

VERBALI ASSEMBLEE

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI
DEL 28/06/2021

Il giorno **28** del mese di **GIUGNO**, dell'anno duemilaventuno, alle ore 16,45 presso la Sede Legale della Società, sita in Santa Marinella (Rm), Via Cicerone, n 25, si è riunita l'Assemblea ordinaria dei Soci della "Santa Marinella Servizi S.r.l." (di seguito denominata S.M.S. S.r.l.), CF. e Partita Iva 08983271001.

Il Socio Unico "Comune di Santa Marinella" assente viene sostituito con delega dal Vice Sindaco Dott. Andrea Bianchi.

Sono presenti per il C.d.A. della Società il Presidente Dott. Pietro Andolfi per i membri del C.d.A. Ballarini Manfredo, Fabio Angeloni, Cardinali Ornella.

Sono presenti per il Collegio Sindacale il Dott. Carlo Romano in qualità di Presidente, il rag. Marco Fava, Membro effettivo e la Dott.ssa Francesca Frusciante Membro effettivo.

Assume la Presidenza dell'Assemblea il Presidente del C.d.A. dott. Pietro Andolfi che saluta i partecipanti ringraziandoli per la presenza e chiama a fungere da segretario Sonia De Bardi, impiegata nella Segreteria della Santa Marinella Servizi Srl, che dichiara di accettare. Il Presidente dichiara validamente costituita la presente Assemblea con il seguente o.d.g.:

1. Esame ed approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2020 e destinazione degli utili;
2. Varie ed eventuali.

Si passa alla trattazione del primo punto all'o.d.g.:

Prende la parola il Presidente del C.d.A. Dott. Pietro Andolfi, specificando che, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, anziché 120 giorni ordinari successivi alla data di chiusura dell'esercizio

VERBALI ASSEMBLEE
sociale. Il differimento è da imputarsi all'emergenza nazionale dovuta dall'epidemia Covid-19

(Corona Virus).

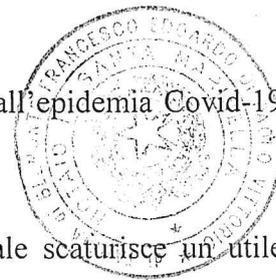
Detto ciò illustra, ai presenti, le risultanze del Bilancio 2020 dal quale scaturisce un utile d'esercizio pari a € 27.174,00 (ventisettemilacentosettantaquattro/00). Evidenzia i risultati raggiunti dalla Società sia in termini Economico-Finanziari che di efficienza dei servizi svolti nei confronti del Socio Unico "Comune di Santa Marinella".

Il Presidente del C.d.A. fa notare che la modifica dello Statuto Societario, avvenuta nell'Assemblea Straordinaria dei Soci del 12/04/2019, ha permesso alla Società di acquisire commesse esterne per un massimo del 20% del fatturato annuo, facendo in modo che la Società raggiungesse un importante sviluppo sul mercato, consentendo di recuperare il gap economico derivante dalle linee guida imposte dal Comune di Santa Marinella.

Prende la parola il Presidente del Collegio Sindacale Dott. Carlo Romano che, a nome dell'intero Collegio, esprime una valutazione complessivamente positiva, così come risulta dalla relazione del Collegio Sindacale prevista dall'art. 2429 del Codice Civile. Fa presente che dalla stessa relazione allegata al Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 non emergono rilievi o motivi ostativi alla sua approvazione, precisa però, come riportato anche nella relazione del Collegio Sindacale, che, i contratti di servizio per l'affidamento dei servizi svolti per il Comune di Santa Marinella nonostante le sollecitazioni, della S.M.S. Srl, risultano alla firma dei Settori dell'Ente.

Prende la parola il Vice Sindaco Dott Andrea Bianchi che con delegata del Socio Unico rappresenta il Comune di Santa Marinella, concorda con la linea del Presidente del C.d.A., che, la modifica dello Statuto Societario ha dato e continuerà a dare alla Società ottime prospettive anche per gli esercizi futuri.

Tornando al punto dell'o.d.g. sul bilancio 2020, l'assemblea all'unanimità, dopo aver letto il contenuto della Nota Integrativa e le valutazioni espresse dal Presidente del Collegio Sindacale in ordine alla attendibilità del Bilancio 2010, esaminati gli atti,





DELIBERA

VERBALI ASSEMBLEE

- di approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2020 con un utile di € 27.174,00 (ventisettemilacentosettantaquattro/00) e di destinare gli utili ad aumento del capitale sociale;

Nessuno più chiedendo la parola in merito al secondo punto all'o.d.g. e non essendoci altro da deliberare, alle ore 18.00 la seduta viene tolta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale sottoscritto dal legale rappresentante Vice Sindaco delegato del Socio Unico, dal Presidente e dal Segretario.

