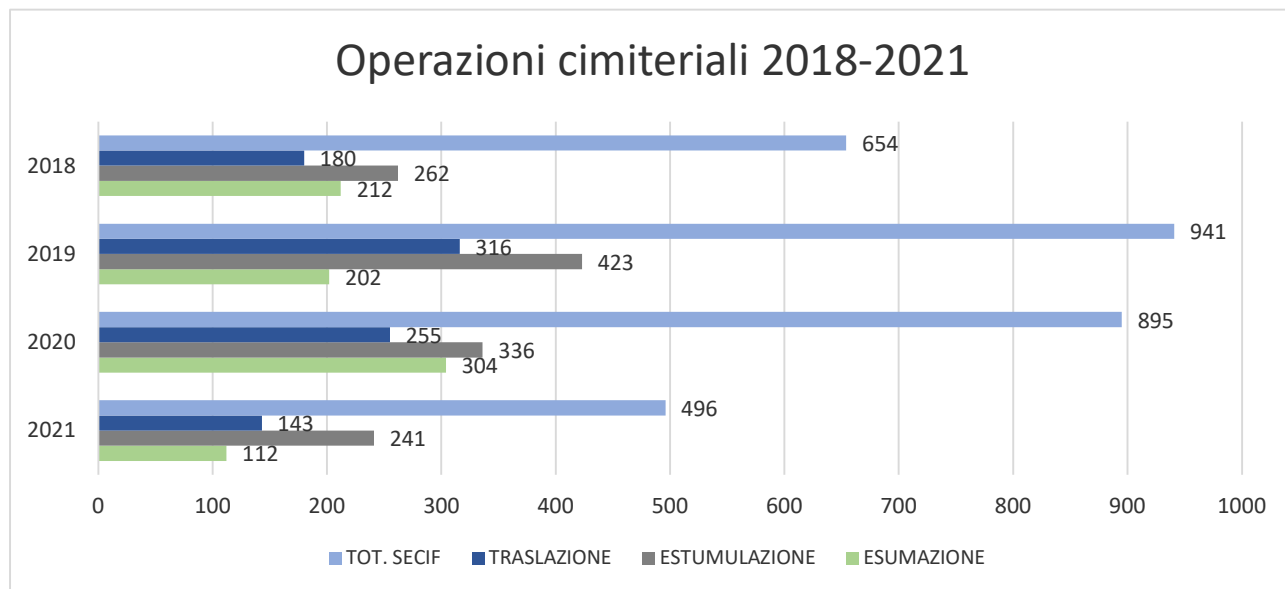
Come da tabella riepilogativa risultano essere costantemente in calo i ricavi derivanti dalle luci votive, - 6.996 € rispetto al 2020:



SERVIZI CIMITERIALI E FUNERARI.

Nel 2021 si è potuto assistere ad una consistente diminuzione (- 121.067,46) dei ricavi derivanti dall'attività cimiteriale, dovuti al rallentamento delle attività amministrative causate dalla mancanza di personale amministrativo sufficiente per l'elaborazione delle pratiche; ciò sino al mese di maggio, quando è stato integrato l'organico.

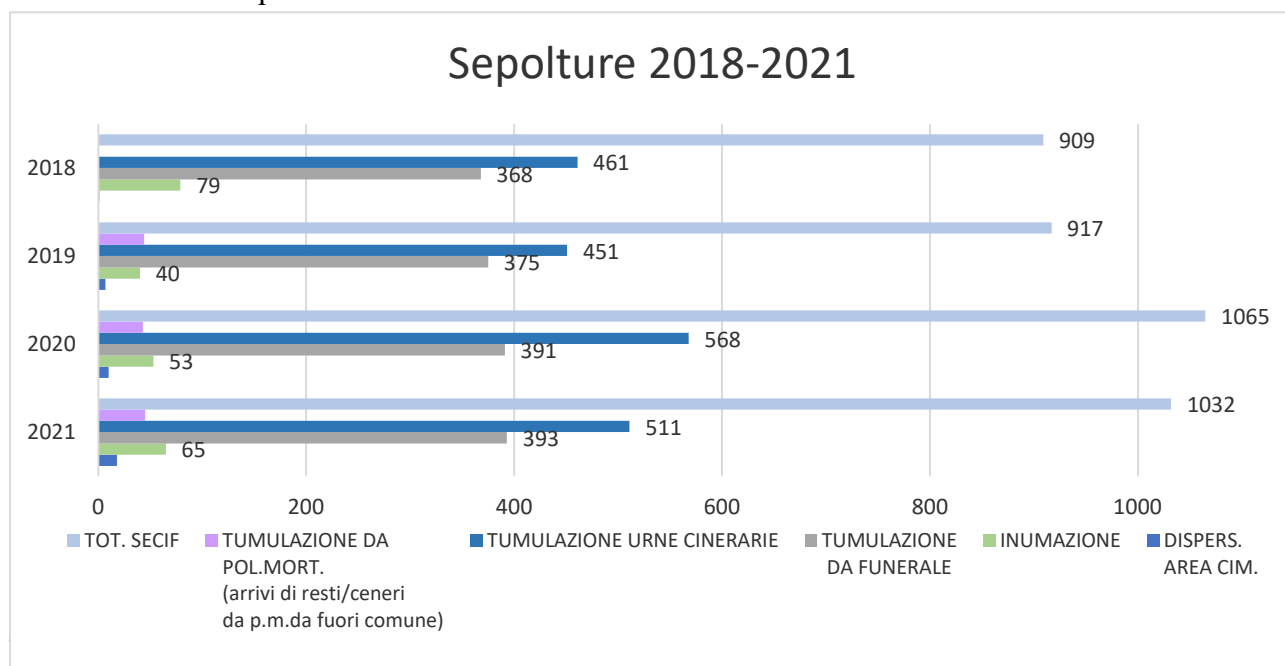
Si riportano tabelle riepilogative:



