

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Sede in | Piazza DELLA REPUBBLICA 1 SIGNA 50058 FI Italia |
| Codice Fiscale | 05054450480 |
| Numero Rea | FI 517141 |
| P.I. | 05054450480 |
| Capitale Sociale Euro | 322.150 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 910400 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 107.630 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 14.417 | 17.576 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 56.173 | 79.378 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 5.524 | 5.524 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 76.114 | 102.478 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 294.004 | 286.096 |
| imposte anticipate | 12.888 | 7.806 |
| Totale crediti | 306.892 | 293.902 |
| IV - Disponibilità liquide | 17.517 | 38.876 |
| Totale attivo circolante (C) | 324.409 | 332.778 |
| D) Ratei e risconti | 1.755 | 925 |
| Totale attivo | 402.278 | 543.811 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 322.150 | 312.000 |
| IV - Riserva legale | 2.659 | 2.548 |
| VI - Altre riserve | 16.120 | 164.319 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (74.198) | (76.317) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (99.578) | 2.231 |
| Totale patrimonio netto | 167.153 | 404.781 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 24.759 | 21.497 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 121.737 | 106.334 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 78.199 | 8.199 |
| Totale debiti | 199.936 | 114.533 |
| E) Ratei e risconti | 10.430 | 3.000 |
| Totale passivo | 402.278 | 543.811 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 68.324 | 180.914 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 52.706 | - |
| altri | 50.168 | 112.510 |
| Totale altri ricavi e proventi | 102.874 | 112.510 |
| Totale valore della produzione | 171.198 | 293.424 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.138 | 4.601 |
| 7) per servizi | 140.425 | 171.831 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 800 | 18.284 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 50.678 | 48.511 |
| b) oneri sociali | 15.781 | 14.807 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 4.196 | 3.359 |
| c) trattamento di fine rapporto | 4.196 | 3.359 |
| Totale costi per il personale | 70.655 | 66.677 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 16.984 | 13.549 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 6.196 | 6.389 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 10.788 | 7.160 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 1.280 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 18.264 | 13.549 |
| 14) oneri diversi di gestione | 40.594 | 11.711 |
| Totale costi della produzione | 271.876 | 286.653 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (100.678) | 6.771 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3 | 1 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3 | 1 |
| Totale altri proventi finanziari | 3 | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 3.985 | 1.624 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 3.985 | 1.624 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (3.982) | (1.623) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (104.660) | 5.148 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | - | 1.173 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | (69) |
| imposte differite e anticipate | (5.082) | 1.813 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (5.082) | 2.917 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (99.578) | 2.231 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
 - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
 - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

In un esercizio in cui le attività economiche sono state comunque influenzate dagli effetti della grave emergenza sanitaria dovuta al Covid-19, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, in applicazione della deroga all'articolo 2423-bis, c.1, n.1, prevista dall'art. 38-quater del

D.L. n. 34/2020 convertito dalla Legge n. 77/2020, in quanto al 31/12/2019, senza tener conto degli eventi occorsi in data successiva alla chiusura dell'esercizio, sussisteva la continuità aziendale. Si dà evidenza del fatto che la società, a causa degli impatti economici dovuti al Covid-19, ha subito una contrazione del fatturato che ha influito negativamente sul risultato dell'esercizio in commento. Alla luce di dette considerazioni si è proceduto ad aggiornare la valutazione della sussistenza della continuità aziendale, giungendo alla conclusione che l'applicazione del presupposto della continuità aziendale è ancora appropriato. La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5 C.C.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

- n. 1) criteri di valutazione;
 - n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;
 - n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);
 - n. 8) oneri finanziari capitalizzati;
 - n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
 - n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;
 - n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
 - n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;
 - n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c. 1 n. 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;
 - n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
 - n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c. 8, e nelle altre norme del C.C..

In applicazione della suddetta deroga, la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni in valuta estera.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo e del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2020 è pari a euro 76.114.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in aumento pari a euro -28.107.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali comprendono le spese di modifica dell'atto costitutivo, il software, le manutenzioni e riparazioni da ammortizzare e i costi pluriennali. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 14.417.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Il valore dei costi d'impianto e ampliamento non ammortizzati iscritti in bilancio, con il consenso di Collegio Sindacale, è superiore alle riserve disponibili, quindi, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2426 del C.C., c. 1, n. 5, secondo periodo, non si potrà procedere alla distribuzione di utili sino a quando le riserve disponibili presenti siano sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Criteri di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 56.173.

In tale voce risultano iscritti:

- attrezzature industriali e commerciali;
- impianto allarme;
- mobili e arredi;
- macchine ufficio elettroniche;
- beni inferiori ad €. 516,46.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2020 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 5.524. Esse risultano composte da depositi cauzionali relativi alle utenze.

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

| | |
|---------------------|---------|
| Saldo al 31/12/2020 | 76.114 |
| Saldo al 31/12/2019 | 102.478 |
| Variazioni | -28.107 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 60.432 | 106.127 | 5.524 | 172.083 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (42.856) | (26.749) | | (69.605) |
| Valore di bilancio | 17.576 | 79.378 | 5.524 | 102.478 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 3.037 | 9.476 | - | 12.513 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | (23.636) | - | (23.636) |
| Ammortamento dell'esercizio | (6.196) | (10.788) | | (16.984) |
| Totale variazioni | (3.159) | (24.948) | 0 | (28.107) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 63.469 | 91.967 | 5.524 | 160.960 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (49.052) | (35.794) | | (84.846) |
| Valore di bilancio | 14.417 | 56.173 | 5.524 | 76.114 |

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni finanziarie esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2020 è pari a euro 324.409. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -8.369.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 306.892.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 12.990.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

Crediti commerciali

I crediti commerciali, pari ad euro 252.356, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Attività per imposte anticipate

La sottoclasse C.II Crediti accoglie anche l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), per un importo di euro 12.888, sulla base di quanto disposto dal documento n. 25 dei Principi Contabili nazionali.

