

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza DELLA REPUBBLICA 1 SIGNA 50058 FI Italia
Codice Fiscale	05054450480
Numero Rea	FI 517141
P.I.	05054450480
Capitale Sociale Euro	322150.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	910400
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.215	8.622
II - Immobilizzazioni materiali	34.460	45.647
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.524	5.524
Totale immobilizzazioni (B)	44.199	59.793
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.770	314.311
imposte anticipate	20.138	14.832
Totale crediti	420.908	329.143
IV - Disponibilità liquide	2.870	1.667
Totale attivo circolante (C)	423.778	330.810
D) Ratei e risconti	4.856	1.042
Totale attivo	472.833	391.645
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	322.150	322.150
IV - Riserva legale	2.659	2.659
VI - Altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(199.698)	(173.776)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(72.716)	(76.717)
Totale patrimonio netto	52.396	74.317
B) Fondi per rischi e oneri	20.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.657	28.502
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.978	203.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.753	70.059
Totale debiti	358.731	273.470
E) Ratei e risconti	8.049	15.356
Totale passivo	472.833	391.645

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	166.613	93.091
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24.470	8.884
altri	105.252	67.095
Totale altri ricavi e proventi	129.722	75.979
Totale valore della produzione	296.335	169.070
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.606	6.789
7) per servizi	241.084	142.458
9) per il personale		
a) salari e stipendi	51.501	44.488
b) oneri sociali	15.940	13.661
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.189	4.322
c) trattamento di fine rapporto	6.189	4.322
Totale costi per il personale	73.630	62.471
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.594	17.342
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.407	5.796
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.187	11.546
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.749	1.274
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.343	18.616
12) accantonamenti per rischi	20.000	-
14) oneri diversi di gestione	9.436	8.694
Totale costi della produzione	366.099	239.028
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(69.764)	(69.958)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.672	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1.672	0
Totale altri proventi finanziari	1.672	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.930	8.703
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.930	8.703
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.258)	(8.703)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(78.022)	(78.661)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(5.306)	(1.944)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(5.306)	(1.944)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(72.716)	(76.717)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

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

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

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

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

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenuto conto del contesto economico-finanziario domestico e globale che nel

corso dell'anno 2022 è stato influenzato dalla guerra russo-ucraina, dallo shock dei prezzi dell'energia e delle materie prime e dall'aumento dei tassi d'interesse e dell'inflazione. Ciò nonostante non si sono verificati impatti negativi considerando la tenuta dei ricavi dell'esercizio che hanno subito un aumento.

Per quanto riguarda le prospettive di carattere operativo della società e le valutazioni sulla capacità reddituale della stessa e sui conseguenti effetti patrimoniali e finanziari, l'organo amministrativo ha verificato la prospettiva di funzionamento dell'azienda servendosi delle previsioni contenute nel budget economico e finanziario annuale e nel piano industriale 2023-2026. La suddetta verifica è stata poi avvalorata dallo studio dell'andamento storico dei principali parametri economici, patrimoniali e finanziari dell'impresa.

A valle delle suddette verifiche l'organo amministrativo non ha riscontrato incertezze circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

In definitiva, gli amministratori hanno maturato una ragionevole aspettativa che la società potrà continuare la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile mantenendo altresì la capacità di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. Pertanto, si ritiene appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

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

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c.4 del C.C.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

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

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

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter c.6 del C.C., si precisa che NON sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge, né compensazioni previste dagli OIC.

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

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

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

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

Correzione di errori rilevanti

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

Criteria di valutazione applicati

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

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

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

Altre informazioni

Conversioni in valuta estera

Nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti crediti o debiti espressi all'origine in valuta estera.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

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

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

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2022 è pari a euro 44.199.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -15.594.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- costi di impianto e di ampliamento;
- software;
- manutenzioni e riparazioni da amm.re;
- oneri pluriennali.

e risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 4.215.

Ammortamento

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

Gli **oneri pluriennali** sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, con il consenso, ove esistente, del Collegio sindacale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

Il valore degli oneri pluriennali non ammortizzati iscritti in bilancio è superiore alle riserve disponibili, quindi, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2426 del C.C., c. 1, n. 5, quarto periodo, non si potrà procedere alla distribuzione di utili sino a quando le riserve disponibili presenti siano sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Criteri di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 34.460.

In tale voce risultano iscritti:

- attrezzatura varia e minuta;
- impianti allarme;
- attrezzature industriali e commerciali;
- mobili e arredi;
- macchine ufficio elettroniche;
- beni strumentali inf. €. 516,46.

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

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 5.524.

Esse risultano composte da depositi cauzionali relativi alle utenze.

