

# TERRE NALDI SRL Unipersonale

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TEBANO 54 48018 FAENZA (RA)
Codice Fiscale	01383290390
Numero Rea	RA 153393
P.I.	01383290390
Capitale Sociale Euro	15566.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Produzione di vini da tavola e v.p.q.r.d. (11.02.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	773.840	791.336
II - Immobilizzazioni materiali	75.604	69.214
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	60
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>849.444</b>	<b>860.610</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	4.669	5.881
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.073	171.783
imposte anticipate	-	630
<b>Totale crediti</b>	<b>150.073</b>	<b>172.413</b>
IV - Disponibilità liquide	31.606	68.905
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>186.348</b>	<b>247.199</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>355</b>	<b>378</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.036.147</b>	<b>1.108.187</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	15.566	15.566
IV - Riserva legale	6.560	6.560
VI - Altre riserve	93.201	92.650
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.249	551
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>117.576</b>	<b>115.327</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.481	110.039
esigibili oltre l'esercizio successivo	154.424	174.172
<b>Totale debiti</b>	<b>257.905</b>	<b>284.211</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>660.666</b>	<b>708.649</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.036.147</b>	<b>1.108.187</b>

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	144.555	186.918
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	119.353	118.594
altri	16.983	49.383
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>136.336</b>	<b>167.977</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>280.891</b>	<b>354.895</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.901	20.466
7) per servizi	169.003	155.347
8) per godimento di beni di terzi	2.365	5.789
9) per il personale		
a) salari e stipendi	34.386	60.283
b) oneri sociali	9.968	19.193
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.124	5.183
c) trattamento di fine rapporto	2.971	4.767
e) altri costi	153	416
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>47.478</b>	<b>84.659</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.235	46.111
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.496	35.722
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.739	10.389
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.547	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>32.782</b>	<b>46.111</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.212	1.054
12) accantonamenti per rischi	-	6.000
14) oneri diversi di gestione	11.783	16.123
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>270.524</b>	<b>335.549</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>10.367</b>	<b>19.346</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.685	13.911
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>6.685</b>	<b>13.911</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(6.685)</b>	<b>(13.911)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>3.682</b>	<b>5.435</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	855	2.868
imposte differite e anticipate	578	2.016
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.433</b>	<b>4.884</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.249</b>	<b>551</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.249	551
Imposte sul reddito	1.433	4.884
Interessi passivi/(attivi)	6.685	13.911
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(14.976)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(4.609)	19.346
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	27.235	46.111
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	162
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	52	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	27.287	46.273
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	22.678	65.619
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.212	1.054
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	28.820	43.441
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(14.878)	72.826
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	23	22.199
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(47.983)	(60.971)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	6.658	(241.802)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(26.148)	(163.253)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.470)	(97.634)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.685)	(13.911)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.557)	(2.376)
(Utilizzo dei fondi)	-	(2.985)
Totale altre rettifiche	(12.242)	(19.272)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(15.712)	(116.906)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(16.129)	(9.846)
Disinvestimenti	14.976	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	61	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.092)	(9.847)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(747)	20.495
Accensione finanziamenti	-	174.172
(Rimborso finanziamenti)	(19.748)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(20.496)	194.667
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(37.300)	67.914
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	68.631	-
Danaro e valori in cassa	274	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	68.905	989
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	31.489	68.631
Danaro e valori in cassa	116	274
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	31.606	68.905

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Pur non essendo obbligatoria l'esposizione del rendiconto finanziario per questa forma di bilancio e nota integrativa si ritiene comunque opportuno esibire il prospetto, il quale evidenzia un buon andamento della liquidità di cassa sia nell'esercizio in corso che in quello precedente confermando uno stato di "buona salute" dei flussi di cassa.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.249

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

### **Attività svolte**

La Società durante l'esercizio 2021 ha continuato a svolgere le attività già in atto:

- Servizi di vinificazione conto terzi;
- Attività immobiliare inerente la gestione degli affitti di terreni e fabbricati di proprietà del Comune di Faenza in località Tebano;
- Attività di supporto al corso di studi universitario ospitato presso i locali detenuti e condotti in affitto presso il Polo di Tebano.