Il 2021 ha visto inoltre un decremento di sepolture rispetto all'anno precedente connotato dalla nota emergenza sanitaria; si assiste ad un calo costante dell'attività relativa alle sepolture di feretri in manufatti e a terra, a seguito della maggiore richiesta della pratica della cremazione.

La società dal 2016 esegue una media di 900 sepolture annuali (n. 837 – 2019, n. 1022 – 2020, n. 987 – 2021); negli ultimi anni si assiste ad un incremento costante delle tumulazioni di urne cinerarie a fronte di un decremento delle altre tipologie di sepoltura.

L'ultimo triennio, in particolare, è caratterizzato dall'aumento degli affidi famigliari delle urne cinerarie e delle dispersioni in natura:



Il ricavo derivante dalle tumulazioni delle urne cinerarie è decisamente inferiore rispetto a quello derivante da altre tipologie di sepoltura; si consideri che per una tumulazione ceneri la tariffa è indicativamente di € 100 mentre per una tumulazione feretro, la tariffa è maggiore (in media circa 200 euro). Inoltre, anche per le tumulazioni di urne cinerarie, occorre utilizzare mezzi meccanici ed avere un numero di operatori necessari ad eseguire in sicurezza tale operazione.

SERVIZIO CREMAZIONE E CAMERA MORTUARIA MOLINELLA.

Il risultato economico tiene conto del progressivo aumento del numero di cremazioni: nel corso dell'anno sono state effettuate n. 2.172 cremazioni, le quali hanno determinato un fatturato di € 906.036.

Le cremazioni eseguite sono per un 68% di cadaveri e per il residuo 32% di resti inconsunti e resti ossei, sul totale cremazioni soci (n. 675 cremazioni su 2172, pari al 31%) il 62% sono di cadaveri, mentre il 38% è relativo a cremazioni di resti derivanti dall'attività di polizia mortuaria.

Le cremazioni extra bacino (n. 1497 su 2172, pari al 69%) il 71% sono di cadaveri e il residuo 29% sono per resti inconsunti e resti ossei.

Tali risultati sono stati ottenuti con 287 giorni di effettivo servizio, con una media di 8 cremazioni giornaliere e di n. 181 cremazioni mensili pari ad una media di fatturato di € 75.503/mese.

Risultano dunque ampiamente superati gli obiettivi previsti dal business plan allegato all'accordo quadro (*cremazioni annue pari a 1.742 ed un fatturato di € 704.842*).

Risultano dunque ampiamente superati gli obiettivi previsti dal business plan allegato all'accordo quadro (*cremazioni annue pari a 1.742 ed un fatturato di € 704.842*), potendosi assistere ad una variazione di + 201.194,31€ di fatturato e + n. 430 di cremazioni.

**PREVISIONE ENTRATE 2021 DA BUSINESS PLAN LUEL 2011 all. accordo quadro
DATE LE TARIFFE DELIBERATE 6° ANNO**

| CREMAZIONI | € ANNO 2021 | € MESE (SU 12 MESI) | TARIFFA UNIT. IN VIGORE | IPOTESI N. CREM. 2021 | MEDIA MENSILE |
|---------------------------------------|----------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------|
| cremazione salme <i>soci</i> | 220.929 | 18.410,75 | 429,67 | 514 | 43 |
| cremazione resti <i>soci</i> | 102.519 | 8.543,25 | 343,74 | 298 | 25 |
| altri | 7.200 | 600,00 | 156,00 | 46 | 4 |
| cremazione salme fuori zona | 230.668 | 19.222,33 | 461,00 | 500 | 42 |
| cremazione resti fuori zona | 143.526 | 11.960,50 | 374,40 | 383 | 32 |
| Totale valore della produzione | 704.842 | 58.736,83 | | 1.742 | 145 |

| | | | | | |
|------------------|--------|-------|-----|-----|----|
| camera mortuaria | 77.450 | 6.454 | 200 | 387 | 32 |
|------------------|--------|-------|-----|-----|----|

| | |
|----------|----------------|
| totale € | 782.292 |
|----------|----------------|