Si tratta delle imposte "correnti" (IRES) relative al periodo in commento, connesse a differenze temporanee deducibili, il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi.

Interessi di mora

Con riguardo ai crediti commerciali i cui pagamenti risultano ritardati rispetto alla scadenza contrattuale, si precisa che non sono stati rilevati i relativi interessi di mora.

ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate. Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 17.517, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -21.359.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 1.755.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 830.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I – Capitale
- II – Riserva da soprapprezzo delle azioni
- III – Riserve di rivalutazione
- IV – Riserva legale
- V – Riserve statutarie
- VI – Altre riserve, distintamente indicate
- VII – Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
- VIII – Utili (perdite) portati a nuovo
- IX – Utile (perdita) dell'esercizio
- Perdita ripianata
- X – Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Il patrimonio netto ammonta a euro 167.153 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro -237.628.

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

Così come predisposto nello scorso esercizio entro il 15 febbraio 2020 sono stati sottoscritti e versati come aumenti di capitale sociale €. 61.630: €. 4.940 dal socio PROGETTO RENAI ed €. 56.690,40 dal Comune di Signa.

In data 21 luglio 2020 con atto Notaio Marrese è stato ridotto il capitale sociale per l'importo di €. 51.480 in conseguenza alla liquidazione delle partecipazioni dei seguenti soci: Comune di Calenzano, Comune di Sesto Fiorentino, Comune di Scandicci, Comune di Firenze, Comune di Lastra a Signa, Comune di Campi Bisenzio e Città Metropolitana di Firenze. Alla data del 31/12/2020 restano ancora da liquidare per il 50% i soci: Comune di Sesto Fiorentino, Comune di Lastra a Signa, Comune di Campi Bisenzio e Città Metropolitana di Firenze.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati passivi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state mantenute in azienda.

Si evidenzia che nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 24.759=.

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 3.317=.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 24.759 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 3.262.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Si precisa che al predetto valore non sono stati aggiunti gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 199.936.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 85.403.

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 21.658 relativo ai Debiti tributari.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella sottoclasse "C.II - Crediti".

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

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che la società in data 22/10/2020 ha sottoscritto con la BCC di Signa un mutuo per l'importo di €. 70.000= da rimborsare mensilmente fino alla scadenza del 22/10/2026; la prima rata di quota capitale sarà rimborsata con la scadenza del 22/05/2021.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati dai soci alla Società

La società non ha raccolto nessun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Ratei e risconti passivi**CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 10.430.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 7.430.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 68.324.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad €. 52.706=.

Ricavi: effetti Covid-19

L'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato caratterizzato da una importante contrazione dei ricavi per le prestazioni di servizi dovuta soprattutto all'impossibilità di esercitare appieno l'attività economica a causa della chiusura imposta dai governi, sia a livello nazionale che internazionale, per fronteggiare la diffusione dell'epidemia da Covid-19. L'andamento delle prestazioni, nell'esercizio in esame, non è stato costante infatti ha risentito delle varie ondate della pandemia e del "lockdown" generale.

Contributi Covid

Al fine di contenere gli effetti della pandemia da Covid-19 sono state introdotte con il D.L. 34/2020 misure di sostegno volte alla concessione di aiuti nella forma di crediti d'imposta e contributi a fondo perduto in presenza di determinate condizioni. La società, avendo i requisiti previsti dalla norma, ha usufruito delle seguenti agevolazioni:

- Credito d'imposta Sanificazione per €. 611=

I crediti d'imposta sopra elencati assumono la natura di contributi in conto esercizio e sono stati imputati tra i contributi nella voce A5) del conto economico. Dal punto di vista fiscale i contributi elencati non sono soggetti a tassazione ai fini delle imposte sui redditi e dell'Irap.

Contributi Covid a fondo perduto

Nel corso dell'esercizio in commento la società ha avuto il contributo a Fondo Perduto previsto dall'art. 25 del D.L. 34/2020 pari ad €. 52.095= tramite accredito da parte dell'Agenzia delle Entrate su presentazione di apposita istanza valida per l'attestazione dei requisiti dalla norma. L'erogazione ottenuta è stata contabilizzata fra i contributi in conto esercizio nella voce A5) del conto economico. Dal punto di vista fiscale il contributo non è soggetto a tassazione ai fini delle imposte sui redditi e dell'Irap.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 271.876.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nessun ricavo di entità o incidenza eccezionale ad eccezione dei contributi a fondo perduto ricevuti a seguito della pandemia da Covid-19.

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nessun costo di entità o incidenza eccezionale.

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

Imposte dirette

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

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio o in esercizi precedenti;

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Anche la disciplina IRAP contempla casi in cui la determinazione della base imponibile si ottiene apportando ai componenti positivi e negativi di bilancio variazioni in aumento e in diminuzione che hanno natura di differenze temporanee e pertanto richiedono la rilevazione di imposte differite attive o passive.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono dovute con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate).

E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

Le attività derivanti da imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno. Tali aliquote sono quelle previste dalla normativa fiscale in vigore alla data di riferimento del presente bilancio.