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2022	44.199
Saldo al 31/12/2021	59.793
Variazioni	-15.594

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	63.469	92.987	5.524	161.980
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(54.848)	(47.340)		(102.188)
Valore di bilancio	8.622	45.647	5.524	59.793
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	4.407	11.187		15.594

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Totale variazioni	(4.407)	(11.187)	0	(15.594)
Valore di fine esercizio				
Costo	63.469	92.987	5.524	161.980
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(59.255)	(58.527)		(117.782)
Valore di bilancio	4.215	34.460	5.524	44.199

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

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

Si precisa che in assenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali non si è proceduto alla determinazione del loro valore recuperabile.

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

Si precisa che in assenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali non si è proceduto alla determinazione del loro valore recuperabile.

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361 c. 2 C.C., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.

Attivo circolante

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

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

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2022 è pari a euro 423.778. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 92.968.

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

CREDITI - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 420.908.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 91.765.

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

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

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

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

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

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

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

Crediti commerciali

I crediti commerciali, pari ad euro 348.076, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio. Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a euro 1.749.

Crediti Imposta energia elettrica "non energivore"

Nel corso dell'esercizio in commento la società ha richiesto ed ottenuto il credito d'imposta relativo alle imprese "non energivore" per il secondo, terzo e quarto trimestre 2022 per un importo totale di €. 12.950=, al 31/12/2022 il residuo di €. 10.221 deve essere ancora utilizzato in compensazione.

Crediti tributari compensati

Ai sensi dell'art. 2423-ter, c. 6 del C.C. non si evidenziano crediti tributari compensati nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

Attività per imposte anticipate

La sottoclasse C.II Crediti accoglie anche l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), per un importo di euro 20.138 , sulla base di quanto disposto dal documento n. 25 dei Principi Contabili nazionali.

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

Crediti v/altri

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Interessi di mora

Con riguardo ai crediti commerciali i cui pagamenti risultano ritardati rispetto alla scadenza contrattuale, si precisa che sono stati rilevati i relativi interessi di mora previsti dalla legge nella voce C.16 "altri proventi finanziari", lettera d), per euro 1.671=.

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

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate. Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 2.870, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 1.203.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 4.856.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 3.814.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

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

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

Il patrimonio netto ammonta a euro 52.396 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro -21.921.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Tra le voci del patrimonio netto è iscritta:

- perdite portate a nuovo emerse negli esercizi precedenti al 2019 per euro 74.198;
- la perdita portata a nuovo emersa nell'esercizio in corso al 31/12/2020, a fronte della quale la società ha applicato le previsioni di cui all'art. 1, c. 266 della L. 178/2020, per euro 48.783;
- la perdita portata a nuovo emersa nell'esercizio in corso al 31/12/2021, a fronte della quale la società ha applicato le previsioni di cui all'art. 3, c. 1-ter del D.L. 228/2021 convertito dalla L. 15/2022, per euro 76.717

In particolare le perdite realizzate, che hanno determinato la riduzione di oltre un terzo del capitale sociale, dovranno essere diminuite a meno di un terzo entro il quinto esercizio successivo, ossia il 2025/2026. Nel caso in cui al termine del quinquennio il capitale risulti ancora diminuito di oltre un terzo, sarà l'assemblea che approva il bilancio di tale esercizio a deliberare la riduzione del capitale in proporzione alle perdite accertate.

Si evidenzia che l'organo amministrativo ha adottato le seguenti misure programmatiche affinché le perdite emerse possano essere riassorbite alla chiusura del quinto esercizio successivo al 2020.

PROSPETTO ORIGINE E MOVIMENTAZIONE PERDITE "STERILIZZATE" art.1 – c.266 – L.178/2020 - art. 3 c. 1-ter D.L.228/2021

Importo		
Origine	Perdita esercizio 2020 (art. 6 D.L. 23/2020 - L. 178/2020)	Perdita esercizio 2021 (art. 6 D.L. 23/2020 - D.L. 228/2021)
Possibilità di utilizzazione	Nessuna	Nessuna
Quota disponibile		
Valore inizio esercizio	99.578	76.717
Variazioni:		

Incrementi		
Decrementi	50.795	0
Riclassifiche/Altre variazioni		
Totale variazioni		
Valore fine esercizio	48.783	76.717

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

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

Riserva da arrotondamento all'unità di euro

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stata iscritta nella sottoclasse "VI - Altre riserve" una Riserva da arrotondamento pari a euro 1.

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Gli accantonamenti di competenza dell'esercizio in esame a fondi rischi sono stati iscritti nella voce B.12, con riguardo a fondo rischi cliente BIG SUN Srl.

Nel presente bilancio, i Fondi per rischi ed oneri ammontano complessivamente a euro 20.000 e, rispetto all'esercizio precedente, si evidenzia una variazione in aumento di euro 20.000.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati passivi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

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

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

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;

- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenzia che nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 33.657;

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 5.637, oltre euro 551 per quota maturata e liquidata nell'anno.

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

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 33.657 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 5.155.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

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

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

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

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

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

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 358.731.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 85.261.

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 39.313 relativo ai Debiti tributari.

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

Debiti tributari compensati

Ai sensi dell'art. 2423-ter, c. 6 del C.C. non si evidenziano debiti tributari compensati nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

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

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che la società in data 22/10/2020 ha sottoscritto con la Banca di Credito Cooperativo un mutuo per l'importo di €. 70.000 da rimborsare mensilmente fino alla scadenza del 22/10/2026; alla data del 31/12/2022 il debito residuo ammonta a euro 49.554.

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

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 8.049.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in diminuzione di euro -7.307.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Conto economico.

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

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

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

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

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 166.613.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 105.252.

L'ammontare complessivo dei contributi in conto esercizio indicati alla voce A.5) di Conto economico risulta pari ad euro 24.470 e comprende:

- il contributo energia elettrica "non energivore" per euro 12.950 relativo al 2°, 3° e 4° trimestre 2022;
- il contributo erogato dalla SVILUPPO TOSCANA SPA per la Regione Toscana di euro 11.520 quale rimborso a seguito degli eventi meteorologici che hanno colpito il parco nel mese di novembre 2019.

Costi della produzione

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

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

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

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

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 366.099.

Costi: effetti crisi materie prime/energia

Si dà evidenza del fatto che per l'esercizio in commento i costi di produzione, con particolare riferimento ai costi dell'energia e dell'acqua, sono risultati molto superiori rispetto a quelli del precedente esercizio.

Proventi e oneri finanziari

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

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

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

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

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nessun ricavo di entità o incidenza eccezionale ad eccezione del contributo energia elettrica e quello erogato dalla Regione Toscana.

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

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

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

Imposte dirette

Nell'esercizio in commento non sono state rilevate imposte in quanto la società ha registrato una perdita sia civile che fiscale.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Di conseguenza:

- nell'attivo dello Stato patrimoniale, nella sottoclasse "CII – Crediti" (senza alcuna separazione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio successivo), si sono iscritti gli importi delle imposte differite attive e sono state riassorbite le imposte anticipate stanziate in esercizi precedenti relative a quelle differenze che si sono annullate nel corso dell'esercizio in commento;
- nel passivo dello Stato patrimoniale nella classe "B – Fondi per rischi ed oneri", sono state iscritte le imposte differite passive la cui riscossione appare probabile e sono state riassorbite le imposte differite stanziate in esercizi precedenti relative a quelle differenze annullatesi nel corso dell'esercizio in commento;
- nel Conto economico alla voce "20 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziate e riassorbite le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

Imposte correnti	0
Imposte relative a esercizi precedenti	0
Imposte differite: IRES	0
Imposte differite: IRAP	0
Riassorbimento Imposte differite IRES	0
Riassorbimento Imposte differite IRAP	0
Totale imposte differite	0
Imposte anticipate: IRES	1.944
Imposte anticipate: IRAP	0
Riassorbimento Imposte anticipate IRES	3.362
Riassorbimento Imposte anticipate IRAP	0
Totale imposte anticipate	-5.306
Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0
Totale imposte (20)	-5.306

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

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

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

- si sono disapplicate le regole contenute nell'art. 109, commi 1 e 2, del T.U.I.R.; in questo modo l'individuazione della competenza fiscale dei componenti reddituali è stata integralmente affidata alle regole contabili correttamente applicate, inoltre la certezza nell'esistenza e la determinabilità oggettiva dei relativi importi sono stati riscontrati sulla base dei criteri fissati dai principi contabili adottati dall'impresa, fatte salve le disposizioni del D.M. che evitano la deduzione generalizzata di costi ancora incerti o comunque stimati;
- i criteri contabili adottati non hanno generato doppie deduzioni o doppie imposizioni;
- ai fini IRAP, i componenti imputati direttamente a patrimonio netto hanno rilevato alla stregua di quelli iscritti a Conto economico ed aventi medesima natura;

- la deducibilità fiscale degli accantonamenti iscritti in bilancio ai sensi del principio contabile OIC 31, laddove, ancorché classificati in voci ordinarie di costo, sono stati trattati in osservanza del disposto di cui all'art. 107, commi da 1 a 3, del T.U.I.R.;

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

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

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

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

Dati sull'occupazione

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

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

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	0
Operai	2
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	2

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

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	8.370	5.489

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Non si rilevano impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Garanzie

Non si rilevano garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Passività potenziali

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa. Si ritiene comunque di evidenziare che nel mese di marzo 2023 è stato pubblicato il bando per l'assegnazione delle subconcessioni delle aree attrezzate all'interno del lotto zero e del lotto uno del Parco.

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

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

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

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

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

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

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

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

Ricerca e sviluppo

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

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

Nell'esercizio in commento la Società ha ricevuto dal socio di maggioranza Comune di Signa l'importo di euro 50.794,74 per ripianare la quota parte della perdita d'esercizio 2020 - Determinazione Comune di Signa n. 207 del 07/04/2022.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di copertura della perdita di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di "sterilizzare" fino al 31/12/2027 la **perdita di esercizio**, ammontante a complessivi euro 72.716 , secondo quanto previsto dall'art. 3 comma 9 del D.L. 198/2022.

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

Elenco rivalutazioni effettuate

Alla data di chiusura dell'esercizio di cui al presente bilancio, non si è proceduto ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni della società.

Riserve incorporate nel capitale sociale

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

Nota integrativa, parte finale

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

La società è tenuta ed ha istituito il Collegio Sindacale.

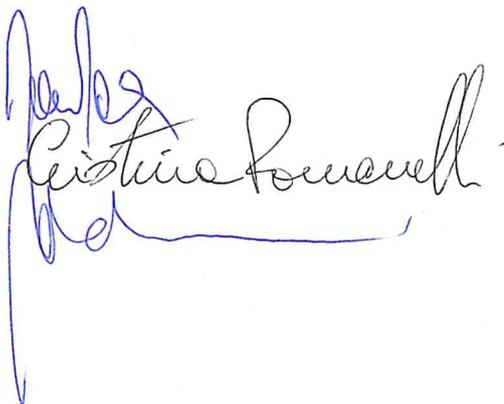
Signa, 31 marzo 2023

Il Consiglio di Amministrazione:

Dott. Daniele Donnini - Presidente

Dott.ssa Cristina Romanelli - Vice Presidente

Dott. Andrea Marzi - Amministratore Delegato



Dichiarazione di conformità del bilancio

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

BILANCIO SCHEMA XBRL

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2022 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2022	31-12-2021
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni Immateriali		
100045 000 - spese modifica atto costitutivo	9.036,61	9.036,61
100230 001 - software in licenza d'uso	1.323,72	1.323,72
100530 000 - manutenzioni e riparazioni da amm.re	29.232,39	29.232,39
100605 000 - oneri pluriennali	23.876,00	23.876,00
200065 000 - f.do amm.to spese costituzione	(7.821,96)	(6.414,64)
200260 001 - f.do amm. software in licenza d'uso	(1.323,72)	(1.323,72)
200620 000 - f.do amm. oneri pluriennali	(50.108,39)	(47.108,39)
Totale immobilizzazioni immateriali	4.214,65	8.621,97
II-Immobilizzazioni Materiali		
100830 000 - impianti allarme	2.650,00	2.650,00
101075 000 - attrezzature commerciali	66.271,00	66.271,00
101080 000 - attrezzatura varia e minuta	15.266,96	15.266,96
101220 000 - mobili e arredi	4.816,43	4.816,43
101280 000 - macchine ufficio elettroniche e computers	2.600,26	2.600,26
101445 000 - beni inferiori a euro 516,46	1.382,08	1.382,08
101495 000 - anticipi e acconti su acquisto immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
200915 000 - f.do amm. impianti allarme	(2.650,00)	(1.987,50)
201125 000 - f.do amm. attrezzature commerciali	(34.940,97)	(24.596,87)
201130 000 - f.do amm. attrezzatura varia e minuta	(12.136,77)	(11.956,77)
201240 000 - f.do amm. mobili e arredi	(4.816,43)	(4.816,43)
201300 000 - f.do amm. macchine ufficio elettroniche e computers	(2.600,26)	(2.600,26)
201460 000 - f.do amm.to beni inf. 516,46 euro	(1.382,08)	(1.382,08)
Totale immobilizzazioni materiali	34.460,22	45.646,82
III - Immobilizzazioni Finanziarie		
101830 000 - depositi cauzionali vari (EE)	465,00	465,00
101840 000 - depositi cauzionali gas/acqua (EE)	5.059,03	5.059,03
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.524,03	5.524,03
Totale immobilizzazioni (B)	44.198,90	59.792,82
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
102280 000 - clienti ordinari (EE)	234.012,33	148.553,30
102345 000 - clienti - fatture da emettere (EE)	54.111,17	37.869,70
102350 000 - clienti - note di accredito da emettere (EE)	(9.383,90)	(1.037,42)
102355 000 - cambiali attive L'OSTE SRL	71.085,96	88.857,45
102710 001 - credito DL 66/2014	0,00	0,00
102710 003 - trattamento int.reddito DL.3/2020	427,39	959,99
102720 000 - credito IRAP (EE)	0,00	0,00
102725 000 - credito IRPEF (EE)	0,00	0,00
102755 000 - IRAP in acconto (EE)	0,00	0,00
102765 001 - IVA conto erario anni preced.	2.294,88	0,00
102770 000 - IVA acquisti (EE)	0,00	0,00
102800 001 - contributo credito sanificazione e DPI	0,00	611,00
102810 000 - erario c/ritenute su interessi attivi (EE)	0,35	0,06
102865 000 - credito imposta energia elettrica	10.220,82	0,00