2021 CREMAZIONI

| € | cadaveri | resti inconsunti | resti ossei/altro | tot | N. | cadaveri | resti inconsunti | resti ossei/altro | tot |
|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------------|-------------|
| ARGENTA | 80.436,32 | 61.886,59 | 0,00 | 142.322,91 | ARGENTA | 181 | 174 | 0 | 355 |
| PORTOMAGGIORE | 49.567,29 | 8.536,08 | 780,00 | 58.883,37 | PORTOMAGGIORE | 111 | 24 | 5 | 140 |
| MIGLIARINO | 889,18 | 2.845,36 | 0,00 | 3.734,54 | MIGLIARINO | 2 | 8 | 0 | 10 |
| MIGLIARO | 444,59 | 711,34 | 0,00 | 1.155,93 | MIGLIARO | 1 | 3 | 0 | 4 |
| OSTELLATO | 4.890,49 | 2.489,69 | 0,00 | 7.380,18 | OSTELLATO | 11 | 7 | 0 | 18 |
| MASSA FISCAGLIA | 3.556,72 | 2.489,69 | 0,00 | 6.046,41 | MASSA FISCAGLIA | 8 | 7 | 0 | 15 |
| MOLINELLA | 43.218,29 | 6.304,20 | 1.560,00 | 51.082,49 | MOLINELLA | 104 | 19 | 10 | 133 |
| TOT SOCI | 183.002,88 | 85.262,95 | 2.340,00 | 270.605,83 | TOT SOCI | 418 | 242 | 15 | 675 |
| % | 68% | 32% | 1% | 30% | % | 62% | 36% | 2% | 31% |
| FUORI COMUNE | 490.943,28 | 131.414,40 | 13.072,80 | 635.430,48 | FUORI COMUNE | 1065 | 352 | 80 | 1497 |
| % | 77% | 21% | 2% | 70% | % | 71% | 24% | 5% | 69% |
| tot | 673.946,16 | 216.677,35 | 15.412,80 | 906.036,31 | tot | 1483 | 594 | 95 | 2172 |

| | | | |
|---|-----|-----|----|
| % | 74% | 24% | 2% |
|---|-----|-----|----|

| | | | |
|------------------------|-----|-----|----------------|
| % | 68% | 27% | 4% |
| GG DI ESERCIZIO | 287 | | MEDIA 8 |

| |
|-------------------------|
| camera mortuaria |
|-------------------------|

| |
|------------------|
| 15.835,00 |
|------------------|

| |
|-------------------------|
| camera mortuaria |
|-------------------------|

| |
|-----------|
| 95 |
|-----------|

Il servizio continua ad essere positivamente percepito dalle imprese che operano nelle aree limitrofe alla zona del comune di Molinella dei comuni non soci, tant'è che il 70% delle entrate deriva dal servizio reso extra bacino soci. Viene in particolare apprezzato:

- per l'attenzione al cliente e la qualità del servizio offerto (sala del commiato e possibilità di assistere all'inserimento del feretro attraverso monitor);
- tempistiche nella riconsegna delle ceneri alle famiglie (mediamente il tempo è stimato in massimo tre giorni, ma la attuale media di riconsegna dell'urna dalla ricezione del feretro è di 1 giorno, su richiesta è possibile prevedere la riconsegna anche lo stesso giorno);
- supporto burocratico;
- la cremazione da effettuarsi può essere prenotata telefonicamente.

I minori introiti derivanti dalla gestione della camera mortuaria rispetto agli anni precedenti, ma in linea con il 2020, trovano giustificazione nelle modalità operative dettate dai D.P.C.M. emanati nel 2020 volte a contenere il rischio epidemiologico, che prevedono la limitazione degli spostamenti da camere mortuarie ad altre e l'omessa esposizione del feretro e quindi del minor utilizzo delle sale espositive e la mancata applicazione della tariffa relativa all'esposizione (100€ a cad.).

COSTI

I costi relativi a materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, inerenti all'attività ordinaria e all'attività commerciale, sono diminuiti, in funzione della diminuzione dell'attività di polizia mortuaria in netto calo rispetto all'anno precedente, inoltre si acquistano più materiali per manutenzioni in autonomia su macchinari per lo sfalcio e automezzi, risparmiando i costi di manodopera dei manutentori esterni.

In aumento i costi relativi ad energia elettrica e gas, dovuti ai rincari.

Diminuzione dei costi relativi ai D.P.I. (dispositivi di protezione individuale) in quanto presenti le scorte a magazzino.

Calo dei costi relativi all'attività infragruppo in quanto dal 1/06/2021 si è concluso un contratto di distacco di personale dalla Società Caprogruppo, Soelia S.p.A. per la collaborazione temporanea a tempo pieno di una figura amministrativa competente in materia di contabilità, al fine di gestirne il servizio all'interno ed in seno alla propria struttura aziendale, ottimizzando così il lavoro e la comunicazione tra uffici ed il personale amministrativo; ciò al fine di ottenere un maggiore coordinamento tra le società appartenenti allo stesso gruppo.

Notevole la diminuzione dei costi relativi alla manutenzione ordinaria degli immobili, impianti e attrezzature, determinata dalla manutenzione straordinaria eseguita nel 2020 all'impianto crematorio e relativa alla sostituzione del refrattario.

Nei primi mesi del 2021 si è determinato un costo imprevisto di € 20.400 relativo alla manutenzione straordinaria riguardante la fornitura e posa in opera del fascio tubiero asservito alla parte fredda del compact cooler sull'impianto crematorio, che ha determinato un fermo impianto nel mese di marzo per 10 giorni lavorativi, in conseguenza dell'usura.

Si registra un aumento dei costi per il godimento di beni di terzi dato dall'acquisto in leasing dell'automezzo acquistato ad ottobre 2020 e dell'autoveicolo acquistato a febbraio 2021.

Emerge altresì, tra i costi, una diminuzione degli importi relativi alle spese del personale a seguito dell'inserimento in azienda di tre figure di cui due part-time adibite all'amministrazione e al reparto operativo cimiteriale e due pensionamenti, riguardante il responsabile dell'area operativa cimiteriale e dell'impiegata all'impianto crematorio.