Di conseguenza:

- nell'attivo dello Stato patrimoniale, nella sottoclasse "CII – Crediti" (senza alcuna separazione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio successivo), si sono iscritti gli importi delle imposte differite attive e sono state riassorbite le imposte anticipate stanziata in esercizi precedenti relative a quelle differenze che si sono annullate nel corso dell'esercizio in commento;
- nel Conto economico alla voce "20 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziata e riassorbite le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Imposte correnti | 0 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 0 |
| Imposte differite: IRES | 0 |
| Imposte differite: IRAP | 0 |
| Riassorbimento Imposte differite IRES | 0 |
| Riassorbimento Imposte differite IRAP | 0 |
| Totale imposte differite | 0 |
| Imposte anticipate: IRES | 5.945 |
| Imposte anticipate: IRAP | 0 |
| Riassorbimento Imposte anticipate IRES | 863 |
| Riassorbimento Imposte anticipate IRAP | 0 |
| Totale imposte anticipate | -5.082 |
| Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 |
| Totale imposte (20) | -5.082 |

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Sulla base del c.d. "principio di derivazione rafforzata" di cui all'art. 83, comma 1, del T.U.I.R., che dà rilevanza fiscale alla rappresentazione contabile dei componenti reddituali e patrimoniali in base al criterio della prevalenza della sostanza sulla forma previsto dai principi contabili nazionali, la società ha applicato alcune disposizioni previste per i soggetti IAS-adopter, meglio individuate dal D.M. 3 agosto 2017 (di seguito D.M.).

In particolare, nella determinazione delle imposte a carico dell'esercizio stanziata in bilancio:

- si sono disapplicate le regole contenute nell'art. 109, commi 1 e 2, del T.U.I.R.; in questo modo l'individuazione della competenza fiscale dei componenti reddituali è stata integralmente affidata alle regole

contabili correttamente applicate, inoltre la certezza nell'esistenza e la determinabilità oggettiva dei relativi importi sono stati riscontrati sulla base dei criteri fissati dai principi contabili adottati dall'impresa, fatte salve le disposizioni del D.M. che evitano la deduzione generalizzata di costi ancora incerti o comunque stimati;

- i criteri contabili adottati non hanno generato doppie deduzioni o doppie imposizioni;
- ai fini IRAP, i componenti imputati direttamente a patrimonio netto hanno rilevato alla stregua di quelli iscritti a Conto economico ed aventi medesima natura;
- la deducibilità fiscale degli accantonamenti iscritti in bilancio ai sensi del principio contabile OIC 31, laddove, ancorché classificati in voci ordinarie di costo, sono stati trattati in osservanza del disposto di cui all'art. 107, commi da 1 a 3, del T.U.I.R.;

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Nessun costo per IRAP è stato stanziato per il reddito prodotto nell'esercizio in quanto la società ha determinato un imponibile fiscale negativo.

Nessun costo per IRES è stato stanziato per il reddito prodotto nell'esercizio in quanto la società ha determinato un imponibile fiscale negativo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
 - Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
 - Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
 - Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
 - Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
 - Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
 - Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata (art. 2427 c. 1 n. 22-sexies C.C.)
 - Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
 - Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497- bis c. 4 C.C.)
 - Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
 - Informazioni relative alle cooperative (artt. 2513, 2528, 2545, 2545-sexies C.C.)
 - Informazioni relative a start-up, anche a vocazione sociale, e PMI innovative
 - Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
 - Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni
- Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Operai | 3 |
| Totale Dipendenti | 3 |

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 8.370 | 5.516 |

I compensi spettanti agli amministratori sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera di assemblea dei soci, come pure i compensi ai sindaci.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori e sindaci.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Non si rilevano impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Garanzie

Non si rilevano garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Passività potenziali

Non esistono passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Nonostante la pandemia globale in corso, successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da esser oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

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

La società non fa parte di nessun gruppo e dunque non ha l'obbligo della redazione del bilancio consolidato..

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

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

Ricerca e sviluppo

Non sono state sostenute spese di ricerca e sviluppo nel corso dell'esercizio in commento.

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

Commi 125,127 - Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti

Si dà atto che nel corso dell'esercizio in commento non ci sono informazioni da segnalare.

Commi 126,127 - Atti di concessione di sovvenzioni, contributi, vantaggi economici

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società non ha formalizzato atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi e attribuzioni di vantaggi economici a persone fisiche ed enti pubblici e privati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

La perdita d'esercizio ammontante ad euro -99.578 , sommata a quelle degli esercizi precedenti risulta eccedente un terzo del capitale sociale nell'esercizio 2020, pertanto a norma dell'art. 1 c. 266 della Legge di Bilancio 2021

possono essere sterilizzate fino al 31/12/2025 disapplicando quanto previsto dagli artt. 2446 c. 2 e 3, art. 2447 e 2482bis del C.C.. La società si avvale di tale facoltà.

Di seguito si riportano ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Elenco rivalutazioni effettuate

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni della società.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Si attesta che il presente bilancio è conforma alle scritture contabili.

La società è tenuta ed ha istituito il Collegio Sindacale.

Signa, 3 maggio 2020

Il Consiglio di Amministrazione

Dott. Daniele Donnini - Presidente

Dott.ssa Cristina Romanelli - Vice Presidente

Dott. Andrea Marzi - Amministratore Delegato

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Rag. Minocchi Giustino, ai sensi dell'art. 31 c.2-quinques della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Esercizio 2020/1 Dal 01-01-2020 Al 31-12-2020 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2020 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| 100005 000 - soci/azionisti c/sottoscrizione | 0,00 | 107.629,60 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0,00 | 107.629,60 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni Immateriali | | |
| 100045 000 - spese modifica atto costitutivo | 9.036,61 | 6.000,00 |
| 100230 001 - software in licenza d'uso | 1.323,72 | 1.323,72 |
| 100530 000 - manutenzioni e riparazioni da amm.re | 29.232,39 | 29.232,39 |
| 100605 000 - oneri pluriennali | 23.876,00 | 23.876,00 |
| 200065 000 - f.do amm.to spese costituzione | (5.007,32) | (3.200,00) |
| 200260 001 - f.do amm. software in licenza d'uso | (1.323,72) | (1.323,72) |
| 200620 000 - f.do amm. oneri pluriennali | (42.720,19) | (38.331,99) |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 14.417,49 | 17.576,40 |
| II-Immobilizzazioni Materiali | | |
| 100830 000 - impianti allarme | 2.650,00 | 2.650,00 |
| 101075 000 - attrezzature commerciali | 65.251,00 | 79.411,00 |
| 101080 000 - attrezzatura varia e minuta | 15.266,96 | 15.266,96 |
| 101220 000 - mobili e arredi | 4.816,43 | 4.816,43 |
| 101280 000 - macchine ufficio elettroniche e computers | 2.600,26 | 2.600,26 |
| 101445 000 - beni inferiori a euro 516,46 ✓ | 1.382,08 | 1.382,08 |
| 200915 000 - f.do amm. impianti allarme | (1.192,50) | (397,50) |
| 201125 000 - f.do amm. attrezzature commerciali | (14.025,66) | (5.955,84) |
| 201130 000 - f.do amm. attrezzatura varia e minuta | (11.776,77) | (11.596,77) |
| 201240 000 - f.do amm. mobili e arredi | (4.816,43) | (4.816,43) |
| 201300 000 - f.do amm. macchine ufficio elettroniche e computers | (2.600,26) | (2.600,26) |
| 201460 000 - f.do amm.to beni inf. 516,46 euro | (1.382,08) | (1.382,08) |
| Totale immobilizzazioni materiali | 56.173,03 | 79.377,85 |
| III - Immobilizzazioni Finanziarie | | |
| 101830 000 - depositi cauzionali vari (EE) | 465,00 | 465,00 |
| 101840 000 - depositi cauzionali gas/acqua (EE) | 5.059,03 | 5.059,03 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 5.524,03 | 5.524,03 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 76.114,55 | 102.478,28 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| II - Crediti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| 102280 000 - clienti ordinari (EE) | 237.316,95 | 142.573,12 |
| 102345 000 - clienti - fatture da emettere (EE) | 37.869,70 | 100.349,12 |
| 102350 000 - clienti - note di accredito da emettere (EE) | (19.164,49) | 0,00 |
| 102355 000 - cambiali attive | 0,00 | 0,00 |
| 102710 001 - credito DL 66/2014 | 68,37 | 186,45 |
| 102710 003 - trattamento int.reddito DL.3/2020 | 472,81 | 0,00 |
| 102715 000 - credito IRES (EE) | 0,00 | 218,40 |
| 102720 000 - credito IRAP (EE) | 0,00 | 0,00 |
| 102735 000 - credito IVA annuale da compensare (EE) | 0,00 | 0,00 |
| 102750 000 - IRES in acconto (EE) | 0,00 | 0,00 |
| 102755 000 - IRAP in acconto (EE) | 703,80 | 0,00 |
| 102770 000 - IVA acquisti (EE) | 0,00 | 0,00 |

BILANCIO SCHEMA XBRL

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Esercizio 2020/1 Dal 01-01-2020 Al 31-12-2020 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2020 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>102800 001 - contributo credito sanificazione e DPI</u> | 611,00 | 0,00 |
| <u>102810 000 - erario c/ritenute su interessi attivi (EE)</u> | 0,74 | 0,34 |
| <u>102980 000 - fornitori - anticipi e acconti versati (EE)</u> | 0,00 | 305,00 |
| <u>103000 000 - crediti v/fornitori per note di accredito da ricevere (EE)</u> | 0,00 | 5.100,01 |
| <u>103015 000 - crediti v/dipendenti (EE)</u> | 0,00 | 0,00 |
| <u>103060 000 - crediti v/banche e istituti di credito (EE)</u> | 2,06 | 0,00 |
| <u>103070 000 - Progetto Renai c/contr. gest.</u> | 39.750,22 | 39.750,22 |
| <u>103070 001 - premio Covid art.63 D.L. 18/2020</u> | 0,00 | 0,00 |
| <u>103075 000 - INPS da compensare (EE)</u> | 0,00 | 0,00 |
| <u>103080 000 - INPS - credito (EE)</u> | 0,00 | 0,00 |
| <u>103085 000 - INAIL da compensare (EE)</u> | 0,00 | 0,00 |
| <u>103090 000 - INAIL acconto es. in corso (EE)</u> | 0,00 | 0,00 |
| <u>103095 000 - INAIL - credito (EE)</u> | 39,43 | 0,00 |
| <u>202370 000 - f.do sval. crediti (EE)</u> | (3.666,40) | (2.386,29) |
| Totale esigibili entro l'esercizio successivo | 294.004,19 | 286.096,37 |
| Imposte anticipate | | |
| <u>102935 000 - attività per IRES anticipata entro 12m (EE)</u> | 9.618,72 | 9.618,72 |
| <u>102955 000 - attività per IRES anticipata oltre 12m (OE)</u> | 3.268,99 | (1.812,99) |
| Totale imposte anticipate | 12.887,71 | 7.805,73 |
| Totale crediti | 306.891,90 | 293.902,10 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| <u>103435 000 - Banca c/c 8717</u> | 14.939,00 | 34.891,42 |
| <u>103435 001 - Banca c/c 202387</u> | 1.317,13 | 2.265,41 |
| <u>103460 000 - assegni bancari</u> | 1.000,00 | 1.000,00 |
| <u>103485 000 - cassa contanti</u> | 260,86 | 719,66 |
| Totale disponibilità liquide | 17.516,99 | 38.876,49 |
| Totale attivo circolante(C) | 324.408,89 | 332.778,59 |
| D) RATEI E RISCONTI | | |
| <u>103550 000 - risconti attivi</u> | 1.755,12 | 925,13 |
| D) RATEI E RISCONTI | 1.755,12 | 925,13 |
| TOTALE ATTIVO | 402.278,56 | 543.811,60 |