BILANCIO SCHEMA XBRL

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2022 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2022	31-12-2021
<u>103060 000 - crediti v/banche e istituti di credito (EE)</u>	0,00	0,00
<u>103070 000 - Progetto Renai c/contr. gest.</u>	39.750,22	39.750,22
<u>103080 000 - INPS - credito (EE)</u>	0,00	0,00
<u>103095 000 - INAIL - credito (EE)</u>	0,00	20,73
<u>202370 000 - f.do sval. crediti (EE)</u>	(1.749,13)	(1.273,74)
Totale esigibili entro l'esercizio successivo	400.770,09	314.311,29
Imposte anticipate		
<u>102935 000 - attività per IRES anticipata entro 12m (EE)</u>	9.618,72	9.618,72
<u>102955 000 - attività per IRES anticipata oltre 12m (OE)</u>	10.519,03	5.213,22
Totale imposte anticipate	20.137,75	14.831,94
Totale crediti	420.907,84	329.143,23
IV - Disponibilità liquide		
<u>103435 001 - Banca c/c 202387</u>	1.608,48	433,45
<u>103460 000 - assegni bancari</u>	1.000,00	1.000,00
<u>103485 000 - cassa contanti</u>	261,36	233,86
<u>103485 001 - cassa assegni</u>	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	2.869,84	1.667,31
Totale attivo circolante(C)	423.777,68	330.810,54
D) RATEI E RISCONTI		
<u>103550 000 - risconti attivi</u>	4.855,75	1.041,53
D) RATEI E RISCONTI	4.855,75	1.041,53
TOTALE ATTIVO	472.832,33	391.644,89

BILANCIO SCHEMA XBRL

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2022 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2022	31-12-2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale		
<u>203780 000 - capitale sociale</u>	322.150,40	322.150,40
Totale I - Capitale	322.150,40	322.150,40
IV - Riserva legale		
<u>203995 000 - riserva legale</u>	2.659,15	2.659,15
Totale IV - Riserva legale	2.659,15	2.659,15
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
<u>104305 000 - perdita esercizi precedenti portata a nuovo</u>	(74.197,70)	(74.197,70)
<u>104305 001 - perdita esercizio 2020 - sterilizzata fino 2025 Covid</u>	(48.783,26)	(99.578,00)
<u>104305 002 - perdita esercizio 2021 - sterilizzata fino 2026 Covid</u>	(76.717,00)	(0,00)
Totale VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(199.697,96)	(173.775,70)
Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(72.716,47)	(76.717,15)
Totale patrimonio netto	52.395,12	74.316,70
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
<u>204460 000 - f.do rischi cliente BIG SUN SRL</u>	20.000,00	(0,00)
Totale fondi per rischi ed oneri	20.000,00	(0,00)
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
<u>204500 000 - trattamento fine rapporto di lavoro sub.</u>	33.656,64	28.502,30
Totale C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.656,64	28.502,30
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo		
<u>102765 000 - IVA conto erario (EE)</u>	36.035,96	13.393,62
<u>103435 000 - Banca c/c 8717</u>	20.721,68	19.740,47
<u>103435 002 - Banco BPM c/4181</u>	47.945,30	49.006,69
<u>204672 000 - banche c/effetti S.B.F. (EE)</u>	(0,00)	(0,00)
<u>204695 000 - altri debiti v/banche (EE)</u>	47,94	384,86
<u>204697 000 - banche c/interessi maturati (EE)</u>	5.492,96	5.264,97
<u>204845 000 - fornitori ordinari (EE)</u>	58.899,14	33.583,25
<u>204850 000 - fornitori - fatture da ricevere (EE)</u>	17.616,61	14.143,57
<u>204862 000 - fornitori - note di accredito da ricevere (EE)</u>	(869,53)	(2.241,26)
<u>205040 000 - erario c/ritenute passive</u>	500,00	906,40
<u>205045 000 - erario c/IRPEF su retribuzioni (EE)</u>	2.458,93	3.935,05
<u>205080 000 - erario c/imposta sostitutiva su rivalutazione TFR (EE)</u>	318,16	134,14
<u>205140 000 - IVA vendite (EE)</u>	(0,00)	(0,00)
<u>205142 000 - IVA split payment</u>	(0,00)	(0,00)
<u>205145 000 - IVA corrispettivi (EE)</u>	(0,00)	(0,00)
<u>205225 000 - debiti v/INPS L. 335/95 compensi amministratori (EE)</u>	11.504,41	9.550,05
<u>205230 000 - debiti v/INPS L. 335/95 compensi co.co.co (EE)</u>	743,58	2.731,69
<u>205235 000 - debiti v/INPS (EE)</u>	3.124,04	4.456,16
<u>205250 000 - debiti per contrib. ferie non godute (EE)</u>	2.133,98	(0,00)
<u>205265 000 - debiti v/enti bilaterali di settore (EE)</u>	22,02	22,02
<u>205280 000 - debiti v/INAIL (EE)</u>	43,75	(0,00)
<u>205390 000 - dep.cauzionale MONTESERVIZI SCRL</u>	27.500,00	(0,00)
<u>205400 000 - dipendenti c/retribuzione (EE)</u>	4.533,18	5.000,54
<u>205425 000 - debiti v/dipendenti ferie non godute (EE)</u>	2.631,99	(0,00)