Come detto, si assiste al progressivo aumento del fatturato della società determinato dall'andamento positivo dell'impianto crematorio.

A fronte di tale incremento, tuttavia, si evidenziano in progressiva diminuzione le entrate derivanti dai servizi cimiteriali affidati in house providing dai soci e, contestualmente, si registra anche una diminuzione delle entrate relative al servizio di illuminazione votiva ed all'attività commerciale di vendita delle piastre utilizzate per la chiusura di loculi e altro materiale ad uso cimiteriale.

Dal 13 maggio 2019, in ottemperanza alle disposizioni statutarie, si è provveduto alla nomina dell'organo di controllo. Il Sindaco unico resterà in carica per la durata di tre esercizi con scadenza alla data di approvazione del bilancio al 31/12/2021 e con un costo per la società pari ad € 6.000*.

Persiste la diminuzione degli interessi e degli oneri finanziari dovuta dalla maggior liquidità data dal buon funzionamento dell'impianto crematorio.

ATTIVITÀ DI RECUPERO CREDITI PERIODO DICEMBRE 2017 – A TUTT’OGGI.

L’attività di recupero credito ha permesso il recupero della somma di € 117.833,25 (oltre € 10.949,37 per interessi) su € 164.270,21 di capitale affidato al recupero (fino a settembre 2021), per un totale recuperato pari ad € 128.782,62 e sgravio totale delle spese legali, gravanti integralmente sui singoli debitori.

Di 439 pratiche di recupero sono stati introitati crediti in via definitiva e integrale per un totale di 282 pratiche (in percentuale il 64,23%), 29 posizioni sono in corso di rientro rateale (6,60%) e 46 posizioni sono state avviate a decreto ingiuntivo¹ (10,50%).

Il fondo svalutazione crediti è di euro 202,62 al 31/12/2021, utilizzato per € 8.749,36 svalutando vecchi crediti relativi alle luci votive precedentemente sollecitate a mezzo lettera, avviso affisso sul manufatto e conseguentemente distaccate le utenze; non viene accantonato per il 2022, considerando gli esiti positivi dell’attività di recupero in corso.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Si propone in conclusione di approvare il bilancio al 31/12/2021 che chiude con un utile netto di € 199.885* e con esso i criteri adottati per la sua redazione come ulteriormente illustrati in Nota Integrativa.

Con riferimento all'utile di esercizio l’Amministratore unico, visto l'art. 23 dello Statuto, propone all'Assemblea dei Soci la destinazione a riserva straordinaria per l'intero importo, in quanto la riserva legale ha già raggiunto la quota del 20% sul capitale sociale ed in ragione dell’obiettivo di continuare a ridurre un’esposizione bancaria ancora importante e con essa gli oneri finanziari.

Il Bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice civile.

Si dà evidenza che dati i limiti dimensionali della società, in virtù dei quali è consentito un bilancio in forma abbreviata ai sensi dell’art. 2435-bis del Codice civile, la presente relazione non è obbligatoriamente prevista da disposizione vigenti, ma costituisce espressione di volontà dell'Amministratore di puntualizzare e chiarire ai soci alcuni aspetti della gestione ed è integrata, ai sensi dell’articolo 6, comma 4, del D.lgs. n. 175/2016 con la Relazione sul governo societario.

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

Secif S.r.l. è una società a controllo pubblico ai sensi dell'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 "*Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica*" e in quanto tale è tenuta, ai sensi dell'art. 6, co. 4, del citato decreto, a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- l'informativa all'assemblea dei soci della predisposizione del programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.) e del relativo monitoraggio.
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3, ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

A) PREMESSE

1. La società

Secif è una società affidataria diretta in "*house providing*" della gestione dei servizi cimiteriali da parte degli enti locali direttamente e indirettamente soci, modello che si concretizza nell'auto-organizzazione degli enti locali per l'offerta di beni e servizi attraverso forme societarie a capitale interamente pubblico.

Secif, in ottemperanza all'articolo 16, commi 3 e 3-bis del D.Lgs. n. 175/2016 ha recepito nel proprio statuto l'obbligo che oltre l'80% del fatturato sia effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dagli enti locali soci e che la produzione ulteriore rivolta a finalità diverse è consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale.

2. Gli Organi sociali

La governance societaria è affidata ai seguenti organi previsti dallo statuto:

Assemblea dei soci, costituita dagli enti locali soci (Comune di Portomaggiore, Comune di Ostellato, Comune di Fiscaglia) e dalle società pubbliche socie (Soelia Spa, interamente partecipata dal Comune di Argenta, Molinella Futura Srl, interamente partecipata dal Comune di Molinella).

Organo amministrativo, costituito da un Amministratore unico nominato con delibera dell'assemblea dei soci in data 13/05/2019 per tre esercizi con scadenza alla data di approvazione del bilancio 2021.

Organo di controllo, costituito da un Sindaco Unico nominato con delibera dell'assemblea dei soci in data 13/05/2020, per tre esercizi con scadenza alla data di approvazione del bilancio 2021, al quale non sono state affidate le funzioni di revisione legale dei conti.

L'organo di controllo è stato nominato in ottemperanza all'articolo 3, comma 2, del D.Lgs. n. 175/2016, recepito dall'articolo 18 dello statuto, il quale prevede che nelle società a responsabilità limitata a controllo pubblico l'atto costitutivo o lo statuto in ogni caso prevede la nomina dell'organo di controllo o di un revisore.