Esercizio 2020/1 Dal 01-01-2020 Al 31-12-2020 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2020 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | | |
| <u>203780 000 - capitale sociale</u> | 322.150,40 | 312.000,00 |
| Totale I - Capitale | 322.150,40 | 312.000,00 |
| IV - Riserva legale | | |
| <u>203995 000 - riserva legale</u> | 2.659,15 | 2.547,62 |
| Totale IV - Riserva legale | 2.659,15 | 2.547,62 |
| VI - Altre riserve | | |
| <u>204065 000 - riserva da riduzione di capitale</u> | 16.120,00 | (0,00) |
| <u>204225 000 - riserva versamenti in c/aumento capitale</u> | (0,00) | 164.320,00 |
| Totale altre riserve | 16.120,00 | 164.320,00 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | | |
| <u>104305 000 - perdita esercizi precedenti portata a nuovo</u> | (74.197,70) | (76.316,80) |
| Totale VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (74.197,70) | (76.316,80) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (99.578,43) | 2.230,63 |
| Totale patrimonio netto | 167.153,42 | 404.781,45 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | |
| <u>204500 000 - trattamento fine rapporto di lavoro sub.</u> | 24.759,02 | 21.496,59 |
| Totale C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 24.759,02 | 21.496,59 |
| D) DEBITI | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| <u>102765 000 - IVA conto erario (EE)</u> | 17.621,79 | 16.068,37 |
| <u>103435 002 - Banco BPM c/4181</u> | 23.345,90 | (0,00) |
| <u>204672 000 - banche c/effetti S.B.F. (EE)</u> | (0,00) | (0,00) |
| <u>204695 000 - altri debiti v/banche (EE)</u> | 1.370,28 | 906,40 |
| <u>204815 000 - clienti - anticipi e acconti ricevuti (EE)</u> | (0,00) | (0,00) |
| <u>204845 000 - fornitori ordinari (EE)</u> | 32.494,46 | 22.117,84 |
| <u>204850 000 - fornitori - fatture da ricevere (EE)</u> | 11.664,26 | 31.175,46 |
| <u>204862 000 - fornitori - note di accredito da ricevere (EE)</u> | (22.631,78) | (10.387,00) |
| <u>205040 000 - erario c/ritenute passive</u> | 1.000,00 | 1.800,00 |
| <u>205045 000 - erario c/IRPEF su retribuzioni (EE)</u> | 3.032,81 | 2.203,09 |
| <u>205080 000 - erario c/imposta sostitutiva su rivalutazione TFR (EE)</u> | 3,39 | 2,32 |
| <u>205090 000 - erario c/IRES (EE)</u> | (0,00) | (0,00) |
| <u>205095 000 - debiti per IRAP (EE)</u> | (0,00) | 865,80 |
| <u>205140 000 - IVA vendite (EE)</u> | (0,00) | (0,00) |
| <u>205142 000 - IVA split payment</u> | (0,00) | (0,00) |
| <u>205145 000 - IVA corrispettivi (EE)</u> | (0,00) | (0,00) |
| <u>205225 000 - debiti v/INPS L. 335/95 compensi amministratori (EE)</u> | 7.640,04 | 5.730,03 |
| <u>205230 000 - debiti v/INPS L. 335/95 compensi co.co.co (EE)</u> | 495,68 | 495,68 |
| <u>205235 000 - debiti v/INPS (EE)</u> | 4.744,44 | 3.012,54 |
| <u>205265 000 - debiti v/enti bilaterali di settore (EE)</u> | 20,44 | 23,06 |
| <u>205270 000 - debiti v/INAIL su compensi amministratori (EE)</u> | (0,00) | (0,00) |
| <u>205280 000 - debiti v/INAIL (EE)</u> | (0,00) | 10,47 |
| <u>205400 000 - dipendenti c/retribuzione (EE)</u> | 4.356,80 | 4.101,78 |
| <u>205490 000 - altri debiti (EE)</u> | (0,00) | (0,00) |
| <u>205525 000 - amministratori c/compensi</u> | 33.479,68 | 25.109,76 |

BILANCIO SCHEMA XBRL

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Esercizio 2020/1 Dal 01-01-2020 Al 31-12-2020 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2020 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>205530 000 - debiti v/sindaci</u> | 3.098,74 | 3.098,74 |
| Totale esigibili entro l'esercizio successivo | 121.736,93 | 106.334,34 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| <u>204710 001 - mutuo BCC 021/208342/83</u> | 70.000,00 | (0,00) |
| <u>205575 000 - depositi cauzionali ricevuti (OE)</u> | 8.199,22 | 8.199,22 |
| Totale esigibili oltre l'esercizio successivo | 78.199,22 | 8.199,22 |
| Totale debiti | 199.936,15 | 114.533,56 |
| E) RATEI E RISCONTI | | |
| <u>205615 000 - ratei passivi</u> | 3.029,46 | 3.000,00 |
| <u>205615 001 - ratei passivi dipendenti</u> | 7.400,51 | (0,00) |
| Totale ratei e risconti | 10.429,97 | 3.000,00 |
| TOTALE PASSIVO | 402.278,56 | 543.811,60 |