BILANCIO SCHEMA XBRL

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2022 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2022	31-12-2021
<u>205430 000 - debiti v/dipendenti perm. non goduti (EE)</u>	3.394,18	(0,00)
<u>205440 000 - debiti v/dipendenti XIV mensilita' (EE)</u>	1.312,03	(0,00)
<u>205525 000 - amministratori c/compensi</u>	50.219,52	41.849,60
<u>205530 000 - debiti v/sindaci</u>	4.648,11	1.549,37
Totale esigibili entro l'esercizio successivo	300.977,94	203.411,19
Esigibili oltre l'esercizio successivo		
<u>204710 001 - mutuo BCC 021/208342/83</u>	49.554,25	61.859,44
<u>205575 000 - depositi cauzionali ricevuti (OE)</u>	8.199,22	8.199,22
Totale esigibili oltre l'esercizio successivo	57.753,47	70.058,66
Totale debiti	358.731,41	273.469,85
E) RATEI E RISCONTI		
<u>205615 000 - ratei passivi</u>	8.049,16	6.025,33
<u>205615 001 - ratei passivi dipendenti</u>	(0,00)	9.330,71
Totale ratei e risconti	8.049,16	15.356,04
TOTALE PASSIVO	472.832,33	391.644,89

BILANCIO SCHEMA XBRL

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2022 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

CONTO ECONOMICO	31-12-2022	31-12-2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
500025 000 - Corrispettivi per parcheggio	1.130,33	6.192,56
500025 001 - Corrispettivi per gestione bagni	1.982,41	96,73
500260 000 - ricavi per locazione area	163.300,02	86.802,18
500260 001 - locazione spazi per eventi	200,00	(0,00)
Totale 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	166.612,76	93.091,47
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio		
502550 001 - contributi in c/esercizio	(0,00)	(0,00)
502552 000 - contributo c/eserc. energia elettrica	12.949,93	(0,00)
502553 000 - contrib. in c/esercizio f.do perduto COVID-19 non imponibili	(0,00)	8.884,00
502585 000 - contributo Sviluppo Toscana / alluvione	11.520,00	(0,00)
Totale contributi in conto esercizio	24.469,93	8.884,00
Altri		
501935 000 - plusvalenze patrimoniali	(0,00)	4.247,00
501944 000 - sopravv. attive altri ricavi e proventi	2.438,23	(0,00)
501955 000 - arrotondamenti attivi	4,23	4,88
502000 000 - rimborso spese varie	600,00	(0,00)
502000 001 - rimborso spese energia elettrica	65.308,12	25.768,35
502000 002 - rimborso spese riscaldamento	2.114,94	3.869,26
502000 003 - rimborso spese mat.di consumo	606,81	900,65
502000 004 - rimborso spese acqua	13.243,56	12.734,85
502000 005 - rimborso spese pubblicità	12.234,02	13.854,34
502000 006 - rimborso spese vigilanza	(0,00)	561,60
502000 007 - rimborso spese disinfestazione	3.632,40	1.381,97
502000 008 - rimborso vuotatura pozzi neri	1.306,45	312,00
502000 009 - rimborso spese pulizia bagni	3.763,46	3.458,06
Totale altri	105.252,22	67.092,96
Totale 5) altri ricavi e proventi	129.722,15	75.976,96
Totale valore della produzione	296.334,91	169.068,43
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci		
703015 000 - acquisto di materiale di consumo	(3.904,25)	(5.621,92)
703090 000 - materiale di pulizia	(674,23)	(1.115,77)
703110 000 - cancelleria e stampati	(27,38)	(50,82)
703115 000 - piccola attrezzatura	(0,00)	(0,00)
Totale 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(4.605,86)	(6.788,51)
7) Per servizi		
703905 000 - prestazioni di terzi	(0,00)	(4.200,00)
703905 001 - spese vuotatura pozzi neri	(2.479,00)	(1.162,00)
703905 002 - spese servizi piscina	(1.593,91)	(1.228,88)
703910 000 - prestazioni di servizi	(0,00)	(3.600,00)
703925 000 - spese telefoni cellulari	(500,00)	(150,00)
703930 000 - utenze riscaldamento	(2.983,95)	(3.156,50)
703940 000 - utenze energia elettrica	(91.771,77)	(29.658,89)
703945 000 - utenze acquedotto	(17.995,82)	(11.332,33)

BILANCIO SCHEMA XBRL

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2022 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

CONTO ECONOMICO	31-12-2022	31-12-2021
<u>703975 000 - costi installazione/manutenzione sito internet</u>	(1.692,08)	(2.040,48)
<u>704000 000 - lavori mantenimento parco e giardino</u>	(4.720,00)	(6.250,00)
<u>704000 002 - lavori manut.straord.spiaggia</u>	(7.450,00)	(0,00)
<u>704009 000 - manut. e rip. attrezzature</u>	(4.544,00)	(1.743,70)
<u>704050 000 - manut. e rip. generali</u>	(0,00)	(2.790,00)
<u>704050 001 - revisione periodica estintori</u>	(90,50)	(46,50)
<u>704080 000 - consulenza tecnica</u>	(6.567,00)	(2.875,00)
<u>704130 000 - emolumenti sindaci co.co.co</u>	(1.549,37)	(2.861,04)
<u>704141 000 - compenso amministratori NON soci co.co.co</u>	(8.369,92)	(8.369,92)
<u>704165 000 - premio INAIL collab./amm.ri</u>	(202,82)	(256,72)
<u>704180 000 - altri servizi e prestazioni di terzi/profess. non afferenti</u>	(0,00)	(150,00)
<u>704180 003 - Rimborsi spese sindaci</u>	(0,00)	(0,00)
<u>704180 004 - Canone concessione</u>	(5.000,00)	(3.000,00)
<u>704180 005 - Spese disinfestazione</u>	(4.500,00)	(1.950,00)
<u>704180 008 - posta elettronica</u>	(35,00)	(0,00)
<u>704195 001 - canone convenzione antincendio</u>	(1.500,00)	(1.500,00)
<u>704205 000 - canoni hardware/software</u>	(30,00)	(65,00)
<u>704220 000 - servizi di vigilanza</u>	(2.367,12)	(1.463,28)
<u>704245 000 - elaborazione dati/tenuta contabilità</u>	(19.627,70)	(20.399,02)
<u>704250 000 - consulenza amministrativa e fiscale</u>	(1.844,96)	(1.851,72)
<u>704265 000 - pubblicità e propaganda</u>	(12.001,65)	(12.829,53)
<u>704300 000 - emolumenti sindaci (Titolari di P.IVA)</u>	(3.939,87)	(2.654,66)
<u>704320 000 - contributi previd. comp. collaboratori</u>	(247,90)	(2.367,77)
<u>704322 000 - contributi previd. comp. amm.ri NON soci co.co.co</u>	(1.954,36)	(0,00)
<u>704360 000 - corsi di formazione e preparazione del personale</u>	(224,64)	(0,00)
<u>704370 000 - spese pulizia</u>	(2.200,00)	(0,00)
<u>704390 000 - spese di trasporto</u>	(0,00)	(15,00)
<u>704420 000 - servizi bancari</u>	(1.895,90)	(1.565,06)
<u>704425 000 - spese incasso effetti</u>	(0,00)	(5,58)
<u>704430 000 - spese legali e notarili</u>	(2.392,00)	(1.794,00)
<u>704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività</u>	(5.395,67)	(2.476,93)
<u>704510 000 - assicurazioni non obbligatorie</u>	(14,40)	(841,23)
<u>704690 000 - sopravvenienze passive indeducibili servizi</u>	(0,00)	(5.807,45)
<u>704690 001 - Costi indeducibili</u>	(8.744,64)	(0,00)
<u>704690 002 - sopravvenienze passive indeducibili servizi</u>	(14.658,26)	(0,00)
Totale 7) per servizi	(241.084,21)	(142.458,19)
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi		
<u>705900 000 - salari e stipendi</u>	(51.501,17)	(44.487,85)
Totale a) salari e stipendi	(51.501,17)	(44.487,85)
b) Oneri sociali		
<u>705975 000 - contributi INPS</u>	(15.266,44)	(13.084,31)
<u>705980 000 - contributi INAIL</u>	(596,51)	(498,86)
<u>706000 000 - contributi enti bilaterali</u>	(77,50)	(77,93)
Totale b) oneri sociali	(15.940,45)	(13.661,10)
c) Trattamento di fine rapporto		
<u>706055 000 - accantonamento al TFR</u>	(5.637,64)	(3.926,77)

BILANCIO SCHEMA XBRL

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2022 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

CONTO ECONOMICO	31-12-2022	31-12-2021
<u>706060 000 - quote TFR liquidate</u>	(551,24)	(395,50)
Totale c) trattamento di fine rapporto	(6.188,88)	(4.322,27)
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	(6.188,88)	(4.322,27)
Totale 9) costi per il personale	(73.630,50)	(62.471,22)
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
<u>706285 000 - amm.to costi di impianto</u>	(1.407,32)	(1.407,32)
<u>706385 000 - amm.to oneri pluriennali</u>	(3.000,00)	(4.388,20)
Totale a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(4.407,32)	(5.795,52)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
<u>706490 000 - amm.to impianti d'allarme</u>	(662,50)	(795,00)
<u>706555 000 - amm.to attrezzature commerciali</u>	(10.344,10)	(10.571,21)
<u>706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta</u>	(180,00)	(180,00)
Totale b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(11.186,60)	(11.546,21)
a), b), c) ammortamento delle immob. immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immob.	(15.593,92)	(17.341,73)
d) Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
<u>706740 000 - acc.to a f.do svalutazione crediti</u>	(1.749,13)	(1.273,74)
Totale d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(1.749,13)	(1.273,74)
Totale 10) ammortamenti e svalutazioni	(17.343,05)	(18.615,47)
12) Accantonamenti per rischi		
<u>707070 000 - acc.to f.do rischi BIG SUN SRL</u>	(20.000,00)	(0,00)
Totale 12) accantonamenti per rischi	(20.000,00)	(0,00)
14) Oneri diversi di gestione		
<u>707235 001 - Tassa Libri annuale</u>	(309,87)	(0,00)
<u>707245 000 - imposta di bollo</u>	(371,01)	(379,94)
<u>707265 000 - tasse di concessioni governative</u>	(0,00)	(309,87)
<u>707275 000 - diritto annuale CCIAA</u>	(151,00)	(152,00)
<u>707280 000 - tassa sui rifiuti/TARI</u>	(1.288,00)	(1.610,00)
<u>707305 000 - imposte e tasse deducibili</u>	(181,00)	(350,00)
<u>707325 000 - perdite su crediti</u>	(3.386,49)	(2.333,60)
<u>707340 000 - arrotondamenti passivi</u>	(3,28)	(5,11)
<u>707400 000 - erogazioni liberali</u>	(300,00)	(0,00)
<u>707410 000 - sanzioni, multe e ammende</u>	(0,00)	(591,32)
<u>707415 000 - costi indeducibili</u>	(47,40)	(35,79)
<u>707415 002 - sanzioni multe e ammende</u>	(1.466,55)	(0,00)
<u>707470 000 - spese certificati e visure</u>	(0,00)	(26,20)
<u>707500 000 - spese adeguam. norme sicurezza sul lavoro</u>	(1.931,00)	(1.300,00)
<u>707560 000 - altri oneri diversi di gestione</u>	(0,00)	(1.600,00)
Totale 14) oneri diversi di gestione	(9.435,60)	(8.693,83)
Totale costi della produzione	(366.099,22)	(239.027,22)
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(69.764,31)	(69.958,79)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		

BILANCIO SCHEMA XBRL

L'ISOLA DEI RENAI S.P.A.

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022 Partita IVA 05054450480 Codice Fiscale 05054450480
 RegISTRAZIONI fino al 31-12-2022 Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa
 Schema Abbreviato Versione tassonomia 20181104

CONTO ECONOMICO	31-12-2022	31-12-2021
16) Altri proventi finanziari		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri		
<u>509100 000 - interessi attivi su c/c e depositi bancari</u>	1,33	0,20
<u>509120 000 - interessi attivi di mora</u>	1.670,91	(0,00)
Totale altri	1.672,24	0,20
Totale proventi diversi dai precedenti	1.672,24	0,20
Totale altri proventi finanziari	1.672,24	0,20
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri		
<u>709450 000 - interessi passivi c/c bancari</u>	(5.492,96)	(5.264,97)
<u>709460 000 - interessi passivi su mutui</u>	(1.216,58)	(1.140,00)
<u>709585 000 - interessi passivi di mora</u>	(442,09)	(26,87)
<u>709605 001 - interessi passivi inded. rateazioni ADE</u>	(750,14)	(518,72)
<u>709610 000 - interessi passivi ravvedimento operoso</u>	(112,40)	(0,00)
<u>709625 000 - interessi passivi rateizzo imposte/contrib.</u>	(0,27)	(1,59)
<u>709680 000 - oneri bancari</u>	(1.915,77)	(1.750,64)
Totale altri	(9.930,21)	(8.702,79)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(9.930,21)	(8.702,79)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.257,97)	(8.702,59)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	(78.022,28)	(78.661,38)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte differite e anticipate		
<u>711005 000 - IRES - imposte anticipate</u>	5.305,81	1.944,23
Totale imposte differite e anticipate	5.305,81	1.944,23
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.305,81	1.944,23
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(72.716,47)	(76.717,15)