Il ruolo assegnato a ciascun organo è disciplinato dallo statuto sociale e, per quanto non previsto, dal Codice Civile e dalla normativa speciale in materia di società pubbliche.

3. I controlli

Oltre al controllo civilistico di competenza del Sindaco Unico, la società è soggetta al controllo analogo da parte degli enti locali direttamente e indirettamente soci, con specifici obblighi di informativa previsti dall'articolo 22 dello Statuto e precisamente:

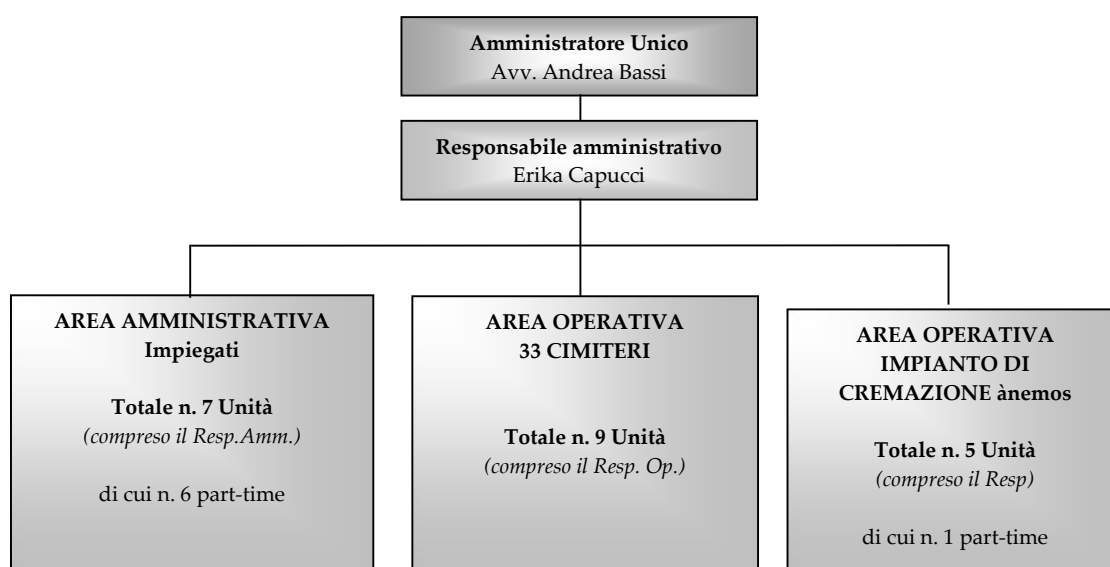
- con cadenza annuale (entro il mese di febbraio) una relazione avente ad oggetto le attività espletate e l'andamento della gestione del servizio affidato;
- con cadenza annuale (entro il 30 novembre) una relazione avente ad oggetto le previsioni economiche finanziarie della società per l'anno successivo integrate con le linee di pianificazione e sviluppo, previa formale trasmissione da parte dei soci, entro il 31 ottobre di ogni anno, degli indirizzi strategici, degli obiettivi gestionali e delle linee di sviluppo operativo dei singoli servizi e attività;
- con cadenza annuale (entro il 30 novembre) la situazione economica preconsuntiva della società;
- ogni quattro mesi una rendicontazione dettagliata degli interventi e delle attività effettuate divise per categorie, luogo di esecuzione e comune di riferimento;
- nei 60 giorni di calendario successivi alla fine del primo semestre dell'esercizio una relazione illustrativa sullo stato patrimoniale ed il conto economico della società riferiti al 30 Giugno raffrontati con i dati dello stesso periodo dell'anno precedente ed al budget e una relazione sulla conformità della gestione rispetto agli obiettivi prefissati dall'assemblea dei soci ai sensi dell'articolo 11.2, lettera n).

Fra gli organi preposti al controllo interno si segnala di avvalersi delle funzioni del Comitato Etico (OdV) della Capogruppo Soelia S.p.a., nella persona della Dott.ssa Martina Pacella con anche le funzioni di OIV (Organismo Indipendente di Valutazione) per le finalità di attestazione degli obblighi di trasparenza di cui al D.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii.

4. L'assetto organizzativo

Al 31/12/2021 la società occupava n. 21 dipendenti.

L'attuale struttura organizzativa è quella di seguito rappresentata (n. 21 dipendenti):



B) STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO

La società si è dotata dei seguenti strumenti di governo societario:

1. Modello Organizzativo e Codice Etico

La società si è dotata già dall'anno 2010 del Modello Organizzativo e del Codice Etico ai sensi del D.Lgs. n. 231/01 per il quale è previsto un prossimo aggiornamento.

2. Trasparenza e anticorruzione

La società si è adeguata alla normativa in materia di trasparenza e anticorruzione di cui al D.Lgs. n. 33 del 14.3.2013 e ss.mm.ii. ed alla L. n. 190/2012 seguendo le indicazioni delle *“Nuove linee guida per l’attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni”* approvate dall’ANAC con delibera n. 1134 del 08/11/2017.