Esercizio 2020/1 Dal 01-01-2020 Al 31-12-2020 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2020 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

| CONTO ECONOMICO | | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | | |
| 500025 000 - Corrispettivi per parcheggio | | 6.098,92 | 7.739,93 |
| 500025 001 - Corrispettivi per gestione bagni | | 881,57 | 3.129,51 |
| 500025 002 - Corrispettivi per calcetto | | (0,00) | 3.323,77 |
| 500025 003 - Corrispettivi quota iscriz.mercatini | | (0,00) | 688,52 |
| 500260 000 - ricavi per locazione area | | 61.343,56 | 98.132,16 |
| 500620 000 - affitti attivi d'azienda | | (0,00) | 62.899,98 |
| 500635 000 - noleggi attivi | | (0,00) | 5.000,00 |
| Totale 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 68.324,05 | 180.913,87 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | | |
| Contributi in conto esercizio | | | |
| 502553 000 - contrib. in c/esercizio f.do perduto COVID-19 non imponibili | | 52.095,00 | (0,00) |
| 502554 000 - altri contrib. in c/esercizio COVID-19 non imponibili | | 611,00 | (0,00) |
| Totale contributi in conto esercizio | | 52.706,00 | (0,00) |
| Altri | | | |
| 501920 000 - proventi vari | | (0,00) | 2.940,00 |
| 501935 000 - plusvalenze patrimoniali | | 9.316,00 | (0,00) |
| 501944 000 - sopravv. attive altri ricavi e proventi | | 20,00 | 5.875,75 |
| 501951 000 - sopravv. attive non imponibili altri ricavi e proventi | | 405,00 | (0,00) |
| 501955 000 - arrotondamenti attivi | | 5,29 | 694,57 |
| 502000 000 - rimborso spese varie | | (0,00) | 4.395,93 |
| 502000 001 - rimborso spese energia elettrica | | 19.498,65 | 29.071,04 |
| 502000 002 - rimborso spese riscaldamento | | 3.218,31 | 3.251,60 |
| 502000 003 - rimborso spese mat.di consumo | | 310,81 | 487,76 |
| 502000 004 - rimborso spese acqua | | 13.498,78 | 16.197,36 |
| 502000 005 - rimborso spese pubblicità | | 2.693,93 | 17.833,10 |
| 502000 006 - rimborso spese vigilanza | | 469,73 | (0,00) |
| 502000 007 - rimborso spese disinfestazione | | 389,79 | 1.937,28 |
| 502000 008 - rimborso vuotatura pozzi neri | | 341,25 | 283,40 |
| 502000 009 - rimborso spese pulizia bagni | | (0,00) | 4.783,25 |
| 502000 010 - rimborso spese programmazione eventi | | (0,00) | 20.491,80 |
| 502000 011 - rimborso spese manut. straordinarie | | (0,00) | 4.266,82 |
| Totale altri | | 50.167,54 | 112.509,66 |
| Totale 5) altri ricavi e proventi | | 102.873,54 | 112.509,66 |
| Totale valore della produzione | | 171.197,59 | 293.423,53 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci | | | |
| 703015 000 - acquisto di materiale di consumo | | (383,36) | (0,00) |
| 703090 000 - materiale di pulizia | | (427,40) | (1.344,49) |
| 703090 001 - materiale per sanificazione Covid-19 | | (33,56) | (0,00) |
| 703095 000 - materiale pubblicitario | | (0,00) | (3.034,22) |
| 703110 000 - cancelleria e stampati | | (8,82) | (51,65) |
| 703115 000 - piccole attrezzature | | (284,51) | (170,84) |
| 703265 000 - abbuoni su acquisti | | (0,00) | (0,01) |
| Totale 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | (1.137,65) | (4.601,21) |
| 7) Per servizi | | | |

BILANCIO SCHEMA XBRL

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Esercizio 2020/1 Dal 01-01-2020 Al 31-12-2020 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2020 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

| CONTO ECONOMICO | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <u>703900 001 - servizio sanificazione locali - Covid-19</u> | (2.160,00) | (0,00) |
| <u>703905 000 - prestazioni di terzi</u> | (0,00) | (17.136,00) |
| <u>703905 001 - spese vuotatura pozzi neri</u> | (525,00) | (6.131,30) |
| <u>703905 002 - spese servizi piscina</u> | (1.067,21) | (3.891,79) |
| <u>703910 000 - prestazioni di servizi</u> | (1.275,00) | (0,00) |
| <u>703925 000 - spese telefoni cellulari</u> | (300,00) | (0,00) |
| <u>703930 000 - utenze riscaldamento</u> | (3.332,08) | (4.384,30) |
| <u>703940 000 - utenze energia elettrica</u> | (23.283,67) | (34.430,93) |
| <u>703945 000 - utenze acquedotto</u> | (16.645,28) | (23.082,22) |
| <u>703975 000 - costi installazione/manutenzione sito internet</u> | (1.291,68) | (2.600,00) |
| <u>704000 000 - manutenzione parco e giardino</u> | (6.578,76) | (0,00) |
| <u>704000 001 - manutenzione campo calcetto e beach volley</u> | (1.008,60) | (0,00) |
| <u>704009 000 - manut. e rip. attrezzature</u> | (5.278,88) | (0,00) |
| <u>704050 000 - manut. e rip. generali</u> | (2.162,00) | (0,00) |
| <u>704050 001 - revisione periodica estintori</u> | (46,50) | (0,00) |
| <u>704080 000 - consulenza tecnica</u> | (3.340,00) | (3.452,55) |
| <u>704130 000 - emolumenti sindaci co.co.co</u> | (3.098,74) | (3.098,74) |
| <u>704141 000 - compenso amministratori NON soci co.co.co</u> | (8.369,92) | (8.369,92) |
| <u>704165 000 - premio INAIL collab./amm.ri</u> | (0,00) | (252,75) |
| <u>704180 000 - altri servizi</u> | (0,00) | (2.543,50) |
| <u>704180 001 - erogazione bevande</u> | (0,00) | (48,45) |
| <u>704180 002 - servizi commerciali diversi</u> | (0,00) | (0,00) |
| <u>704180 003 - Rimborsi spese sindaci</u> | (416,00) | (598,98) |
| <u>704180 004 - Canone concessione</u> | (3.000,00) | (3.000,00) |
| <u>704180 005 - Spese disinfestazione</u> | (550,00) | (0,00) |
| <u>704195 001 - canone convenzione antincendio</u> | (1.500,00) | (1.500,00) |
| <u>704200 000 - canone convenzione antincendio</u> | (0,00) | (0,00) |
| <u>704205 000 - canoni hardware/software</u> | (35,00) | (35,00) |
| <u>704220 000 - servizi di vigilanza</u> | (13.847,04) | (7.863,18) |
| <u>704245 000 - elaborazione dati/tenuta contabilità</u> | (7.435,51) | (7.367,52) |
| <u>704250 000 - consulenza amministrativa e fiscale</u> | (2.028,00) | (1.811,39) |
| <u>704265 000 - pubblicità e propaganda</u> | (7.456,20) | (23.811,11) |
| <u>704300 000 - emolumenti sindaci (Titolari di P.IVA)</u> | (2.416,96) | (2.417,02) |
| <u>704320 000 - contributi previd. comp. collaboratori</u> | (2.405,69) | (495,68) |
| <u>704322 000 - contributi previd. comp. amm.ri NON soci co.co.co</u> | (0,00) | (1.910,01) |
| <u>704340 000 - lavoro autonomo non abituale</u> | (0,00) | (4.000,00) |
| <u>704360 000 - corsi di formazione e preparazione del personale</u> | (0,00) | (988,00) |
| <u>704370 000 - spese pulizia</u> | (0,00) | (244,80) |
| <u>704385 000 - visite mediche per dipendenti</u> | (205,00) | (0,00) |
| <u>704390 000 - spese di trasporto</u> | (465,00) | (0,00) |
| <u>704415 000 - costi postali</u> | (6,95) | (0,00) |
| <u>704420 000 - servizi bancari</u> | (1.572,15) | (1.590,36) |
| <u>704425 000 - spese incasso effetti</u> | (17,52) | (0,00) |
| <u>704430 000 - spese legali e notarili</u> | (8.014,00) | (2.001,60) |
| <u>704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività</u> | (2.250,00) | (1.077,60) |
| <u>704505 000 - assicurazioni obbligatorie</u> | (0,00) | (1.167,89) |
| <u>704510 000 - assicurazioni non obbligatorie</u> | (1.197,26) | (0,00) |

Esercizio 2020/1 Dal 01-01-2020 Al 31-12-2020 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2020 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

| CONTO ECONOMICO | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>704625 000 - spese di rappresentanza (servizi)</u> | (0,00) | (528,00) |
| <u>704690 000 - sopravvenienze passive indeducibili servizi</u> | (5.843,42) | (0,00) |
| Totale 7) per servizi | (140.425,02) | (171.830,59) |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | |
| <u>705335 001 - manutenzioni parco e giardino</u> | (0,00) | (18.284,25) |
| <u>705360 000 - noleggi passivi</u> | (800,00) | (0,00) |
| Totale 8) per godimento di beni di terzi | (800,00) | (18.284,25) |
| 9) Per il personale | | |
| a) Salari e stipendi | | |
| <u>705900 000 - salari e stipendi</u> | (50.678,45) | (48.510,51) |
| Totale a) salari e stipendi | (50.678,45) | (48.510,51) |
| b) Oneri sociali | | |
| <u>705975 000 - contributi INPS</u> | (14.917,98) | (14.196,35) |
| <u>705980 000 - contributi INAIL</u> | (776,31) | (534,12) |
| <u>706000 000 - contributi enti bilaterali</u> | (86,71) | (76,53) |
| Totale b) oneri sociali | (15.781,00) | (14.807,00) |
| c) Trattamento di fine rapporto | | |
| <u>706055 000 - accantonamento al TFR</u> | (3.317,26) | (2.809,69) |
| <u>706060 000 - quote TFR liquidate</u> | (878,86) | (548,96) |
| Totale c) trattamento di fine rapporto | (4.196,12) | (3.358,65) |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | (4.196,12) | (3.358,65) |
| Totale 9) costi per il personale | (70.655,57) | (66.676,16) |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | |
| <u>706285 000 - amm.to costi di impianto</u> | (1.807,32) | (1.200,00) |
| <u>706385 000 - amm.to oneri pluriennali</u> | (4.388,20) | (5.189,00) |
| Totale a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | (6.195,52) | (6.389,00) |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | | |
| <u>706490 000 - amm.to impianti d'allarme</u> | (795,00) | (397,50) |
| <u>706555 000 - amm.to attrezzature commerciali</u> | (9.813,28) | (5.955,84) |
| <u>706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta</u> | (180,00) | (797,06) |
| <u>706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers</u> | (0,00) | (10,00) |
| Totale b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | (10.788,28) | (7.160,40) |
| a), b), c) ammortamento delle immob. immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immob. | (16.983,80) | (13.549,40) |
| d) Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | |
| <u>706740 000 - acc.to a f.do svalutazione crediti</u> | (1.280,11) | (0,00) |
| Totale d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | (1.280,11) | (0,00) |
| Totale 10) ammortamenti e svalutazioni | (18.263,91) | (13.549,40) |
| 14) Oneri diversi di gestione | | |
| <u>707245 000 - imposta di bollo</u> | (252,33) | (150,00) |
| <u>707260 000 - imposta di pubblicità</u> | (181,00) | (181,00) |
| <u>707265 000 - tasse di concessioni governative</u> | (309,87) | (309,87) |
| <u>707275 000 - diritto annuale CCIAA</u> | (164,00) | (136,00) |
| <u>707280 000 - tassa sui rifiuti/TARI</u> | (1.749,00) | (1.463,00) |
| <u>707305 000 - imposte e tasse deducibili</u> | (0,00) | (501,41) |
| <u>707310 000 - sopravvenienze passive oneri diversi di gestione</u> | (0,00) | (3.026,39) |

BILANCIO SCHEMA XBRL

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Esercizio 2020/1 Dal 01-01-2020 Al 31-12-2020 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2020 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

| CONTTO ECONOMICO | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>707321 000 - sopravv.passive indeducibili oneri diversi di gestione</u> | (5.250,48) | (1.196,97) |
| <u>707340 000 - arrotondamenti passivi</u> | (5,79) | (26,30) |
| <u>707345 000 - altri oneri di gestione</u> | (0,00) | (135,92) |
| <u>707400 000 - erogazioni liberali</u> | (0,00) | (1.000,00) |
| <u>707410 000 - sanzioni, multe e ammende</u> | (630,53) | (0,00) |
| <u>707415 000 - costi indeducibili</u> | (6.403,89) | (452,78) |
| <u>707415 001 - multe e ammende</u> | (0,00) | (387,02) |
| <u>707430 001 - minusvalenze ordinarie</u> | (21.502,54) | (0,00) |
| <u>707470 000 - spese certificati e visure</u> | (66,86) | (0,00) |
| <u>707485 000 - spese amministrative varie</u> | (0,00) | (157,98) |
| <u>707500 000 - spese adeguam. norme sicurezza sul lavoro</u> | (1.985,87) | (2.051,78) |
| <u>707500 001 - spese materiali Covid - 19</u> | (434,00) | (0,00) |
| <u>707560 000 - altri oneri diversi di gestione</u> | (1.657,28) | (534,70) |
| Totale 14) oneri diversi di gestione | (40.593,44) | (11.711,12) |
| Totale costi della produzione | (271.875,59) | (286.652,73) |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (100.678,00) | 6.770,80 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16) Altri proventi finanziari | | |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | | |
| <u>509100 000 - interessi attivi su c/c e depositi bancari</u> | 2,80 | 1,24 |
| Totale altri | 2,80 | 1,24 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2,80 | 1,24 |
| Totale altri proventi finanziari | 2,80 | 1,24 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | | |
| <u>709450 000 - interessi passivi c/c bancari</u> | (887,50) | (502,88) |
| <u>709460 000 - interessi passivi su mutui</u> | (229,66) | (0,00) |
| <u>709585 000 - interessi passivi di mora</u> | (0,48) | (3,52) |
| <u>709600 000 - interessi passivi debiti v/erario</u> | (0,00) | (75,23) |
| <u>709605 001 - interessi passivi in ded. rateazioni ADE</u> | (287,16) | (0,00) |
| <u>709610 000 - interessi passivi ravvedimento operoso</u> | (0,47) | (1,05) |
| <u>709660 000 - interessi passivi in deducibili</u> | (614,66) | (0,00) |
| <u>709670 000 - commissioni su finanziamenti</u> | (700,00) | (911,74) |
| <u>709670 001 - commissioni su fido accordato</u> | (0,00) | (130,00) |
| <u>709680 000 - oneri bancari</u> | (1.265,28) | (0,00) |
| Totale altri | (3.985,21) | (1.624,42) |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | (3.985,21) | (1.624,42) |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (3.982,41) | (1.623,18) |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | (104.660,41) | 5.147,62 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | | |
| <u>710895 000 - IRAP</u> | (0,00) | (1.173,00) |
| Totale imposte correnti | (0,00) | (1.173,00) |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | |
| <u>510945 000 - sopravvenienza attiva imposte dirette es. precedenti</u> | (0,00) | 69,00 |

BILANCIO SCHEMA XBRL

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Esercizio 2020/1 Dal 01-01-2020 Al 31-12-2020 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2020 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

| CONTO ECONOMICO | | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| | Totale imposte relative a esercizi precedenti | (0,00) | 69,00 |
| Imposte differite e anticipate | | | |
| <u>711005 000 - IRES - imposte anticipate</u> | | 5.081,98 | (1.812,99) |
| | Totale imposte differite e anticipate | 5.081,98 | (1.812,99) |
| | Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 5.081,98 | (2.916,99) |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | | (99.578,43) | 2.230,63 |

