

FRIULAB SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	33100 UDINE (UD) VIA DEL COTONIFICIO 60
Codice Fiscale	02214410306
Numero Rea	UD 243696
P.I.	02214410306
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	71201
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CAFC SPA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	43.128	22.693
II - Immobilizzazioni materiali	300.414	287.052
III - Immobilizzazioni finanziarie	103	103
Totale immobilizzazioni (B)	343.645	309.848
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	48.962	29.873
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	487.864	732.902
imposte anticipate	3.252	4.397
Totale crediti	491.116	737.299
IV - Disponibilità liquide	1.266.257	959.656
Totale attivo circolante (C)	1.806.335	1.726.828
D) Ratei e risconti	9.574	8.581
Totale attivo	2.159.554	2.045.257
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	25.552	25.552
VI - Altre riserve	1.437.282 ⁽¹⁾	1.415.047
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55.921	22.233
Totale patrimonio netto	1.618.755	1.562.832
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	192.089	241.421
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	348.492	241.004
Totale debiti	348.492	241.004
E) Ratei e risconti	218	-
Totale passivo	2.159.554	2.045.257

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	1.437.282	1.415.050
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(3)

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.418.824	1.230.912
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.977	2.123
Totale altri ricavi e proventi	11.977	2.123
Totale valore della produzione	1.430.801	1.233.035
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	212.819	185.165
7) per servizi	341.233	290.991
8) per godimento di beni di terzi	43.928	43.941
9) per il personale		
a) salari e stipendi	476.709	419.764
b) oneri sociali	155.814	133.137
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.523	41.432
c) trattamento di fine rapporto	26.928	25.037
d) trattamento di quiescenza e simili	9.363	8.032
e) altri costi	8.232	8.363
Totale costi per il personale	677.046	594.333
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	80.341	74.904
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.179	19.177
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.162	55.727
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.333	1.145
Totale ammortamenti e svalutazioni	82.674	76.049
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(19.089)	4.639
14) oneri diversi di gestione	10.268	5.830
Totale costi della produzione	1.348.879	1.200.948
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.922	32.087
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	65	95
Totale proventi diversi dai precedenti	65	95
Totale altri proventi finanziari	65	95
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	5	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	60	93
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	81.982	32.180
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.866	7.438
imposte relative a esercizi precedenti	1.050	1.844
imposte differite e anticipate	1.145	665
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.061	9.947
21) Utile (perdita) dell'esercizio	55.921	22.233

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 55.921.

Attività svolte

Nel corso dell'esercizio, chiuso al 31/12/2019, la società ha continuato ad operare a pieno regime nell'attività di analisi delle acque, dei liquami e dei fanghi. Inoltre la società presta anche attività di consulenza tecnica ad aziende locali, effettua studi e ricerche in materie attinenti la gestione delle reti distributive, gli approvvigionamenti, la conduzione degli impianti di depurazione, dei rifiuti ed altre in genere.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

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

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio a quote costanti, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene.

Nel corso dell'esercizio e in quelli precedenti non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426 comma 1 del C.c.

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature	{ 15 }%
Mobili e arredi	{ 15 }%
Macchine elettroniche	{ 20 }%
Altri beni	{ 20 }%

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

Crediti

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

in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- metodo FIFO;

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo 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.

Imposte sul reddito

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

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

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	123.777	743.133	103	867.013
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.084	456.080		557.164
Valore di bilancio	22.693	287.052	103	309.848
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	80.627	-	80.627
Riclassifiche (del valore di bilancio)	33.614	-	-	33.614
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	104	-	104
Ammortamento dell'esercizio	13.179	67.162		80.341
Totale variazioni	20.435	13.362	-	33.797
Valore di fine esercizio				
Costo	157.391	754.844	103	912.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.263	454.431		568.694
Valore di bilancio	43.128	300.414	103	343.645

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
43.128	22.693	20.435

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.762	89.821	-	27.194	123.777
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.762	69.299	-	25.023	101.084

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	20.522	-	2.171	22.693
Variazioni nell'esercizio					
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	750	32.864	-	33.614
Ammortamento dell'esercizio	-	11.008	-	2.171	13.179
Totale variazioni	-	(10.258)	32.864	(2.171)	20.435
Valore di fine esercizio					
Costo	6.762	90.571	32.864	27.194	157.391
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.762	80.307	-	27.194	114.263
Valore di bilancio	-	10.264	32.864	-	43.128

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
300.414	287.052	13.362

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	649.790	93.343	743.133
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	380.782	75.298	456.080
Valore di bilancio	269.008	18.045	287.052
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	67.804	12.823	80.627
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	104	-	104
Ammortamento dell'esercizio	59.989	7.174	67.162
Totale variazioni	7.711	5.649	13.362
Valore di fine esercizio			
Costo	656.809	98.035	754.844
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	380.090	74.341	454.431

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	276.719	23.694	300.414

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	103	103	103
Totale crediti immobilizzati	103	103	103

La voce crediti immobilizzati è costituita dai depositi cauzionali versati alla Telecom per le utenze telefoniche, invariato rispetto all'esercizio precedente.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	103	103
Totale	103	103

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
48.962	29.873	19.089

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	29.873	19.089	48.962
Totale rimanenze	29.873	19.089	48.962

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
491.116	737.299	(246.183)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	90.230	46.772	137.002	137.002
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	599.834	(272.058)	327.776	327.776
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.772	(19.710)	23.062	23.062
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.397	(1.145)	3.252	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66	(41)	25	25
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	737.299	(246.183)	491.116	487.865

I crediti iscritti alla voce “Crediti verso impresa Controllante” sono rappresentati da crediti di natura commerciale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	137.002	137.002
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	327.776	327.776
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.062	23.062
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.252	3.252
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25	25
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	491.117	491.116

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	3.322	14.947	18.269
Utilizzo nell'esercizio	2.514	14.946	17.460
Accantonamento esercizio		2.333	2.333
Saldo al 31/12/2019	808	2.334	3.142

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.266.257	959.656	306.601

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	959.122	306.943	1.266.065
Denaro e altri valori in cassa	534	(343)	191
Totale disponibilità liquide	959.656	306.601	1.266.257

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.574	8.581	993

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

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.581	993	9.574
Totale ratei e risconti attivi	8.581	993	9.574

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.618.755	1.562.832	55.923

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	25.552	-	-	-		25.552
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.415.050	-	22.232	-		1.437.282
Varie altre riserve	(3)	3	-	-		-
Totale altre riserve	1.415.047	3	22.232	-		1.437.282
Utile (perdita) dell'esercizio	22.233	56.010	-	22.322	55.921	55.921
Totale patrimonio netto	1.562.832	56.013	22.232	22.322	55.921	1.618.755

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000		B
Riserva legale	25.552	RISERVA DI UTILI	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.437.282	RISERVA DI UTILI	A,B,C,D
Totale altre riserve	1.437.282		
Totale	1.562.834		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	25.552	1.399.355	15.693	1.540.600
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
- Incrementi			15.694	22.233	37.927
- Decrementi				15.693	15.693
Risultato dell'esercizio precedente				22.233	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	25.552	1.415.047	22.233	1.562.832
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			3	56.010	56.013
Altre variazioni					
- Incrementi			22.232		22.232
- Decrementi				22.322	22.322
Risultato dell'esercizio corrente				55.921	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	25.552	1.437.282	55.921	1.618.755

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si segnala che non esistono riserve di rivalutazione e non sono previste riserve statutarie.

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserva Straordinaria

Ammonta a Euro 1.432.292 con un incremento di Euro 22.232 per effetto della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente come deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 29 aprile 2019.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sussiste.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
192.089	241.421	(49.332)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	241.421
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	24.773
Utilizzo nell'esercizio	74.105
Totale variazioni	(49.332)
Valore di fine esercizio	192.089

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
348.492	241.004	107.488

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	121.081	19.779	140.860	140.860
Debiti tributari	23.932	14.287	38.219	38.219
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.859	7.827	33.686	33.686
Altri debiti	70.132	65.595	135.727	135.727
Totale debiti	241.004	107.488	348.492	348.492

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 1.905, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 5.708, debiti verso Erario per IVA Euro 2.291 e debiti verso Erario per ritenute operate alla fonte Euro 34.023.