Nel merito si evidenzia che l'attività di servizi di vinificazione conto terzi nel corso del precedente esercizio ha dato avvio al processo per la cessazione dell'attività, processo che si concluderà definitivamente entro la fine dell'esercizio attualmente in corso

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

La pandemia da COVID 19 è proseguita nell'anno 2021 andando ad influenzare in senso negativo anche i ricavi dell'esercizio 2021 soprattutto per quanto attiene le richieste di lavorazione dei vini presenti in cantina i quali in molti casi sono stati restituiti ai proprietari senza le procedure di imbottigliamento che avrebbero garantito ricavi con importanti percentuali di valore aggiunto.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

Per quanto concerne il principio di continuità aziendale si precisa che 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.

## Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha optato per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60 comma 7-bis della legge n.126 del 13 ottobre 2020, prorogata nella Legge di Bilancio 2022 e decreto Milleproroghe 2022 (L. 15/2022), connessa agli aiuti sotto forma di sovvenzioni per gli effetti derivanti dalla pandemia del Covid-19. Nello specifico la società ha optato per l'adozione della sospensione integrale delle migliorie su beni di terzi e altre spese di manutenzione straordinarie da ammortizzare iscritte sul registro cespiti al n. 1-2-3-27-30 della categoria "MANUTENZIONI E RIPARAZIONI STRAORDINARIE". Tale scelta (di tipo discrezionale) genera dal fatto che le quote di ammortamento riferite ai cespiti individuati (€ 38.638) rappresentano indicativamente la quota di minori ricavi che si presume siano mancati all'attività di servizi di vinificazione conto terzi per gli effetti negativi della pandemia. L'imputazione complessiva delle quote di ammortamento avrebbe gravato sulla gestione operativa in maniera tale da fornire una rappresentazione fuorviante della reale operatività del complesso economico. Per tale motivo il piano di ammortamento è stato modificato spalmando le quote sospese sulle restanti annualità di ammortamento dei cespiti interessati. La quota di ammortamento complessiva (beni materiali + immateriali) che sarebbe stata imputata in bilancio secondo il piano originario nel caso in cui la società non avesse fruito della deroga sarebbe stata pari a € 65.873. Si rileva che si è scelto di sospendere le quote anche ai fini fiscali, per cui non emergono differenze temporanee di imponibile che necessitano di stanziamenti per imposte differite.

In conseguenza della scelta operata in sede di approvazione del bilancio si provvederà a costituire una RISERVA INDISPONIBILE di cui all'art. 60 comma 7 ter della L. 60/2020, di importo pari al valore delle quote di ammortamento sospese.

Nel proseguo della Nota sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate considerando: l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, le aliquote di ammortamento non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente. Nell'esercizio di entrata in funzione del bene è stata applicata la riduzione del 50%.

### **Crediti**



La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore.

La società no ha applicato il criterio del costo ammortizzato nella valutazione di crediti e debiti.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono valutate e iscritte applicando il costo specifico di acquisto.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

In aderenza a quanto disposto dal principio contabile n. 25 che disciplina l'iscrizione in bilancio delle imposte differite e anticipate, si precisa che nell'esercizio in esame:

- non si è ritenuto di stanziare crediti per imposte anticipate
- è stata imputata una quota pari a € 578 di imposte anticipate precedentemente stanziate.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.785.051	257.164	60	2.042.275
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	993.715	187.950		1.181.665
<b>Valore di bilancio</b>	791.336	69.214	60	860.610
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	16.129	(60)	16.069
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	17.496	9.739		27.235
<b>Totale variazioni</b>	(17.496)	6.390	(60)	(11.166)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.785.051	241.719	-	2.026.770
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.011.211	166.115		1.177.326
<b>Valore di bilancio</b>	773.840	75.604	-	849.444

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
773.840	791.336	(17.496)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.785.051	1.785.051
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	993.715	993.715
<b>Valore di bilancio</b>	791.336	791.336
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	17.496	17.496
<b>Totale variazioni</b>	(17.496)	(17.496)
<b>Valore di fine esercizio</b>		

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	1.785.051	1.785.051
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.011.211	1.011.211
<b>Valore di bilancio</b>	773.840	773.840

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Gli importi non imputati a conto economico sono i seguenti:

N. CESPITE	DESCRIZIONE	COSTO STORICO	RESIDUO DA AMM.RE 31.12.20	% ANNO 2021	QUOTA SOSPESA 2021
1	MIGLIORIE BENI DI TERZI	506.196,14	297.845,76	3,0968	15.676,09
2	MIGLIORIE BENI DI TERZI	459.974,75	278.790,76	3,1900	14.673,20
3	MIGLIORIE BENI DI TERZI	53.663,53	31.827,82	3,1300	1.679,67
27	RISTRUTTURAZIONE PAL. S. MARIA 2012	123.758,51	94.056,47	4,00	4.950,34
30	OPERE CONVERSIONE IMPIANTO A PELLET	43.073,74	33.123,70	3,8500	1.658,34
	<b>TOTALI</b>				<b>38.637,64</b>

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro 38.638

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
75.604	69.214	6.390

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	145.598	99.571	11.995	257.164
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	93.693	86.287	7.970	187.950
<b>Valore di bilancio</b>	51.905	13.284	4.025	69.214
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	7.611	8.517	1	16.129
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.268	3.807	664	9.739

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Totale variazioni</b>	2.343	4.710	(663)	6.390
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	150.947	78.777	11.996	241.719
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	96.699	60.783	8.634	166.115
<b>Valore di bilancio</b>	54.248	17.994	3.362	75.604

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	176.243	(28.820)	147.423	147.423
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.463	874	2.337	2.337
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	630	(630)	-	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	(5.923)	6.236	313	313
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	172.413	(22.340)	150.073	150.073

I crediti sono, valutati al valore di presumibile realizzo. Nell'esercizio si è ritenuto corretto procedere alla svalutazione totale di un credito incagliato da tempo, il valore della svalutazione iscritta è di € 5.547. La voce crediti verso clienti comprende anche la quota di contributi ancora da ricevere da Fondazione Flaminia per il sostegno al corso universitario. La suddivisione della voce risulta come sotto esposta

Descrizione	Importo
VERSO CLIENTI	94.995
COTRIBUTI FONDAZIONE FLAMINIA DA RICEVERE	52.248

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
31.606	68.905	(37.299)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	68.631	(37.142)	31.489
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	274	(158)	116
<b>Totale disponibilità liquide</b>	68.905	(37.299)	31.606

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
355	378	(23)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	378	(23)	355
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>378</b>	<b>(23)</b>	<b>355</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	15.566	-		15.566
Riserva legale	6.560	-		6.560
Altre riserve				
Riserva straordinaria	51.797	(28.269)		23.528
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	40.854	-		40.854
Varie altre riserve	-	28.819		28.819
<b>Totale altre riserve</b>	92.650	550		93.201
Utile (perdita) dell'esercizio	551	(551)	2.249	2.249
<b>Totale patrimonio netto</b>	115.327	(1)	2.249	117.576

Nel P.N. in ossequio alle previsioni del D.L. n. 104/2020, nella sezione "Altre Riserve" sono state costituite riserve indisponibili per totali € 28.819 volte ad evidenziare e sterilizzare l'intero valore delle quote di ammortamento sospese nell'esercizio precedente. Ternuto conto che anche nell'esercizio in corso sono state sospese quote di ammortamento, in fase di approvazione del bilancio si provvederà ad incrementare tale Riserva per la quota sfruttata.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	15.566	B
Riserva legale	6.560	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	23.528	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	40.854	A,B,C,D
Varie altre riserve	28.819	
<b>Totale altre riserve</b>	93.201	
<b>Totale</b>	115.327	

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

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

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	194.667	(20.495)	174.172	19.748	154.424
Debiti verso fornitori	72.826	(14.878)	57.948	57.948	-
Debiti tributari	6.659	11.115	17.774	17.774	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.091	84	2.175	2.175	-
Altri debiti	7.969	(2.133)	5.836	5.836	-
<b>Totale debiti</b>	<b>284.211</b>	<b>(26.306)</b>	<b>257.905</b>	<b>103.481</b>	<b>154.424</b>

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

Il residuo debito del mutuo aperto presso Credit Agricole Sede di Faenza per totali € 174.172 di cui € 154.424 con scadenza oltre l'esercizio successivo è assistito da firma di garanzia del Comune di Faenza. La quota ulteriore di debiti annotati nel passivo di bilancio pari a € 83.733 non sono assistiti da garanzie specifiche.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
660.666	708.649	(47.983)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.427	(2.191)	7.236
Risconti passivi	699.222	(45.793)	653.429
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>708.649</b>	<b>(47.983)</b>	<b>660.666</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Visto il valore rilevante del saldo riferito a Ratei Passivi e Ricavi Anticipati iscritti a bilancio, si ritiene opportuno evidenziarne la composizione anche se la presente forma di N.I. non ne richiede l'obbligo.