3. Regolamenti interni

La società si è dotata dei seguenti regolamenti:

- Protocollo per la gestione economico-finanziaria
- Regolamento per la selezione del personale
- Regolamento per l’affidamento di incarichi esterni
- Regolamento per l’acquisto di beni, servizi e l’esecuzione di lavori di importo inferiore alla soglia comunitaria
- Linee guida per regolamentare l’utilizzo di strumenti informatici aziendali relativamente al rapporto "Titolare/dipendente"

4. Sistema di Gestione della Sicurezza (SGSL)

La società ha adottato in data 11/12/2017 il Sistema di Gestione della Sicurezza (SGSL), integrativo del Modello di organizzazione 231 nella parte relativa alla sicurezza dei luoghi di lavoro, individuando e conferendo l’incarico ad un Responsabile (RSGSL) i seguenti compiti:

- Sviluppare una cultura della Salute e Sicurezza nei suoi aspetti tecnico gestionali;
- Promuovere i possibili miglioramenti finalizzati al perseguimento non solo della Salute e Sicurezza ma anche del benessere dei lavoratori;
- Catalogare e tenere aggiornate le raccolte delle norme in vigore;
- Definire in accordo con le funzioni aziendali e in particolare con la Direzione del Personale le necessità di formare il personale;
- Coordinare e/o eseguire audits interni periodici del Sistema di Gestione della Sicurezza;
- Organizzare il riesame della Sistema di Gestione della Sicurezza.

Il RSGSL è tenuto a informare personalmente e periodicamente l’Amministratore unico, in relazione alla corretta, continua ed efficace applicazione del Sistema di gestione della Salute e Sicurezza nei luoghi di lavoro.

5. Trattamento dei dati personali (Reg. UE n. 279/2016 e D.Lgs. n. 196/2003 come modificato dal D.lgs. 101/2018)

La società ha nominato il DPO/RDP esterno e ha completato il progetto di adeguamento alla nuova normativa.

In considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, la società non ha ritenuto di dover adottare gli ulteriori strumenti di governo di cui all'art. 6 comma 3 D. Lgs 175/2016.

C) RELAZIONE SUL MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2021.

1. Verifica del rischio di crisi aziendale

In adempimento al Programma di valutazione del rischio adottato dall'organo amministrativo in data 15/04/2019 ai sensi degli articoli 6 e 14 del D.Lgs. n. 175/2016 nell'ambito della Relazione sul governo societario e del quale si è data informativa ai soci nel corso dell'assemblea di approvazione del bilancio 2018 in data 13/05/2019, si è proceduto alla verifica del rischio di crisi aziendale con riferimento alla data del 31/12/2021.

Nel Programma approvato sono stati presi come riferimento per l'analisi gli indicatori consigliati dalle raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti di Contabili di marzo 2019 i quali, tenuto conto delle caratteristiche della società, sono stati ritenuti idonei ad una corretta rappresentazione, a priori, dei fattori che possono determinare il rischio di crisi aziendale.

| INDICI E MARGINI DI BILANCIO | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PFN | - | - | - | - | - | - |
| esposizione finanziaria netta | 304.713 | 504.575 | 833.103 | 957.516 | 914.039 | 902.318 |
| PATRIMONIO NETTO | 748.389 | 553.963 | 285.581 | 168.529 | 96.658 | 95.611 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | | | | | | |
| ricavi operativi - beni, servizi, personale (sono esclusi gli oneri di gestione, area accessoria) | 494.060 | 524.385 | 371.019 | 382.197 | 300.453 | 174.210 |
| ONERI FINANZIARI | 50.875 | 70.459 | 90.107 | 111.616 | 114.782 | 86.995 |
| EBIT | | | | | | |
| risultato al lordo interessi e tasse | 339.889 | 434.649 | 252.457 | 202.003 | 130.532 | 110.927 |
| EBITDA | | | | | | |
| risultato al lordo interessi, tasse, svalutazioni e ammortamenti | 476.009 | 506.629 | 321.697 | 276.950 | 186.058 | 156.167 |

| INDICATORI | 31/12/20 20 | 31/12/20 19 | 31/12/20 18 | 31/12/20 17 | 31/12/20 16 | 31/12/20 15 | Soglie di rilevanza* |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---|
| PFN/EBITDA capacità di restituzione del debito con i flussi deriventi dalla gestione caratteristica, minore è il rapporto maggiore è la velocità di rientro dell'esposizione finanziaria | 0,64 | 1,00 | 2,59 | 3,46 | 4,91 | 5,78 | > 8,67 |
| PFN/EBIT (NOPAT) tiene conto degli investimenti nella misura dell'ammortamento | 0,90 | 1,16 | 3,30 | 4,74 | 7,00 | 8,13 | > 12,20 |
| DEBITO (PFN)/EQUITY (PN) solidità della struttura patrimoniale, esprime l'eccedenza dell'indebitamento netto rispetto i mezzi propri | 0,41 | 0,91 | 2,92 | 5,68 | 9,46 | 9,44 | > 14,18 |
| ONERI FINANZIARI/MOL | 0,10 | 0,13 | 0,24 | 0,29 | 0,38 | 0,50 | > 1,15 |
| Debito scaduto nei confronti dei dipendenti | - | - | - | - | - | - | > 36.000 |
| Debito scaduto nei confronti di enti previdenziali | - | - | - | - | - | - | > 22.000 |
| Debito scaduto nei confronti dell'erario | - | - | - | - | - | - | > 100.000 |
| Debito scaduto nei confronti dei fornitori | - | - | 49.298 | 193.694 | 419.545 | 309.545 | > 629.318 |
| RISULTATO OPERATIVO (risultato gestione caratteristica) | 357.940 | 452.405 | 301.779 | 307.250 | 244.927 | 128.970 | risultato negativo 3 esercizi consecutivi perdite cumulate e per tre esercizi consecutivi con erosione del PN in misura superior e al 30% |
| Perdita di esercizio | - | - | - | - | - | - | |
| DETERMINAZIONE DELLE SOGLIE DI RILEVANZA | | | | | | | |
| Per i parametri di natura patrimoniale si è assunto un moltiplicatore pari a circa 1,5 applicato al valore massimo del quadriennio | | | | | | | |
| Per i parametri di natura economica si è assunto un moltiplicatore pari a circa 3 applicato al valore massimo del quadriennio considerata la maggiore variabilità degli indicatori economici rispetto a quelli di natura patrimoniale. | | | | | | | |
| Per i debiti con i dipendenti si è assunta una mensilità | | | | | | | |
| Per i debiti con enti previdenziali e con l'erario si sono assunte due mensilità | | | | | | | |
| Per i debiti con fornitori si è assunto un moltiplicatore di circa 1,5 applicato al valore massimo del quadriennio | | | | | | | |
| Per il risultato operativo e le perdite d'esercizio si è tenuto conto della natura della società, in house a controllo pubblico | | | | | | | |