Non esistono variazioni significative nella Voce Debiti Tributari.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	140.860	140.860
Debiti tributari	38.219	38.219

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.686	33.686
Altri debiti	135.727	135.727
Totale debiti	348.492	348.492

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
218		218

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	218	218
Totale ratei e risconti passivi	218	218

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.430.801	1.233.035	197.766

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.418.824	1.230.912	187.912
Altri ricavi e proventi	11.977	2.123	9.854
Totale	1.430.801	1.233.035	197.766

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi per analisi chimiche per depurazione	823.998	780.627	43.371
Ricavi per analisi chimiche su acque potabili	378.091	250.071	128.020
Ricavi per analisi batteriologiche	216.735	200.214	16.521
TOTALE	1.418.824	1.230.912	187.912

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.418.824
Totale	1.418.824

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.418.824
Totale	1.418.824

La società non ha iscritto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.348.879	1.200.948	147.931

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	212.819	185.165	27.654
Servizi	341.233	290.991	50.242
Godimento di beni di terzi	43.928	43.941	(13)
Salari e stipendi	476.709	419.764	56.945
Oneri sociali	155.814	133.137	22.677
Trattamento di fine rapporto	26.928	25.037	1.891
Trattamento quiescenza e simili	9.363	8.032	1.331
Altri costi del personale	8.232	8.363	(131)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.179	19.177	(5.998)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	67.162	55.727	11.435
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.333	1.145	1.188
Variazione rimanenze materie prime	(19.089)	4.639	(23.728)
Oneri diversi di gestione	10.268	5.830	4.438
Totale	1.348.879	1.200.948	147.931

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Di seguito la tabella che ne dettaglia la composizione e la variazione rispetto al precedente esercizio:

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Utensileria minuta e materiale da laboratorio	203.223	175.908	27.315
Cancelleria e stampati	1.199	1.148	51
Vestiaro dipendenti e materiale antinfortunistico	3.696	3.738	(42)
Mat. di consumo per laboratorio (elio, azoto, argon etc.)	612	1089	(477)
Carburanti e lubrificanti	4.089	3.282	807
TOTALE	212.819	185.165	27.654

Costi per servizi

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

Costi per servizi	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Costi per servizi industriali	85.496	77.731	7.765
Smaltimento residui	16.651	13.570	3.081
Analisi chimiche	68.845	64.161	4.684

Costi per servizi	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Costi per prestazioni di manutenzione	16.311	6.075	10236
Canoni di manutenzione periodici	77.881	58.566	19.315
Costi per servizi amministrativi e generali	161.545	150.408	11.137
Utenze	33.798	33.825	(27)
Pubblicità e inserzioni		0	0
Pulizie	10.547	10.629	(82)
Servizi bancari e postali	2.175	2.045	130
Assicurazioni	4.697	4.223	474
Rappresentanza	1500	527	973
Costi per organi sociali	47.448	46.735	713
Costi per consulenze amministrative	18.879	18.445	434
Costi per consulenze legali e notarili	6182	0	6.182
Costi per consulenze certificazione qualità	14.775	11.566	3.209
Costi per consulenze tecniche	200	5.816	(5.616)
Servizio mensa	12.770	10.204	2.566
Costi per altri servizi	8.574	6.393	2.181
TOTALE	341.233	292.780	48.453

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti di Euro 2.233, è stato effettuato al fine di adeguare il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo.