- Quanto a € 614.590 per contributi in conto investimenti e ristrutturazioni deliberati e già liquidati dal Comune di Faenza, da riscontare fino al 31.12.2039 data in cui avrà termine il contratto di affitto in corso.

- Quanto a € 38.840 per canoni di affitto su immobili, riscossi anticipatamente da Consorzio Vini di Romagna e Valoritalia Srl da riscontare fino al 30.04.2025 data in cui avranno termine i contratti di affitto stipulati con tali enti a far data dal 01.05.2013.

- Quanto a € 5.759 per ratei passivi riferiti a retribuzioni differite;

- Quanto a € 1.477 per ratei passivi calcolati su varie voci di spesa ai fini della corretta imputazione dei costi all'esercizio di competenza.

Il tutto per un valore complessivo iscritto a bilancio pari a € 660.666

I Ratei e Risconti Passivi con quote scadenti oltre i 5 anni ammontano a complessivi € 443.871; si riferiscono ai contributi anticipati dal Comune di Faenza per opere di manutenzione straordinaria annualmente distribuiti in quote costanti fino al 31.12.2039.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	144.555
<b>Totale</b>	<b>144.555</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	144.555
<b>Totale</b>	<b>144.555</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
270.524	335.549	(65.025)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.901	20.466	(14.565)
Servizi	169.003	155.347	13.656
Godimento di beni di terzi	2.365	5.789	(3.424)
Salari e stipendi	34.386	60.283	(25.897)
Oneri sociali	9.968	19.193	(9.225)
Trattamento di fine rapporto	2.971	4.767	(1.796)
Altri costi del personale	153	416	(263)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.496	35.722	(18.226)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.739	10.389	(650)
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.547		5.547
Variazione rimanenze materie prime	1.212	1.054	158
Accantonamento per rischi		6.000	(6.000)
Oneri diversi di gestione	11.783	16.123	(4.340)
<b>Totale</b>	<b>270.524</b>	<b>335.549</b>	<b>(65.025)</b>

#### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti.



Durante l'esercizio non si è fatto ricorso ad alcun strumento di sostegno straordinario legato all'emergenza COVID-19.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 per le seguenti categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali per i seguenti importi:

- Costi di manutenzione straordinaria su beni di terzi da ammortizzare (Immobilizzazioni Immateriali) Euro 38.638.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote nel restante periodo di ammortamento previsto, coincidente con la scadenza del contratto di affitto per la gestione degli immobili condotti per conto del Comune di Faenza (anno 2039)

Si è scelto non imputare neppure la quota fiscale riferita alle quote sospese per cui l'impatto netto positivo sul risultato di esercizio è pari al valore degli stessi ammortamenti sospesi.

## **Proventi e oneri finanziari**

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	6.682
Altri	2
<b>Totale</b>	<b>6.685</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	298	298
Interessi fornitori	2	2
Interessi medio credito	6.384	6.384
Arrotondamento	1	1
<b>Totale</b>	<b>6.685</b>	<b>6.685</b>

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.433	4.884	(3.451)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	855	2.868	(2.013)
IRES		52	(52)
IRAP	855	2.816	(1.961)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	578	2.016	(1.438)
IRES	578	2.016	(1.438)

<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Totale</b>	<b>1.433</b>	<b>4.884</b>	<b>(3.451)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per € 855 e riassorbite imposte anticipate per € 578.

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

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
Impiegati	1	1	
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	

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

	<b>Numero medio</b>
Impiegati	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>1</b>

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

	<b>Amministratori</b>
Compensi	12.000

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

Nulla da segnalare in merito.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nulla da segnalare in merito

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

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio a Riserva indisponibile

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Ravenna - Autorizzazione n. 1506/2001 Rep. N. 3 del 27/03/2001, emanata da Agenzia Delle Entrate di Ravenna

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese