AGENZIA REGIONALE RECUPERO RISORSE SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	Via di Novoli, 26 FIRENZE 50127 FI Italia
Codice Fiscale	04335220481
Numero Rea	FI 441322
P.I.	04335220481
Capitale Sociale Euro	1.100.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	No
Società con Socio Unico	Si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	Si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE TOSCANA
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio di Esercizio al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	**0**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.325	2.978
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	624	5.851
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.615	4.466
7) Altre	22.766	32.670
Totale immobilizzazioni immateriali	32.330	45.965
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	10.256	7.417
3) Attrezzature industriali e commerciali	23.310	31.608
4) Altri beni	25.780	43.312
Totale immobilizzazioni materiali	59.346	82.337
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri	0	34.074
Totale crediti verso altri	0	34.074
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	34.074
Totale immobilizzazioni (B)	**91.676**	**162.376**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.822.078	3.504.098
Totale crediti verso clienti	1.822.078	3.504.098
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	851.752	19.720
Totale crediti tributari	851.752	19.720
5-ter) Imposte anticipate	4.889	4.889
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	36.564	79.717
Totale crediti verso altri	36.564	79.717
Totale crediti	2.715.283	3.608.424
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	7.693.019	6.898.704
3) Danaro e valori in cassa	110	448
Totale disponibilità liquide	7.693.129	6.899.152
Totale attivo circolante (C)	**10.408.412**	**10.507.576**

D) RATEI E RISCONTI	**29.598**	**35.619**
TOTALE ATTIVO	**10.529.686**	**10.705.571**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	**31/12/2021**	**31/12/2020**
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.100.000	1.100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	220.000	220.000
V - Riserve statutarie	18.783	18.783
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	16.039	16.039
Varie altre riserve	1.976.429	1.976.429
Totale altre riserve	1.992.468	1.992.468
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.407.542	1.407.542
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.388.844	2.057.959
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	**6.127.637**	**6.796.752**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	67.067	60.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	**67.067**	**60.000**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**2.289.524**	**2.112.090**
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	258.182	261.655
Totale debiti verso fornitori (7)	258.182	261.655
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	712.401	281.123
Totale debiti tributari (12)	712.401	281.123
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	155.270	153.983
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	155.270	153.983
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	908.699	1.021.916
Totale altri debiti (14)	908.699	1.021.916
Totale debiti (D)	**2.034.552**	**1.718.677**
E) RATEI E RISCONTI	**10.906**	**18.052**
TOTALE PASSIVO	**10.529.686**	**10.705.571**

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.057.220	7.472.884
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	281.272	373.800
Totale altri ricavi e proventi	281.272	373.800
Totale valore della produzione	**7.338.492**	**7.846.684**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	109.488	30.724
7) Per servizi	808.713	657.955
8) Per godimento di beni di terzi	244.332	302.921
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.914.036	2.812.763
b) Oneri sociali	952.367	923.935
c) Trattamento di fine rapporto	242.886	181.891
Totale costi per il personale	4.109.289	3.918.589
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.702	30.364
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.590	41.767
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.292	72.131
14) Oneri diversi di gestione	23.234	42.048
Totale costi della produzione	**5.343.348**	**5.024.368**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**1.995.144**	**2.822.316**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	0	1.057
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	1.057
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	90	0
Totale proventi diversi dai precedenti	90	0
Totale altri proventi finanziari	90	1.057
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	29	101
Totale interessi e altri oneri finanziari	29	101
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	**61**	**956**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	**0**	**0**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	**1.995.205**	**2.823.272**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	606.361	767.321
Imposte differite e anticipate	0	-2.008
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	606.361	765.313
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	**1.388.844**	**2.057.959**

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.388.844	2.057.959
Imposte sul reddito	606.361	765.313
Interessi passivi/(attivi)	(61)	(956)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.995.144	2.822.316
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	136.050
Ammortamenti delle immobilizzazioni	48.292	72.131
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	(11.022)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	48.292	197.159
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.043.436	3.019.475
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.682.020	(1.728.341)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.473)	122.106
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	6.021	(15.992)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(7.146)	(58.570)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(291.170)	217.039
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.386.252	(1.463.758)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.429.688	1.555.717
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	61	956
(Imposte sul reddito pagate)	(784.722)	(622.673)
(Utilizzo dei fondi)	184.501	0
Totale altre rettifiche	(600.160)	(621.717)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.829.528	934.000
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.599)	(25.281)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.067)	0
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	34.074	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	22.408	(25.281)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso di capitale)	(2.057.959)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.057.959)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	793.977	908.719
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	6.898.704	5.986.317
Denaro e valori in cassa	448	4.116
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.899.152	5.990.433

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.693.019	6.898.704
Denaro e valori in cassa	110	448
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.693.129	6.899.152
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. La presente Nota Integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore .

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, **non** sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.
I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali Comprendono :

- *Costi di Impianto e Ampliamento*
- *Brevetti e Licenze*
- *Concessioni*
- *Altre Immobilizzazioni Immateriali .*

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.
In particolare, i **costi di impianto ed ampliamento** per euro 1.325 derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in più anni.
I costi di **brevetti industriali** per euro 624 derivano dall'applicazione dei costi capitalizzati e si riferiscono a software. I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.
Le **concessioni e Licenze** per euro 7.615,00 si riferiscono a licenze d'uso .
Le **altre immobilizzazioni** iscritte in bilancio ammontano a euro 22.766 e si riferiscono a migliorie

effettuate su beni di terzi .
L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

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

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.
Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.
Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.
Con riferimento alla capitalizzazione degli eventuali oneri finanziari sui beni , si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.
Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.
L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.
Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.
I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.
I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC

16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Operazioni di noleggio / locazione finanziaria

Le operazioni di Noleggio - locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni

Rimanenze

La società non ha rilevato rimanenze di merci.

Crediti

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

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

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

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico

rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.
Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.
Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile e ammontano in bilancio a euro 7.067 svalutazioni beni e da euro 30.000 da un fondo causa lavoro e da un fondo di euro 30.000 per retribuzione dipendenti

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. Il Fondo Ammonta complessivamente a euro 2.289.524 ed è costituito da euro 2.272.971 per fondo Tfr e per euro 16.553 previdenza complementare.

Debiti

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

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.
I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.
I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e

di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.
I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate per competenza , nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al lordo degli acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sono iscritti in bilancio valori in valuta diversa dall'euro .

Costi e ricavi

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

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta. *[*

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.
La variazione dell'esercizio è stata la seguente:
nessuna variazione

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 32.330 (€ 45.965 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	17.174	42.435	19.588	93.039	172.236

Ammortamenti (Fondo di Ammortamento)	14.196	36.584	15.122	60.369	126.271
Valore di bilancio	2.978	5.851	4.466	32.670	45.965
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.654	5.227	3.918	9.903	20.702
Altre variazioni				-7.067	-7.067
Totale variazioni	1.654	5.227	3.918	2.836	13.635
Valore di fine esercizio					
Costo	17.174	42.435	19.588	93.039	172.236
Ammortamenti (Fondo di Ammortamento) e altre variazioni	15.850	41.811	19.040	63.205	139.906
Valore di bilancio	1.324	624	548	29.834	32.330

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 22.766 è così composta:

costo storico euro 93.039 - fondo euro 70.273

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

E' costituito da "Spese di Impianto" pari in bilancio a euro 1.325.

Costo sostenuto per euro 17.175 (di cui per euro 690 per spese di impianto e "Spese societarie" per euro 16.485) ,è decurtato del fondo ammortamento ammonta a euro 15.850.

Composizione dei Brevetti – Software per euro 624

Il costo in bilancio ammonta a euro 42.435 e il fondo ammortamento ammonta a euro 41.811.

Composizione del conto Concessioni e Licenze per euro 7.615

Il costo in bilancio ammonta a euro 19.588 e il fondo ammortamento ammonta a euro 11.973.

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

Si rappresenta che la variazione di € -7.067 nella colonna "Altre Immobilizzazioni Immateriali" è riferita ad un Fondo Svalutazione Immobilizzazioni Immateriali. appostato nel corrente bilancio alla voce B4.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 59.346 (€ 82.337 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	33.808	108.636	398.137	540.581
Ammortamenti (Fondo Ammortamento)	26.391	77.028	354.826	458.245
Valore di bilancio	7.417	31.608	43.312	82.337
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.425		549	4.974
Ammortamento dell'esercizio	1.586	8.297	17.707	27.590
Altre Variazioni			-374	-374
Totale Variazioni	2.839	-8.297	-16.784	-22.482
Valore di fine esercizio				
Costo	38.233	108.636	398.686	545.555
Ammortamenti (Fondo Ammortamento) e variazioni	27.977	85.325	372.907	486.209
Valore di bilancio	10.256	23.311	25.779	59.346

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni :

Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta

Non risultano

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)

Non risultano

Operazioni di locazione finanziaria

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

Risultano esistenti alcuni noleggi afferenti autoveicoli in dotazione al personale e agli ispettori .

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

La società non detiene partecipazioni né altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0; nel precedente esercizio erano appostati in questa voce dei depositi cauzionali, che si è ritenuto opportuno spostare nell'attivo circolante alla voce "C II 5 quater verso altri esigibili entro l'esercizio successivo" in quanto trattasi di depositi cauzionali su contratti che con potenziale termine di scadenza minore di un anno.

	Crediti v/altri	Totale Crediti v/altri
Valore di inizio esercizio		
Costo	34.074	34.074
Valore di bilancio	34.074	34.074
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	-34.074	-34.074
Totale variazioni	-34.074	-34.074
Valore di fine esercizio		

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

non si rilevano partecipazioni in imprese collegate .

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value:

Non si rilevano in bilancio immobilizzazioni finanziarie

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.715.283 (€ 3.608.424 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.987.094	0	1.987.094	165.016	1.822.078
Crediti tributari	851.752	0	851.752		851.752
Verso altri	36.564	0	36.564	0	36.564
Altri Crediti	4.889		4.889		4.889
Totale	2.880.299	0	2.880.299	165.016	2.715.283

Si fa presente che nella voce C5 quater Crediti v/altri entro l'esercizio successivo sono stati appostati i depositi cauzionali della società per euro 29.943, in precedenza iscritti nella voce BIII 2 bis) Crediti v/altri, in quanto trattasi di cauzioni su contratti con possibile scadenza entro l'esercizio.

Riguardo la doverosa informativa ai sensi dell'art. 2.423-ter co. 5 cod. civ., si comunica inoltre che si è ritenuto corretto comprendere nel valore della voce C 5bis i crediti tributari per IRES e IRAP dell'esercizio, esposti nel precedente esercizio al netto dei debiti per IRES e IRAP. Ai fini della dovuta comparabilità, si rappresenta nella seguente tabella il valore che avrebbe avuto la voce C 5bis nell'esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2021 con gli stessi criteri usati nella redazione del presente Bilancio:

Voce di Bilancio	31/12/2021	31/12/2020
C 5 bis) Crediti Tributari Esigibili entro l'esercizio successivo	851.752	569.511

Si riporta di seguito il dettaglio della voce Crediti Tributari:

	Crediti Tributari
Crediti Per ritenute su interessi	23
Acconto imposta ires	74.824
Acconto imposta irap	82.510
Credito iva erario	39.389
Altri crediti imposta	55.006
Totale Crediti Tributari	851.752

Per doverosa informazione si riporta il dettaglio dei crediti nei confronti del socio unico Regione Toscana, asseverati dal Revisore Legale ai sensi e per gli effetti dell'art. 11, comma 6, lett. j), del D.lgs. 118/2011:

N./Data Decreto Dirigenziale	Oggetto	Credito al 31/12/2021 (imponibile, IVA ex art. 17 ter DPR 633/72)
D.D. n. 18636 del 12/10/2021	DGRT n. 1322 del 16/10/2020 e D.G.R.T. n.198 del 8.03.2021- DGRT n. 1019 del 4/10/2021–Attività 2021di verifica e controllo degli impianti termici ai sensi dell'art. 5, comma 1 della L.R. 87/2009, lettere b):fattura - n. 10 del 30/12/2021	1.536.885,26
D.D. n. 18164 del 11/10//2021	DGRT n. 1322 del 16/10/2020 e D.G.R.T. n.198 del 8.03.2021- DGRT n. 1019 del 4/10/2021- Attività 2021 ai sensi dell'art. 5, comma 1 della L.R. 87/2009, lettere a), c), d), e) – Fattura n. 11 del 30/12/2021,	225.409,85
Conto corrente dedicato IT77-D010-3014-1000-0000-4426-866	Agente Contabile anno 2019 - Ispezioni risultanti da Rendiconto Agente contabile anno 2019; credito risultante da eccessivo riverso di importo ispezioni.	€ 500,00
	TOTALE	**1.762.795,11.**

Crediti - ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

tutti i crediti sono maturati nel territorio italiano .

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Non si rilevano Partecipazioni in Imprese Controllate

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Non si rilevano Partecipazioni in Imprese Collegate

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 7.693.129 (€ 6.899.152 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.898.704	794.315	7.693.019
Assegni			0
Denaro e altri valori in cassa	448	-338	110
Totale disponibilità liquide	6.899.152	793.977	7.693.129

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 29.598 (€ 35.619 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	35.619	-33.506	2.113
Risconti attivi	0	27.485	27.485
Totale ratei e risconti attivi	35.619	-6.021	29.598

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 6.127.637 (€ 6.796.752 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.100.000	0	0	0
Riserva legale	220.000	0	0	0
Riserve statutarie	18.783	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	16.039	0	0	0
Varie altre riserve	1.976.429	0	0	0
Totale altre riserve	1.992.468	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.407.542	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.057.959	0	-2.057.959	0
Totale Patrimonio netto	6.796.752	0	-2.057.959	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.100.000
Riserva legale	0	0		220.000
Riserve statutarie	0	0		18.783
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		16.039
Varie altre riserve	0	0		1.976.429
Totale altre riserve	0	0		1.992.468
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		1.407.542
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0		1.388.844
Totale Patrimonio netto	0	0		6.127.637

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

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	1.100.000		1.100.000
Riserva legale	0	220.000		220.000
Riserve statutarie	0	18.783		18.783
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	16.039		16.039
Varie altre riserve	0	1.976.429		1.976.429
Totale altre riserve	0	1.992.468		1.992.468
Utili (perdite) portati a nuovo	0	1.407.542		1.407.542
Utile (perdita) dell'esercizio	0	1.388.844	2.057.959	2.057.959
Totale Patrimonio netto	0	6.127.637	2.057.959	6.796.752

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e

distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.100.000			0	0	0
Riserva legale	220.000		A.B.	0	0	0
Riserve statutarie	18.783		A.B.C.	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	16.039		A.B.C.	0	0	0
Varie altre riserve	1.976.429		A.B.E.	0	0	0
Totale altre riserve	1.992.468			0	0	0
Utili portati a nuovo	1.407.542		A.B.C.	0	0	0
Totale	4.738.793			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

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

Riserve di rivalutazione

Non si rilevano riserve di rivalutazione.

Riserva indisponibile art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	0	0
Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)	0	0
Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve	0	0
Assorbimento derivato dal	0	0

recupero degli ammortamenti sospesi		

Perdite e riduzioni di capitale

Con riferimento alle perdite d'esercizio superiori a un terzo del capitale, nelle differenziate fattispecie che siano tali o meno da ridurre il capitale sotto il limite di legge, conseguite nell'esercizio e nell'esercizio precedente a quello in corso, evidenziare ai sensi del comma 4, dell'art. 6 del D.L. 23/20 come modificato dall'art. 1 comma 266 del L. 178/2020 e successivi provvedimenti ed emendamenti, le movimentazioni intervenute nell'esercizio. Non si rilevano movimenti negli anni

ANNO	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0
Riserve	0	0	0	0	0	0	0
Perdite d'esercizio a.p.	0	0	0	0	0	0	0
Perdita d'esercizio a copertura posticipata	0	0	0	0	0	0	0
Perdita d'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Utile d'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Copertura perdita	0	0	0	0	0	0	0
Patrimonio Netto	0	0	0	0	0	0	0
Verifica del valore minimo della perdita	0	0	0	0	0	0	0

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 67.067 (€ 60.000 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	60.000	60.000
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	7.067	7.067

Totale variazioni	0	0	0	7.067	7.067
Valore di fine esercizio	0	0	0	67.067	67.067

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Per quanto riguarda la variazione , trattasi di una riclassificazione rispetto al precedente esercizio .

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 2.289.524 (€ 2.112.090 nel precedente esercizio).

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

FONDO T.F.R. Euro : 2.272.971 -

Prev. Compl.re Euro : 15.553 -

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.112.090
Variazioni nell'esercizio	
Differenza - variazione	177.434
Totale variazioni	177.434
Valore di fine esercizio	2.289.524

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.034.552 (€ 1.718.677 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresenta

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	261.655	-3.473	258.182
Debiti tributari	281.123	431.278	712.401
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	153.983	1.287	155.270
Altri debiti	1.021.916	-113.217	908.699
Totale debiti	1.718.677	315.875	2.034.552

La voce "Altri Debiti", iscritti alla voce D.14 del passivo, evidenziati al valore nominale, è principalmente riferibile a:

per euro 371.678 ai ratei passivi relative ai dipendenti (ferie, r.o.l., ex festività non godute alla data di chiusura dell'esercizio e retribuzioni differite);

per euro 276.560 al debito v/dipendenti per premio di risultato loro riconosciuto;

per euro 141.783 al debito relativo alle retribuzioni dei dipendenti del mese di dicembre 2021, liquidate nel gennaio 2022.

Riguardo la doverosa informativa ai sensi dell'art. 2.423-ter co. 5 cod. civ., si comunica che si è ritenuto corretto comprendere nel valore della voce D12 i debiti tributari per IRES e IRAP dell'esercizio, portati invece nel precedente esercizio a diminuzione dei rispettivi acconti e crediti IRES e IRAP.
Ai fini della dovuta comparabilità, si rappresenta nella seguente tabella il valore che avrebbe avuto la voce D12 nell'esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2021 con gli stessi criteri usati nella redazione del presente Bilancio:

Voce di Bilancio	31/12/2021	31/12/2020
D 12) Debiti Tributari Esigibili entro l'esercizio successivo	712.401	806.915

Si riporta di seguito il dettaglio della voce Debiti Tributari:

	Debiti Tributari
Totale Valore di esercizio	712.401
Competenze imposta ires	500.993
Competenze imposta irap	105.368
Erario Debiti v/ dipendenti	93.378
Erario ritenute Lavoro Auton.	1.347
Altri debiti C/ Ritenute	419
Altri debiti Tributari	10.896

Riguardo ai Debiti nei confronti del socio Regione Toscana, già asseverati dal Revisore Legale, si riporta quanto segue:

N./Data Decreto Dirigenziale	Oggetto	Importo al 31/12/2021
D.D. n. 7308 del 24/05/2017	DGR n. 205 dl 7/3/2017 - Attività comuni alle Società Energetiche per l'anno 2017 per la gestione; modalità di riscossione e versamento in qualità di agente contabile di cui all'esercizio, controllo, manutenzione ed ispezione degli impianti termici –.	€ 4.320,00
	TOTALE	**€ 4.320,00**

Debiti - ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: territorio italiano

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti - operazioni con retrocessione a termine

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:
Nessuno

Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile. Nessun finanziamento effettuato dal socio .

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.906 (€ 18.052 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18.052	-7.416	10.906
Totale ratei e risconti passivi	18.052	-7.416	10.906

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

INTRODUZIONE

Nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono secondo la tassonomia XBRL il commento alle voci compongono il Conto Economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a euro 7.057.220

La voce altri ricavi ammonta..... a euro 281.272

Totale produzione..... euro 7.338.492

IL COSTO DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione - classe B) ammontano a euro 5.343.348 risultano classificati per natura .

PROVENTI E ONERI

I proventi ammontano a euro 90 - gli oneri a euro 29 .

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

L'utile ante imposte ammonta a euro 1.995.205 – le imposte correnti sono euro 606.361 .

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI - RIPARTIZIONE PER AREA GEOGRAFICA

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

L'attività è svolta nel territorio Italiano

CLASSIFICAZIONE - ALTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 281.272 (€ 373.800 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Contributi contrattuali	237.624	16.851	254.475
Altri ricavi e proventi	136.176	-109.289	26.887
Totale altri	**373.800**	-92.438	**281.362**
Totale altri ricavi e proventi	373.800	-92.438	281.362

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

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

Comma 125-bis – Vantaggi economici "non generali" ricevuti

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha incassato contributi per euro 254.475 e comunque vantaggi economici, da pubbliche amministrazioni e/o da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017.

Tali contributi sono stati rilevati per competenza nella voce A5 del conto economico del presente bilancio e del bilancio dell'anno precedente, in conformità di quanto meglio precisato nelle precedenti sezioni relative al Valore della Produzione del Conto Economico.

In particolare si tratta:

quanto ad euro 16.840, derivanti dal Progetto Europeo Empower (Ente finanziatore: Fondo Europeo di Sviluppo Regionale 85%, e Stato Italiano 15%);

quanto ad euro 55.686, derivanti dal Progetto Europeo Rebus (Ente finanziatore: Fondo Europeo di Sviluppo Regionale 85%, e Stato Italiano 15%);

quanto ad euro 85.366, derivanti dal Progetto Europeo Smart Waste (Ente finanziatore: Fondo Europeo di Sviluppo Regionale 85%, e Stato Italiano 15%);

quanto ad euro 96.583, derivanti dal Progetto Europeo Sme Power (Ente finanziatore: Fondo Europeo di Sviluppo Regionale 85%, e Stato Italiano 15%);

Dei contributi in c/esercizio sopra rilevati, al 31/12 u.s. risultano ancora da incassare € 9.648 derivanti da quote nazionali relativi al progetto Sme Power.

COSTI DELLA PRODUZIONE

SPESE PER SERVIZI

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 808.713 (€ 657.955 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	0
Trasporti	14.095
Energia elettrica	16.123
Gas	2.188
Acqua	4.269
Spese di manutenzione e riparazione	38.639
Servizi e consulenze tecniche	122.072
Compensi agli amministratori	50.915
Compensi a sindaci e revisori	24.024
Spese e consulenze legali	15.870
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	47.917
Spese telefoniche	181.687
Assicurazioni	22.864
Altri	268.050
Totale	**808.713**

SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 244.332 (€ 302.921 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	184.297	187.281
Altri	87.801	57.051
Totale	**302.921**	**244.332**

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 23.234 (€ 42.048 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri oneri di gestione	**42.048**	-18.814	**23.234**
Totale	**42.048**	-18.814	**23.234**

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi ammontano a euro 90 e si riferiscono a interessi attivi bancari mentre gli oneri ammontano a euro 29 e si riferiscono a interessi passivi v/ fornitori

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

nessun provento è stato realizzato

Interessi e altri oneri finanziari - ripartizione per tipologia di debiti

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

non si sono rilevati in bilancio interessi passivi e oneri finanziari

Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

non sono stati realizzati

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

non si rilevano in bilancio ricavi di entità eccezionale

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

non si rilevano in bilancio costi di entità eccezionale

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

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

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-4.889

Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.889
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

Il personale in forza alla società risulta essere stato mediamente di n. 88 unità, così suddivise:

Qualifica	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	14
Impiegati	73

Compensi agli organi sociali

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

Il compenso agli amministratori è indicato in bilancio per un importo di euro 46.199 oltre oneri fiscali . Il collegio sindacale ha evidenziato compensi per euro 15.184.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile: il costo sostenuto per la carica del revisore ammonta a euro 8.840,00

Titoli emessi dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile relativamente ai titoli emessi dalla società sono desumibili dal prospetto seguente:

Nessun titolo è stato emesso dalla società

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Non si rilevano garanzie

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 c.c.)

la società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 c.c.)

la società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

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 31/12/2021 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, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate. Le operazioni effettuate con parti correlate sono avvenute a correnti valori di mercato.

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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Non si segnalano fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio .-

Evoluzione prevedibile della gestione:

Si prevede che il perdurare degli effetti della pandemia covid-19 nei primi mesi dell'esercizio 2022 possa comportare alcune limitazioni all'attività della società; nell'attualità, le conseguenze sull'esercizio in corso, seppur non ampie come quelle per gli esercizi precedenti, risultano di difficile previsione.

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

Ai sensi della doverosa informativa prevista dall'art. 2497- c.c., si segnala che Agenzia Regionale Recupero Risorse S.p.A., alla data del 31.12.2021, risultava controllata al 100% dalla Regione Toscana, che esercitava l'attività di direzione e coordinamento. Con la stessa sono intercorsi rapporti commerciali a prezzi correnti di mercato. Per maggiori informazioni relative ai dati di bilancio della controllante (dati riferiti all'esercizio 2020) si rimanda alla consultazione dello stesso sul sito della regione toscana (https://www.regione.toscana.it/-/rendiconto-genera-1).

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della legge 124/2017, si rimanda a quanto già descritto al precedente

paragrafo "contributi in c/esercizio".

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, riguardo alla destinazione del risultato d'esercizio, si rimanda alla relazione sulla gestione redatta dall'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2428 c.c. -

Dichiarazione di conformità del bilancio

il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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.
Il presente bilancio è conforme alla legge ed alle scritture contabili.

Firenze 30 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. Alessandro Pelosini