Oneri diversi di gestione

Ammontano a Euro 10.268, di seguito il dettaglio e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Oneri diversi di gestione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Imposte e tasse	921	1.022	(101)
Contributi associativi	1.133	1.022	111
Costi relativi ad esercizi precedenti	5033	0	5.033
Altri oneri	3.181	3.786	(605)
TOTALE	10.268	5.830	4.438

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
60	93	(33)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	65	95	(30)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5)	(2)	(3)
Totale	60	93	(33)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	63	63
Altri proventi	2	2
Totale	65	65

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
26.061	9.947	16.114

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	23.866	7.438	16.428
IRES	16.253	1.731	14.522
IRAP	7.613	5.708	1.905
Imposte relative a esercizi precedenti	1.050	1.844	(794)
Imposte differite (anticipate)	1.145	665	480
IRES	1.145	665	480
Totale	26.061	9.947	16.114

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	81.982	
Onere fiscale teorico (%)	24	19.676
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Premio di produzione personale dipendente competenza 2019	12.741	
Totale	12.741	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Premio di produzione personale dipendente competenza 2018	(15.000)	
Utilizzo Fondo svalutazione crediti tassato	(2.513)	
Totale	(17.513)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Costi d'esercizio quota indeducibile fiscalmente	2.302	
Irap quota deducibile	(1.885)	
ACE 2019	(14.940)	
Costi di competenza esercizi precedenti	5.032	
Totale	(9.491)	
Imponibile fiscale	67.719	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		16.253

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	761.301	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	43.429	
Costi del personale deducibili	(609.518)	
Totale	195.212	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	7.613
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	195.212	
IRAP corrente per l'esercizio		7.613

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro { }.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2019 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2019 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2018 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2018 Effetto fiscale IRAP
Costi del personale 2018 liquidati 2019	(15.000)	(3.600)			(17.771)	(4.265)		
Costi del personale 2019 liquidati 2020	12.741	3.058			15.000	3.600		
Utilizzo fondo svalutazione crediti tassato	(2.514)	(603)						
Totale	(4.773)	(1.145)			(2.771)	(665)		
Imposte differite (anticipate) nette		1.145				665		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2018

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(4.773)
Differenze temporanee nette	4.773
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	665
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	480
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	1.145

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Costi del personale 2018 liquidati 2019	(17.771)	2.771	(15.000)	24,00%	(3.600)
Costi del personale 2019 liquidati 2020	15.000	(2.259)	12.741	24,00%	3.058
Utilizzo fondo svalutazione crediti tassato	-	(2.514)	(2.514)	23,99%	(603)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	17	15	2
Totale	18	16	2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro Unico per il settore Gas ed Acqua.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	17
Totale Dipendenti	18

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	41.179	6.269

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di servizi per analisi di laboratorio sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

La Società è soggetta a direzione e coordinamento di CAFC SPA Società soggetta a direzione e coordinamento di CAFC S

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	134.967.681	128.736.729
C) Attivo circolante	44.516.613	47.089.342
D) Ratei e risconti attivi	1.868.711	1.988.872
Totale attivo	181.353.005	177.814.943
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	41.878.905	41.878.905
Riserve	54.643.263	44.156.178
Utile (perdita) dell'esercizio	10.771.413	10.487.087
Totale patrimonio netto	107.293.581	96.522.170
B) Fondi per rischi e oneri	1.669.977	1.881.673
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.402.067	3.815.854
D) Debiti	44.420.517	52.082.151
E) Ratei e risconti passivi	24.566.863	25.513.095
Totale passivo	181.353.005	179.814.943

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	88.745.447	83.814.558
B) Costi della produzione	72.850.077	68.418.773
C) Proventi e oneri finanziari	(660.511)	(906.869)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	36.712	132.821
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.500.158	4.134.650

Utile (perdita) dell'esercizio	10.771.413	10.487.087
--------------------------------	------------	------------

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

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Ai sensi dell'OIC N. 8 LE QUOTE DI EMISSIONE DI GAS A EFFETTO SERRA

L'azienda non svolge alcuna attività rientrante nelle previsioni di cui OIC n. 8.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, né da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio interamente a Riserva Straordinaria.

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giancarlo Candotto