

# SEGEN S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	CIVITELLA ROVETO
Codice Fiscale	01364860666
Numero Rea	L'AQUILA 85726
P.I.	01364860666
Capitale Sociale Euro	199.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
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	SEGEN HOLDING SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGEN HOLDING S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.512	13.635
II - Immobilizzazioni materiali	449.102	267.144
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.453	8.453
Totale immobilizzazioni (B)	465.067	289.232
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	0	3.650
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.766.325	2.474.399
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.078	3.348
imposte anticipate	2.018	556
Totale crediti	2.783.421	2.478.303
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	283.088	93.282
Totale attivo circolante (C)	3.066.509	2.575.235
D) Ratei e risconti	74.157	63.648
Totale attivo	3.605.733	2.928.115
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	199.000	199.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	9.900	9.900
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	7.004	6.517
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	169	171
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	24.489	15.223
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.843	9.754
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	261.405	240.565
B) Fondi per rischi e oneri	239.851	38.139
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	826.453	756.547
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.264.228	1.880.032
Totale debiti	2.264.228	1.880.032
E) Ratei e risconti	13.796	12.832
Totale passivo	3.605.733	2.928.115

# Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.309.222	4.872.440
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(3.650)	(648)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(3.650)	(648)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24.303	6.416
altri	38.742	28.507
Totale altri ricavi e proventi	63.045	34.923
Totale valore della produzione	5.368.617	4.906.715
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.927.142	1.729.905
7) per servizi	937.725	819.996
8) per godimento di beni di terzi	157.782	202.441
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.316.261	1.347.059
b) oneri sociali	479.042	487.735
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	104.085	106.168
c) trattamento di fine rapporto	104.085	104.656
e) altri costi	0	1.512
Totale costi per il personale	1.899.388	1.940.962
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	151.930	148.928
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.942	16.324
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	143.988	132.604
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.376	10.606
Totale ammortamenti e svalutazioni	161.306	159.534
12) accantonamenti per rischi	200.250	0
14) oneri diversi di gestione	68.851	64.617
Totale costi della produzione	5.352.444	4.917.455
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.173	(10.740)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	33.562	38.380
Totale proventi diversi dai precedenti	33.562	38.380
Totale altri proventi finanziari	33.562	38.380
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.351	8.391
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.351	8.391
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	31.211	29.989
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	47.384	19.249
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.541	9.495

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.541	9.495
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.843	9.754

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, non ci sono da dare le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, l'effetto del cambiamento è stato tenuto in considerazione nella stesura del bilancio 2016.

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

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

-

#### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto 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 derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono stati integralmente ammortizzati.

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.

I costi sostenuti manutenzioni straordinarie sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva e/o ripristino della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario tenuto conto della residua vita utile.

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 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,

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 nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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 e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali .

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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Impianti 20%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12,5%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20%
- 

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base del costo di acquisizione .

## **Crediti**

I crediti sono iscritti al valore nominale

Inoltre è stato tenuto conto del generico rischio relativo ai 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.

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

## **Crediti tributari e per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

I i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i costi sostenuti ed i ricavi conseguiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

## **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, le imposte differite

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

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

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

## **Principi di redazione**

### **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 (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), 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.

### **Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)**

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, è comunque opportuno informare che:

1 -che l'emergenza sanitaria non impatta negativamente nella capacità dell'azienda di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio e fornire le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze.

2 non sussistano ragionevoli motivazioni che possano prevedibili effetti negativi sulla situazione patrimoniale ed economica della società..

Qui di seguito a titolo indicativo, e non esaustivo, sono riportati gli indicatori finanziari riportati dal principio di revisione 'Isa Italia 570' che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare adoperare come un'entità in funzionamento:

- non esiste situazione di deficit patrimoniale o di capitale circolante netto negativo;
- per i prestiti prossimi alla scadenza non appaiono, al momento, difficoltà di rimborso
- le previsioni non mostrano flussi di cassa negativi;
- principali indici economico-finanziari risultano essere compatibili con la continuità aziendale;
- non è compromessa la capacità di pagare i debiti alla scadenza;
- non è compromessa la capacità di rispettare le clausole contrattuali dei prestiti;

## **Criteria di valutazione applicati**

### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi maturati come crediti d'imposta sono stati contabilizzati nel rispetto della normativa vigente ed in conformità con l'OIC 16 par.87. .

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 465.067 (€ 289.232 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	926.587	5.970.819	8.453	6.905.859
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	912.952	5.703.675		6.616.627
Valore di bilancio	13.635	267.144	8.453	289.232
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	7.942	143.988		151.930
Altre variazioni	1.819	325.946	0	327.765
Totale variazioni	(6.123)	181.958	0	175.835
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	928.407	6.295.245	8.453	7.232.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	920.895	5.846.143		6.767.038
Valore di bilancio	7.512	449.102	8.453	465.067

#### Operazioni di locazione finanziaria

##### Operazioni di locazione finanziaria

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

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	287.991
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	57.598
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	33.901
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	5.082

#### Immobilizzazioni finanziarie

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

**Immobilizzazioni Finanziarie - valore costo di acquisto**

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	8.453	8.453

**Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese**

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Aciam spa	372	372
Gal srl	8.081	8.081
<b>Totale</b>	<b>8.453</b>	<b>8.453</b>

**Attivo circolante****ATTIVO CIRCOLANTE**Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

**Crediti - Distinzione per scadenza**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.087.698	375.481	2.463.179	2.463.179	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	206.550	(11.734)	194.816	187.436	7.380	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	556	1.462	2.018			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	183.499	(60.091)	123.408	115.710	7.698	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.478.303</b>	<b>305.118</b>	<b>2.783.421</b>	<b>2.766.325</b>	<b>15.078</b>	<b>0</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 261.405 (€ 240.565 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	199.000	0	0	0	0	0		199.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.900	0	0	0	0	0		9.900
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	6.517	0	0	0	0	487		7.004
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	171	0	0	0	0	0		171
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	(2)		1
Totale altre riserve	171	0	0	0	0	(2)		169
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	15.223	0	9.266	0	0	0		24.489
Utile (perdita) dell'esercizio	9.754	0	(9.754)	0	0	0	20.843	20.843
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>240.565</b>	<b>0</b>	<b>(488)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>485</b>	<b>20.843</b>	<b>261.405</b>

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	199.000	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.900	0	0	0
Riserva legale	6.022	0	0	0

<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	171	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	171	0	0	0
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	5.813	0	9.410	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	9.905	0	-9.905	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	230.811	0	-495	0

	<b>Decrementi</b>	<b>Riclassifiche</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Capitale</b>	0	0		199.000
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0	0		9.900
<b>Riserva legale</b>	0	495		6.517
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		171
<b>Totale altre riserve</b>	0	0		171
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0		15.223
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	9.754	9.754
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	495	9.754	240.565

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale</b>	199.000	conferimento		0	0	0
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	9.900	apporto	A,B	0	0	0
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0			-	-	-
<b>Riserva legale</b>	7.004	utile	A,B	0	0	0
<b>Riserve statutarie</b>	0			-	-	-
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	171	utile	A,B,C	0	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	1			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	169			0	0	0
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0			-	-	-
<b>Utili portati a nuovo</b>	24.489	utile	A,B,C	0	0	0
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0			-	-	-
<b>Totale</b>	240.565			0	0	0

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

## Debiti

### DEBITI

#### Variazioni e scadenza dei debiti

##### Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	29.504	53.919	83.423	83.423	0	0
Debiti verso altri finanziatori	16.671	(16.671)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	900.066	278.660	1.178.726	1.178.726	0	0
Debiti verso controllanti	128.467	0	128.467	128.467	0	0
Debiti tributari	447.134	75.356	522.490	522.490	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	131.522	(23.627)	107.895	107.895	0	0
Altri debiti	226.668	16.559	243.227	243.227	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.880.032</b>	<b>384.196</b>	<b>2.264.228</b>	<b>2.264.228</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	2.264.228	2.264.228

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

##### RICAVI DI ENTITÀ 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:

Voce di ricavo	Importo	Natura
SOPRAVVENIENZA ATTIVA	12.342	Rimborso carbon tax anni precedenti
SOPRAVVENIENZA ATTIVA	2.599	contributi Conai anni precedenti
SOPRAVVENIENZA ATTIVA	990	rimborso Agenzia Entrate
<b>Totale</b>	<b>15.931</b>	

##### COSTI DI ENTITÀ 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:

Voce di costo	Importo	Natura
SOPRAVVENIENZA PASSIVA	18.667	contratto di servizio integr. annualità 2019
<b>Totale</b>	<b>18.667</b>	

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	4.191	0	2.018	0	
<b>IRAP</b>	22.350	0	0	2.018	
<b>Totale</b>	<b>26.541</b>	<b>0</b>	<b>2.018</b>	<b>2.018</b>	<b>0</b>



## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Informazioni richieste dalla legge in merito alla valutazione del rischio aziendale

##### Valutazione del rischio aziendale

L'Art.6, comma 2 DEL d.Lgs 175/2016, il c.d. " Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per le società soggette a controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l'Assemblea dei soci.

A tal proposito si reputano coerenti con l'obiettivo di cui alla normativa suddetta le informazioni che possano essere desunte dai seguenti indicatori ottenuti riclassificando i dati del bilancio chiuso al 31.12.2020:

##### Indici di struttura

Rigidità degli impieghi =

$$\frac{\text{attivo immobilizzato}}{\text{Totale attivo}} = \frac{465.067}{3.605.733} = 12,90\%$$

Elasticità degli impieghi =

$$\frac{\text{attivo circ.+ rat. e risc. attiv.}}{\text{Totale attivo}} = \frac{3.066.509 + 74.157}{3.605.733} = \frac{3.140.666}{3.605.733} = 87,10\%$$

Evidenziano uno squilibrio tra i due indici, che dovrebbero attestarsi su valori non eccessivamente discostanti. Le ragioni della evidente differenza possono essere individuate nel quasi totale ammortamento delle immobilizzazioni materiali , nella necessità di dotarsi di mezzi ed attrezzature utilizzati nell'attività attraverso contratti di leasing, nonché nell'eccessivo prolungarsi dei tempi di riscossione dei crediti verso clienti.

Incidenza del capitale proprio =

$$\frac{\text{patrimonio netto}}{\text{Totale passivo}} = \frac{261.405}{3.605.733} = 7,25\%$$

Incidenza dei debiti a breve termine =

$$\frac{\text{debiti entro eser. + ratei e risc. Pass.}}{\text{Totale passivo}} = \frac{2.278.024}{3.605.733} = 63,18\%$$

Incidenza dei debiti a medio/lungo ter. =

$$\frac{\text{debiti oltre eserc.}}{\text{Totale passivo}} = \frac{1.066.304}{3.605.733} = 29,57\%$$

Dall'esame dei suddetti indici è desumibile che la società ha una eccessiva esposizione dei debiti verso terzi con ridottissima disponibilità di capitale proprio. E' opportuno l'incremento del capitale proprio, anche mediante apporto dei soci, con conseguente autofinanziamento.

I suddetti indicatori evidenziano un eccessivo ricorso al capitale di terzi

##### Indici finanziari

Capitale circolante netto= attivo circolante – passività a breve = 3.066.509 -2.264.228 = 802.281

Disponibilità =

<u>Attivo circolante</u> =	<u>3.066.509</u> =	1,36
Passività a breve	2.264.228	

I suddetti indicatori sono positivi e rappresentano la capacità dell'azienda di soddisfare le richieste di pagamento dei creditori di fornitura ed in generale dei debiti scadenti entro l'esercizio successivo a condizione che realizzi, entro breve termine, i propri crediti. L'indice evidenzia il costante termine nella riscossione dei propri crediti rispetto all'esercizio precedente

Indice di indebitamento (leverage)=

<u>Totale passivo</u> =	<u>3.605.733</u> =	13,80
Patrimonio netto	261.405	

Indica che solo il 13,80% degli investimenti., pur migliorato rispetto all'esercizio precedente, sono stati effettuati con il capitale proprio, la parte rimanente è stata effettuata mediante il ricorso al finanziamento di terzi. E' evidente l' elevato indebitamento comprimibile solo con apporto dei soci e autofinanziamento.

Indice di rotazione degli impieghi =

<u>Ricavi di vendita</u> =	<u>5.309.222</u> =	1,47
Totale attivo	3.605.733	

Evidenzia il numero delle volte che il capitale investito si rinnova, nel corso dell'anno, tramite i ricavi di vendita. L'indice risulta essere basso ed evidenzia che la società opera con ridotto margine dei ricavi rispetto all'ammontare degli investimenti. Ciò può trovare logica motivazione nella tipologia di attività effettuata dalla società che espleta , quale affidataria degli Enti Locali, un servizio di interesse pubblico.

### Indici economici

Indice di redditività del capitale proprio(ROE)=

<u>Utile d'esercizio</u> =	<u>20.843</u> =	7,90%
Patrimonio netto	261.405	

Esprime la redditività del capitale proprio. Il valore, pur migliorato rispetto all'esercizio precedente, è ridotto ma, trova logica motivazione nella tipologia di attività della società che esplica un servizio di interesse pubblico ove l'obiettivo non è il conseguimento della redditività.

Indice di redditività del capitale investito (ROI) =

<u>Reddito operativo</u> =	<u>16.173</u> =	0,40%
Totale attivo	3.605.733	

Esprime la redditività del capitale investito ( sia capitale proprio che capitale di terzi). Il valore costituisce un segnale della scarsa redditività aziendale lievemente migliorata rispetto all' esercizio passato Può trovare parziale motivazione nella tipologia di attività della società che esplica un servizio di interesse pubblico ove l'obiettivo non è il conseguimento della redditività ma, nel tempo, può comportare tensioni di natura economica, patrimoniale e finanziaria

Indice di redditività delle vendite (ROS) =

<u>Reddito operativo</u> =	<u>- 16.173</u> =	0,30%
Ricavi di vendita	5.309.222	

Indica la capacità remunerativa dei ricavi dell'attività tipica. Il valore, pur positivo, è inadeguato.. Nel tempo, può comportare tensioni di natura economica, patrimoniale e finanziaria

### Conclusioni

Dall'analisi degli indici è possibile affermare che la società è **poco capitalizzata** ed è eccessivo il capitale di terzi rispetto al capitale proprio. L'eccessivo ricorso al capitale di terzi comporta il sostenimento di oneri finanziari che incidono significativamente sulla redditività netta. Adeguata è la capacità della società di rimborsare le passività di breve periodo qualora la società riesca a realizzare il significativo ammontare dei crediti verso la clientela **entro termini ragionevoli**. La redditività aziendale è **estremamente contenuta** e presenta minimi miglioramenti. Nel tempo, può comportare tensioni di natura economica, patrimoniale e finanziaria

## Dati sull'occupazione

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	44
Totale Dipendenti	48

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

### Compensi agli organi sociali

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

	Sindaci
Compensi	9.308

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	crediti commerc	debiti commerc.	debiti finanz	ricavi	costi
Segen Holding srl - contratto di servizio		136.750			587.633

Segen Holding srl - personale trasferito			128.467		
Segen Holding srl - locazione	3.648			3.648	
Ast srl - servizi e locaz	12.032			1.362	

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

### Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

La società ha attivato tutte le procedure per la protezione del proprio personale ed in base al piano ivi previsto inoltre informa che

- non ha subito la contrazione dei ricavi nell'esercizio successivo al 31/12/2020
- non ha constatato impatti negativi sui contratti esistenti
- non ha dovuto ridefinire le politiche di investimento
- ha riorganizzazione degli spazi per salvaguardare la distanza di sicurezza
- decisioni assunte con riferimento al personale (es. ricorso allo smart working, ricorso alla cassa integrazione, alla fruizione di periodi congedo / ferie)
- benefici connessi agli interventi del Governo a favore delle imprese
- ha attivato ulteriori servizi richiesti a seguito dell'emergenza .

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

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Segen Holding srl

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	221.159	159.617
C) Attivo circolante	271.734	241.610
D) Ratei e risconti attivi	19	19
Totale attivo	492.912	401.246
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	139.320	99.000
Riserve	107.341	72.972
Utile (perdita) dell'esercizio	11.085	18.679

Totale patrimonio netto	257.746	190.651
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	122.742	122.582
D) Debiti	92.424	87.984
E) Ratei e risconti passivi	0	29
Totale passivo	472.912	401.246

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	442.593	270.018
B) Costi della produzione	424.925	245.139
C) Proventi e oneri finanziari	(77)	(1)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.506	6.199
Utile (perdita) dell'esercizio	11.085	18.679

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate sovvenzioni

natura	soggetto erogante	spettante	utilizzo compensaz. f 24
carbon tax 1 trim 2018	Erario	3.279,30	16.06.2020
carbon tax 2 trim 2018	Erario	3.254,24	16.06.2020
carbon tax 3 trim 2018	Erario	3.419,81	16.06.2020
carbon tax 4 trim 2018	Erario	3.217,18	16.06.2020
carbon tax 1 trim 2019	Erario	2.724,81	16.10.2020
carbon tax 2 trim 2019	Erario	3.019,08	16.10.2020
carbon tax 3 trim.2019	Erario	3.469,71	16.10.2020
carbon tax 4 trim.2019	Erario	3.128,54	16.10.2020
carbon tax 1 trim.2020	Erario	3.214,20	16.10.2020
credito imposta DPI	Erario	3.217,35	
credito imposta L.160/19	Erario	9.021,67	
credito imposta : L.178/20	Erario	244,18	

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- a riserva legale il 5%
- a nuovo la parte rimanente

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'organo amministrativo**

*L'Amministratore Unico*

CAPONE FERNANDO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società