

CENTRO PER L'AUTOTRASPORTO CESENA, SOC CONSORTILE PER AZIONI

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	CESENA
Codice Fiscale	01762940409
Numero Rea	FORLI' 215649
P.I.	01762940409
Capitale Sociale Euro	302.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	473000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	670	1.071
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
7) altre	15.548	25.294
Totale immobilizzazioni immateriali	16.218	26.365
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.035.623	389.830
2) impianti e macchinario	587.997	634.090
3) attrezzature industriali e commerciali	16.897	4.875
4) altri beni	10.989	15.725
Totale immobilizzazioni materiali	1.651.506	1.044.520
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	2.616	2.616
Totale partecipazioni	2.616	2.616
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.616	2.616
Totale immobilizzazioni (B)	1.670.340	1.073.501
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.015	4.681
4) prodotti finiti e merci	209.975	152.568
Totale rimanenze	211.990	157.249
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.439.958	4.424.534
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	5.439.958	4.424.534
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.701	26.831
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	47.701	26.831
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.494	6.093
esigibili oltre l'esercizio successivo	216.590	216.590
Totale crediti verso altri	247.084	222.683
Totale crediti	5.734.743	4.674.048

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.106.842	781.578
3) danaro e valori in cassa	2.323	4.941
Totale disponibilità liquide	1.109.165	786.519
Totale attivo circolante (C)	7.055.898	5.617.816
D) Ratei e risconti	36.806	44.353
Totale attivo	8.763.044	6.735.670
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	302.000	302.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	33.321	33.321
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	55.929	49.035
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	838.481	707.502
Varie altre riserve	3	1
Totale altre riserve	838.484	707.503
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	110.717	137.873
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(13.700)	(19.300)
Totale patrimonio netto	1.326.751	1.210.432
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	15.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	15.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.338	61.622
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	504.861	423.146
esigibili oltre l'esercizio successivo	712.125	0
Totale debiti verso banche	1.216.986	423.146
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	761	222
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	761	222
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.753.097	4.689.562
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	5.753.097	4.689.562
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.278	23.060
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	24.278	23.060
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	31.426	27.161
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.426	27.161
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.933	104.584
esigibili oltre l'esercizio successivo	177.839	186.396
Totale altri debiti	309.772	290.980
Totale debiti	7.336.320	5.454.131
E) Ratei e risconti	10.635	9.485
Totale passivo	8.763.044	6.735.670

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.878.320	18.330.056
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	2.745
altri	90.577	133.853
Totale altri ricavi e proventi	90.577	136.598
Totale valore della produzione	22.968.897	18.466.654
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.597.374	17.070.633
7) per servizi	694.514	564.617
8) per godimento di beni di terzi	88.872	91.937
9) per il personale		
a) salari e stipendi	248.233	249.735
b) oneri sociali	82.073	71.063
c) trattamento di fine rapporto	18.139	16.275
Totale costi per il personale	348.445	337.073
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.149	22.417
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.689	124.079
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.000	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	130.838	166.496
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(54.742)	(984)
12) accantonamenti per rischi	15.000	0
14) oneri diversi di gestione	11.712	87.596
Totale costi della produzione	22.832.013	18.317.368
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	136.884	149.286
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.270	12.887
Totale proventi diversi dai precedenti	8.270	12.887
Totale altri proventi finanziari	8.270	12.887
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.529	18.260
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.529	18.260
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.259)	(5.373)
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)	121.625	143.913
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.908	6.040
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.908	6.040
21) Utile (perdita) dell'esercizio	110.717	137.873

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	110.717	137.873
Imposte sul reddito	10.908	6.040
Interessi passivi/(attivi)	15.259	5.373
(Dividendi)	(26)	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	136.858	149.286
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	48.139	16.275
Ammortamenti delle immobilizzazioni	105.838	146.496
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	25.000	20.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	178.977	182.771
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	315.835	332.057
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(54.741)	(984)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.040.424)	540.512
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.063.535	(962.896)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.547	1.595
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.150	45
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(189.119)	94.031
Totale variazioni del capitale circolante netto	(212.052)	(327.697)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	103.783	4.360
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.259)	(5.373)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.107)	0
Dividendi incassati	26	0
(Utilizzo dei fondi)	(20.423)	(739)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(42.763)	(6.112)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	61.020	(1.752)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(702.675)	(22.976)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2)	0
Disinvestimenti	0	30.330
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(702.677)	7.354
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	81.715	(158.167)
Accensione finanziamenti	1.000.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(123.013)	(123.134)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	5.600	800
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	964.303	(280.501)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	322.646	(274.899)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	781.578	1.053.607
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.941	7.811
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	786.519	1.061.418
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.106.842	781.578
Danaro e valori in cassa	2.323	4.941
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.109.165	786.519
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

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

PREMESSA

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

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.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione, 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 ammortizzati in cinque anni.

I diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno (software) sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che non è stata effettuata.

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.

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.

Nella voce "Terreni e fabbricati" sono compresi i costi per "Opere di urbanizzazione primaria completate", pari ad un costo storico di € 384.978, ammortizzato per € 260.640.

La voce comprende anche un fabbricato (capannone) acquistato nel corso dell'esercizio a seguito di partecipazione ad asta fallimentare.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Voce di bilancio	Aliquota %
Fabbricati (capannone artigianale)	3
Opere di urbanizzazione primaria	10
Stalli in dir. superficie	3
Macchinari e impianti specifici	15
Impianto speciale telecamere	20
Costruzioni leggere	12,50
Nuovo impianto distribuzione	5
Impianto vasche meteoriche	5
Nuovo impianto anti incendio	5
Nuove pompe erogazione carburanti	10
Autoveicoli per trasporto interno	20
Mobili d'ufficio	12
Macchine d'ufficio elettriche	20
Attrezzatura varia e minuta	25
Arredamento	15

Il costo non è mai stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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

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

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Le partecipazioni immobilizzate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto in passato alla rettifica del costo.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, non superiore al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente le rimanenze di merci, costituite da carburanti e lubrificanti, sono state valutate applicando i medesimi criteri utilizzati negli esercizi precedenti.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

Si tratta di contratto per la copertura del rischio di variazioni sul tasso relativo al mutuo (garantito da Mediocredito) stipulato per l'acquisto di immobili , più precisamente capannone e terreno.

Crediti

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

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

Ai sensi dell'OIC par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, in quanto irrilevante ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile ,(scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti di durata superiore ai 12 mesi dal momento che il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti pertanto sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo e sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, e di settore nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Crediti tributari

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per 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 alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

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

AI sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo dal momento che gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) . Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti con scadenza superiore ai 12 mesi dal momento che il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti pertanto sono stati rilevati al valore nominale

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 originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, 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.

Valori in valuta

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistevano valori espressi in valuta estera.

Costi e ricavi

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile determinato in conformità alla vigente normativa fiscale.

Non vi è base imponibile positiva IRES per effetto di scomputo di perdite fiscali di esercizi precedenti ed altre agevolazioni (ACE, deduzione forfettaria ex art. 34, c.1, L. 183/2011).

La base imponibile IRAP è stata determinata sulla scorta del principio di derivazione dei valori di bilancio, senza rettifiche derivanti dal TUIR, così come disciplinato dall'art.5 del D.Lgs. n. 446/1997. Nel calcolo è stata applicata l'aliquota IRAP del 3,9%.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €16.218 (€26.365 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.839	34.668	277.214	322.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.768	34.668	251.920	296.356
Valore di bilancio	1.071	0	25.294	26.365
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	402	0	9.747	10.149
Altre variazioni	1	0	1	2
Totale variazioni	(401)	0	(9.746)	(10.147)
Valore di fine esercizio				
Costo	10.839	34.668	277.214	322.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.169	34.668	261.666	306.503
Valore di bilancio	670	0	15.548	16.218

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €15.548 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio

	Manutenzioni straordinarie (altri costi pluriennali)	25.294	-9.747	15.547
Totale		25.294	-9.747	15.547

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.651.506 (€1.044.520 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	657.760	1.727.014	51.039	138.032	2.573.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	267.930	1.092.924	46.164	122.307	1.529.325
Valore di bilancio	389.830	634.090	4.875	15.725	1.044.520
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	683.049	7.657	14.750	0	705.456
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.780	0	0	2.780
Ammortamento dell'esercizio	37.256	50.970	2.727	4.736	95.689
Altre variazioni	0	0	(1)	0	(1)
Totale variazioni	645.793	(46.093)	12.022	(4.736)	606.986
Valore di fine esercizio					
Costo	1.340.809	1.731.890	65.789	138.032	3.276.520
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	305.186	1.143.893	48.892	127.043	1.625.014
Valore di bilancio	1.035.623	587.997	16.897	10.989	1.651.506

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €10.989 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	2.308	-564	1.744
	Macchine d'ufficio elettroniche	2.577	-902	1.675
	Autoveicoli da trasporto	10.840	-3.270	7.570
Totale		15.725	-4.736	10.989

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	472.090
Attrezzature industriali e commerciali	33.965
Altre immobilizzazioni materiali	106.562
Totale	612.617

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni relative alle 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	69.223
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	13.611
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	29.261
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	923

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	2 portali per lavaggio veicoli pesanti	Crédit Agricole contratto n. 01537102/1	19.417	613	79.000	29.625	11.850	37.525
	Erogatori pompe carburante	Alba Leasing (BPER) contratto 114865501	9.844	310	35.220	1.761	1.761	31.698
Totale			29.261	923	114.220	31.386	13.611	69.223

Il primo contratto è stato stipulato in data 31/1/2018 e riguarda l'acquisizione di due portali per lavaggio di mezzi pesanti.

La durata del contratto è pari a 60 mesi, il tasso leasing vigente è pari al 2,30%.

Il secondo contratto è stato stipulato con decorrenza 1/1/2020 per acquisto erogatori di carburante; la durata del contratto è pari a 36 mesi,

il tasso vigente è pari al 2,0187%.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €2.616 (€2.616 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	2.616	2.616	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	2.616	2.616	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	2.616	2.616	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	2.616	2.616	0	0

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

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

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	2.616	2.616

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Credit Agricole	51	51
Banca Romagna Est BCC	572	572
Cassa Risp. Ravenna	518	518
Unifidi	1.475	1.475
Totale	2.616	2.616

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini e depositi della società.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €211.990 (€157.249 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.681	(2.666)	2.015
Prodotti finiti e merci	152.568	57.407	209.975
Totale rimanenze	157.249	54.741	211.990

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €5.734.743 (€4.674.048 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	5.507.346	0	5.507.346	67.388	5.439.958
Crediti tributari	47.701	0	47.701		47.701
Verso altri	30.494	216.590	247.084	0	247.084
Totale	5.585.541	216.590	5.802.131	67.388	5.734.743

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	4.424.534	1.015.424	5.439.958	5.439.958	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.831	20.870	47.701	47.701	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	222.683	24.401	247.084	30.494	216.590	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.674.048	1.060.695	5.734.743	5.518.153	216.590	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Altri UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.439.958	0	5.439.958
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.701	0	47.701
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	247.084	0	247.084
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.734.743	0	5.734.743

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.109.165 (€786.519 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	781.578	325.264	1.106.842
Denaro e altri valori in cassa	4.941	(2.618)	2.323
Totale disponibilità liquide	786.519	322.646	1.109.165

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €36.806 (€44.353 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	44.353	(7.547)	36.806
Totale ratei e risconti attivi	44.353	(7.547)	36.806

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Fitti passivi	18.916
	Assicurazioni	3.847
	Spese fidejussioni	7.779
	Canoni leasing	3.823
	Altri	2.441
Totale		36.806

Nota integrativa, 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 €1.326.751 (€1.210.432 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 e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	302.000	0	0	0	0		302.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	33.321	0	0	0	0		33.321
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-		0
Riserva legale	49.035	6.894	0	0	0		55.929
Riserve statutarie	0	-	-	-	-		0
Altre riserve							
Riserva straordinaria	707.502	130.979	0	0	0		838.481
Varie altre riserve	1	0	1	0	1		3
Totale altre riserve	707.503	130.979	1	0	1		838.484
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	137.873	(137.873)	0	0	0	110.717	110.717
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(19.300)	0	7.400	1.800	0		(13.700)
Totale patrimonio netto	1.210.432	0	7.401	1.800	1	110.717	1.326.751

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento Euro	3
Totale	3

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
Capitale	302.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	33.321		A, B	33.321	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	55.929		A, B	55.929	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	838.481		A, B	838.481	0	0
Varie altre riserve	3		E	3	0	0
Totale altre riserve	838.484			838.484	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(13.700)		E	0	0	0
Totale	1.216.034			927.734	0	0
Quota non distribuibile				927.734		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Arrotondam. Euro	3	arrotondamenti	E	3
Totale	3			

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €15.000 (€0 nel precedente esercizio). Si tratta di uno stanziamento per sostenimento di costi di gestione già accertati, che si manifesteranno numericamente nell'esercizio successivo.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	15.000	15.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	15.000	15.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	15.000	15.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €74.338 (€61.622 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	61.622
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.139
Utilizzo nell'esercizio	4.991
Altre variazioni	(432)
Totale variazioni	12.716
Valore di fine esercizio	74.338

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €7.336.320 (€5.454.131 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	423.146	793.840	1.216.986
Acconti	222	539	761
Debiti verso fornitori	4.689.562	1.063.535	5.753.097
Debiti tributari	23.060	1.218	24.278
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	27.161	4.265	31.426
Altri debiti	290.980	18.792	309.772
Totale	5.454.131	1.882.189	7.336.320

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	423.146	793.840	1.216.986	504.861	712.125	42.435
Acconti	222	539	761	761	0	0
Debiti verso fornitori	4.689.562	1.063.535	5.753.097	5.753.097	0	0
Debiti tributari	23.060	1.218	24.278	24.278	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.161	4.265	31.426	31.426	0	0
Altri debiti	290.980	18.792	309.772	131.933	177.839	0
Totale debiti	5.454.131	1.882.189	7.336.320	6.446.356	889.964	42.435

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	UE	Totale
Debiti verso banche	1.216.986	0	1.216.986
Acconti	761	0	761
Debiti verso fornitori	5.753.097	0	5.753.097
Debiti tributari	24.278	0	24.278
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.426	0	31.426
Altri debiti	309.772	0	309.772
Debiti	7.336.320	0	7.336.320

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono 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
Debiti verso banche	1.216.986	1.216.986
Acconti	761	761
Debiti verso fornitori	5.753.097	5.753.097
Debiti tributari	24.278	24.278
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.426	31.426
Altri debiti	309.772	309.772
Totale debiti	7.336.320	7.336.320

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €10.635 (€9.485 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.485	1.150	10.635
Totale ratei e risconti passivi	9.485	1.150	10.635

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	14ma mensilità stipendi e oneri sociali	10.635
Totale		10.635

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita carburanti e lubrificanti	22.253.814
Vendita merce varia	205.265
Altri servizi	113.197
Contributi ordinari	306.044
Totale	22.878.320

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	22.878.320
Totale	22.878.320

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €90.577 (€136.598 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	2.745	-2.745	0
Altri			
Fitti attivi	11.620	8.300	19.920
Risarcimenti e indennizzi	48.983	-37.939	11.044

Sopravvenienze e insussistenze attive	38.713	-32.453	6.260
Altri ricavi e proventi	34.537	18.816	53.353
Totale altri	133.853	-43.276	90.577
Totale altri ricavi e proventi	136.598	-46.021	90.577

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 694.514 (€ 564.617 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi di vigilanza	37.440	2.240	39.680
Energia elettrica	79.930	-18.386	61.544
Gas e acqua	10.284	701	10.985
Spese telefoniche	2.084	634	2.718
Spese di manutenzione e riparazione	70.702	32.389	103.091
Assistenza tecnica informatica	10.635	5.254	15.889
Compensi agli amministratori	40.500	9.500	50.000
Compensi a sindaci e revisori	24.092	5.994	30.086
Spese di trasporto	94.202	7.392	101.594
Consulenze tecniche	17.416	15.673	33.089
Consulenze legali, fiscali, amministrative e del lavoro	15.909	32.653	48.562
Igiene ambientale e smaltimento rifiuti	35.563	-8.904	26.659
Spese ed oneri bancari	26.223	4.974	31.197
Assicurazioni	43.685	7.877	51.562
Spese sicurezza sul lavoro	5.045	5.003	10.048
Spese per sanificazioni COVID	7.361	-5.412	1.949
Altri	43.546	32.315	75.861
Totale	564.617	129.897	694.514

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 88.872 (€91.937 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--	--

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	61.269	63	61.332
Canoni di leasing beni mobili	30.503	-2.991	27.512
Altri	165	-137	28
Totale	91.937	-3.065	88.872

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €11.712 (€87.596 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	1.197	-419	778
ICI/IMU	2.971	3.274	6.245
Diritti camerali	1.296	-77	1.219
Abbonamenti riviste, giornali ...	376	21	397
Sopravvenienze e insussistenze passive	58.705	-55.774	2.931
Minusvalenze ordinarie	22.935	-22.935	0
Altri oneri di gestione	116	26	142
Totale	87.596	-75.884	11.712

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	23.481
Altri	48
Totale	23.529

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Il risultato prima delle Imposte, ammonta a positivi €. 121.625

Per effetto della diversità di trattamento delle voci contabili civilistiche rispetto a quelle fiscali, soprattutto in considerazione sia dei costi ritenuti non detraibili che dei costi dei precedenti esercizi da detrarre fiscalmente in sede di presentazione della DR relativa all'esercizio, le imposte dovute che gravano sull'esercizio sono le seguenti:

	Imposte correnti
IRAP	10.908
Totale	10.908

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali a nuovo	191.226	(29.721)	161.505	24,00%	(7.113)	0,00%	0
Altre svalutazioni ed accantonamenti indeducibili	0	15.000	15.000	24,00%	3.600	3,90%	585

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Altri componenti deducibili ma non imputati a conto economico	878	(234)	644	24,00%	(155)	3,90%	0

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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	2
Operai	4
Totale Dipendenti	7

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:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	50.000	30.086
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

IL compenso riconosciuto al Collegio Sindacale è comprensivo dell'attività di revisione legale effettuata dallo stesso organo di controllo, stabilito dall'assemblea dei soci in € 9.000,00.

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

In merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, si precisa che la società non ha emesso azioni di godimento né obbligazioni convertibili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari emessi

Nulla da segnalare per quanto concerne le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	705.417
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Garanzie

Vengono di seguito specificati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società:

Dettaglio fidejussioni

- €45.253,92 Comune per affitto aree (Banca Popolare dell'Emilia Romagna)
- € 258.228,45 Comune per la concessione (La Cassa di Risparmio Di Ravenna)
- € 50.000,00 ENI FUEL NORD (Romagna Banca)
- € 206.583,00 SIRON (Banca Popolare dell'Emilia Romagna)
- € 100.000,00 SIRON (AXA);
- € 45.351,50 Comune a garanzia difformità e vizi d'opera (AXA)

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile in merito alle informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, si precisa che le caratteristiche della società (società consortile) comportano il fatto di intrattenere operazioni commerciali con i soci e gli amministratori.

Tali operazioni, che in alcuni casi sono di importo rilevante, sono state effettuate a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, tali da essere rilevanti ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile e comunque si rimanda a quanto precisato nella Relazione sulla gestione.

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

Informazioni su strumenti finanziari derivati ex art. 2427 bis del cc

La società in connessione con la sottoscrizione di un contratto di finanziamento per la copertura degli investimenti effettuati durante l'esercizio si è dotata di strumenti finanziari derivati (Derivati di copertura) per la copertura del rischio di variazione del tasso d'interesse. Ai sensi e per gli effetti di cui all'OIC 32 si precisa che tale contratto non potrà produrre effetti negativi (ma anche positivi) per la società in quanto coperto da apposita polizza assicurativa.

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 non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, punto 20 e 21 ter del Codice Civile, si segnala che non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Non si riportano le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile, in quanto la società non è soggetta all'obbligo del bilancio consolidato nè direttamente nè tramite società partecipanti al proprio capitale sociale, nè tramite controllanti di queste ultime.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

Informazioni Aggiuntive

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

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, pari ad € 110.717,16 come segue:

- € 5.535,86 (pari al 5%) a riserva legale;
- € 105,181,30 (pari alla differenza) a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

per il C.d.A.

il Presidente

Andrea Pazzini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta D.ssa Rag. Caterina Brunetto, professionista incaricata, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.