Con previsione che il superamento della soglia di rilevanza di almeno 3 (tre) degli indicatori più sopra individuati, comporterà l'obbligo dell'Organo amministrativo di attivare la procedura prevista dall'articolo 14, comma 2, del D.Lgs n. 175/2016.

La Società ha pertanto condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando tali strumenti, verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio in base al Programma medesimo, tramite il raffronto fra le soglie di rilevanza individuate e gli indici riferiti al 31/12/2020, con il seguente esito:

| INDICI E MARGINI DI BILANCIO | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| PFN | - | - | - | - | - | - | - | - |
| esposizione finanziaria netta | 97.907 | 304.713 | 504.575 | 554.643 | 833.103 | 957.516 | 914.039 | 902.318 |
| PATRIMONIO NETTO | 948.271 | 748.389 | 553.963 | 449.109 | 285.581 | 168.529 | 96.658 | 95.611 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | | | | | | | | |
| ricavi operativi - beni, servizi, personale (sono esclusi gli oneri di gestione, area accessoria) | 404.343 | 494.060 | 524.385 | 308.219 | 371.019 | 382.197 | 300.453 | 174.210 |
| ONERI FINANZIARI | 39.630 | 50.875 | 70.459 | 38.955 | 90.107 | 111.616 | 114.782 | 86.995 |
| EBIT | | | | | | | | |
| risultato al lordo interessi e tasse | 248.418 | 339.889 | 434.649 | 268.163 | 252.457 | 202.003 | 130.532 | 110.927 |
| EBITDA | | | | | | | | |
| risultato al lordo interessi, tasse, svalutazioni e ammortamenti | 383.345 | 476.009 | 506.629 | 301.379 | 321.697 | 276.950 | 186.058 | 156.167 |

| INDICATORI | 31/12/20 21 | 31/12/202 0 | 31/12/20 19 | 31/12/20 18 | 31/12/20 17 | 31/12/20 16 | 31/12/2 015 | Soglie di rilevanza* |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| PFN/EBITDA | | | | | | | | |
| capacità di restituzione del debito con i flussi derivanti dalla gestione caratteristica, minore è il rapporto maggiore è la velocità di rientro dell'esposizione finanziaria | 0,26 | 0,64 | 1,00 | 2,59 | 3,46 | 4,91 | 5,78 | > 8,67 |
| PFN/EBIT (NOPAT) | | | | | | | | |
| tiene conto degli investimenti nella misura dell'ammortamento | 0,39 | 0,90 | 1,16 | 3,30 | 4,74 | 7,00 | 8,13 | > 12,20 |
| DEBITO (PFN)/EQUITY (PN) | | | | | | | | |
| solidità della struttura patrimoniale, esprime l'eccedenza dell'indebitamento netto rispetto i mezzi propri | 0,10 | 0,41 | 0,91 | 2,92 | 5,68 | 9,46 | 9,44 | > 14,18 |
| ONERI FINANZIARI/MOL | | | | | | | | |
| | 0,10 | 0,10 | 0,13 | 0,24 | 0,29 | 0,38 | 0,50 | > 1,15 |
| Debito scaduto nei confronti dei dipendenti | - | - | - | - | - | - | - | > 36.000 |
| Debito scaduto nei confronti di enti previdenziali | - | - | - | - | - | - | - | > 22.000 |
| Debito scaduto nei confronti dell'erario | - | - | - | - | - | - | - | > 100.000 |
| Debito scaduto nei confronti dei fornitori | - | - | - | 49.298 | 193.694 | 419.545 | 309.545 | > 629.318 |
| RISULTATO OPERATIVO (risultato gestione caratteristica) | 269.416 | 357.940 | 452.405 | 301.779 | 307.250 | 244.927 | 128.970 | risultato negativo 3 esercizi consecutivi perdite cumulate per tre esercizi consecutivi con erosione del PN in misura superiore al 30% |
| Perdita di esercizio | - | - | - | - | - | - | - | |
| DETERMINAZIONE DELLE SOGLIE DI RILEVANZA | | | | | | | | |
| Per i parametri di natura patrimoniale si è assunto un moltiplicatore pari a circa 1,5 applicato al valore massimo del quadriennio | | | | | | | | |
| Per i parametri di natura economica si è assunto un moltiplicatore pari a circa 3 applicato al valore massimo del quadriennio considerata la maggiore variabilità degli indicatori economici rispetto a quelli di natura patrimoniale. | | | | | | | | |
| Per i debiti con i dipendenti si è assunta una mensilità | | | | | | | | |
| Per i debiti con enti previdenziali e con l'erario si sono assunte due mensilità | | | | | | | | |
| Per i debiti con fornitori si è assunto un moltiplicatore di circa 1,5 applicato al valore massimo del quadriennio | | | | | | | | |
| Per il risultato operativo e le perdite d'esercizio si è tenuto conto della natura della società, in house a controllo pubblico | | | | | | | | |

2. Valutazione dei risultati

Dal raffronto fra gli indici 2021 e le soglie di rilevanza individuate nel Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale non sono emersi profili di rischio.

CONCLUSIONI

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società, tenuto conto dei risultati al 31/12/2020, sia da escludere.

Le prospettive della Società appaiono infatti positive dal punto di vista degli equilibri aziendali; gli ottimi risultati ottenuti nel corso degli ultimi anni permettono di escludere elementi di rischio anche per i prossimi esercizi.

Gli elementi complessivamente presi in considerazione nell'applicazione del modello di analisi sull'andamento societario, saranno in ogni caso oggetto di periodica verifica al fine di presidiare il rischio aziendale e monitorare i risultati ottenuti nel tempo dalla Società.

Argenta, 30 marzo 2022

L'AMMINISTRATORE UNICO

Andrea Bassi

SECIF S.R.L.

Sede in Argenta (FE), Via Vianelli, 1

Capitale Sociale euro 41.868,00 i.v.

C.F., P.IVA, N. iscrizione al R.I. di Ferrara: 01565360383, REA: FE - 178426

Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c.

Signori Soci della Società SECIF S.r.l.,

premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita al Sindaco Unico con delibera dell'Assemblea dei Soci del 13/05/2019 esclusivamente l'attività di vigilanza per il triennio 2019-2020-2021, mentre la funzione di revisione legale dei conti non è stata attribuita ad alcun organo di controllo, con la presente relazione Vi espongo l'operato per quanto riguarda la funzione di vigilanza legale.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

L'attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

L'Amministratore Unico ha reso disponibili i seguenti documenti in data 30/03/2022, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa e rendiconto finanziario;
- relazione sulla gestione;
- relazione sul governo societario.

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 199.885, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici:



| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2021 | ESERCIZIO 2020 | Scostamento |
|---|-------------------|-------------------|-------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 1.095.367 | 1.108.109 | (12.742) |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 616.423 | 626.364 | (9.941) |
| RATEI E RISCONTI | 36.258 | 47.483 | (11.225) |
| TOTALE ATTIVO | 1.748.048 | 1.781.956 | (33.908) |
| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2021 | ESERCIZIO 2020 | Scostamento |
| PATRIMONIO NETTO | 948.271 | 748.389 | 199.882 |
| FONDO RISCHI E ONERI | 68.000 | 68.000 | - |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 154.079 | 206.669 | (52.590) |
| DEBITI | 548.374 | 730.059 | (181.685) |
| RATEI E RISCONTI | 29.324 | 28.839 | 485 |
| TOTALI PASSIVO | 1.748.048 | 1.781.956 | (33.908) |
| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2021 | ESERCIZIO 2020 | Scostamento |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.892.803 | 2.015.849 | (123.046) |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.577.625 | 1.678.177 | (100.552) |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 315.178 | 337.672 | (22.494) |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 276.788 | 289.014 | (12.226) |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE | 76.903 | 94.589 | (17.686) |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 199.885 | 194.425 | 5.460 |

Nel corso dell'esercizio in esame ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle Assemblee dei Soci ed ho avuto contezza delle determinazioni dell'Amministratore Unico, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'Organo Amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore

rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili di funzione e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili di funzione e l'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho preso visione della relazione annuale 2021 redatta dall'Organismo di Vigilanza della Società, nominato in data 21/05/2021, dalla quale non emergono fatti censurabili o violazioni del Modello Organizzativo.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco Unico pareri previsti dalla legge.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Approfondendo l'esame del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, si riferisce quanto segue:

- per quanto di mia conoscenza, l'organo di gestione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di avviamento;
- la società non ha effettuato rivalutazioni dei beni ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, comma 3, della legge 21 novembre 2000, n. 342;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

Conclusioni

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla Società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del bilancio chiuso al 31/12/2021, così come formulato dall'organo amministrativo.

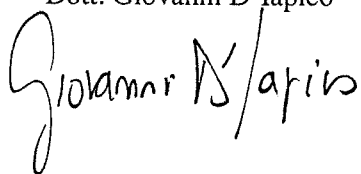
Il Sindaco Unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatto dall'Amministratore Unico in nota integrativa.

Infine, il Sindaco segnala che con l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, avrà termine il proprio mandato; nel ringraziare per la fiducia concessa, si esorta l'Assemblea dei Soci ad adottare le delibere inerenti e conseguenti.

Ferrara, 14 Aprile 2022

IL SINDACO UNICO

Dott. Giovanni D'Iapico

Handwritten signature of Giovanni D'Iapico in black ink, written in a cursive style.