Il Segretario

Il Presidente

Il Delegato del Socio Unico

SANTA MARINELLA SERVIZI SRL CON SOCIO UNICO

Sede in VIA AURELIA 455 - SANTA MARINELLA

Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di ROMA 08983271001

N.REA 1131286

Capitale Sociale Euro 30.000,00 interamente versato

Bilancio abbreviato al 31/12/2020

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.380 | 2.692 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 32.000 | 32.534 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 33.380 | 35.226 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 2.564 | 3.421 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 520.404 | 600.985 |
| imposte anticipate | 0 | 125 |
| Totale crediti | 520.404 | 601.110 |
| IV - Disponibilità liquide | 719.619 | 479.885 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.242.587 | 1.084.416 |
| D) Ratei e risconti | 191 | 514 |
| Totale attivo | 1.276.158 | 1.120.156 |

| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 30.000 | 30.000 |
| IV - Riserva legale | 6.118 | 6.118 |
| VI - Altre riserve | 64.819 | 63.125 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 27.174 | 1.692 |
| Totale patrimonio netto | 128.111 | 100.935 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 645.741 | 606.826 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 502.306 | 412.395 |
| Totale debiti | 502.306 | 412.395 |
| Totale passivo | 1.276.158 | 1.120.156 |

CONTO ECONOMICO**31/12/2020 31/12/2019****A) Valore della produzione**

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.814.285 | 1.498.697 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 13.552 | 6 |
| Totale altri ricavi e proventi | 13.552 | 6 |
| Totale valore della produzione | 1.827.837 | 1.498.703 |

B) Costi della produzione

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 32.087 | 42.536 |
| 7) per servizi | 224.996 | 107.303 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 98.672 | 104.563 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.002.063 | 867.215 |
| b) oneri sociali | 314.414 | 271.112 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 99.201 | 87.324 |
| c) trattamento di fine rapporto | 62.870 | 58.992 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 16.300 | 13.122 |
| e) altri costi | 20.031 | 15.210 |
| Totale costi per il personale | 1.415.678 | 1.225.651 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 12.117 | 4.014 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.312 | 886 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 10.805 | 3.128 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 12.117 | 4.014 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 857 | 3.053 |
| 14) oneri diversi di gestione | 2.590 | 5.681 |
| Totale costi della produzione | 1.786.997 | 1.492.801 |

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) 40.840 5.902

C) Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)

| | | |
|--|------------|------------|
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3 | 1 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3 | 1 |
| Totale altri proventi finanziari | 3 | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 92 | 50 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 92 | 50 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis) | -89 | -49 |

Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D) 40.751 5.853

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

| | | |
|--|---------------|--------------|
| imposte correnti | 13.452 | 2.304 |
| imposte differite e anticipate | 125 | 1.857 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 13.577 | 4.161 |

21) Utile (perdita) dell'esercizio 27.174 1.692

SANTA MARINELLA SERVIZI SRL CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA AURELIA 455 - 00058 SANTA MARINELLA RM |
| Codice Fiscale | 08983271001 |
| Numero Rea | RM 1131286 |
| P.I. | 08983271001 |
| Capitale Sociale Euro | 30000.00 i.v. |
| Forma giuridica | Società a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 813000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.380 | 2.692 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 32.000 | 32.534 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 33.380 | 35.226 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 2.564 | 3.421 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 520.404 | 600.985 |
| imposte anticipate | - | 125 |
| Totale crediti | 520.404 | 601.110 |
| IV - Disponibilità liquide | 719.619 | 479.885 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.242.587 | 1.084.416 |
| D) Ratei e risconti | 191 | 514 |
| Totale attivo | 1.276.158 | 1.120.156 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 30.000 | 30.000 |
| IV - Riserva legale | 6.118 | 6.118 |
| VI - Altre riserve | 64.819 | 63.125 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 27.174 | 1.692 |
| Totale patrimonio netto | 128.111 | 100.935 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 645.741 | 606.826 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 502.306 | 412.395 |
| Totale debiti | 502.306 | 412.395 |
| Totale passivo | 1.276.158 | 1.120.156 |

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.814.285 | 1.498.697 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 13.552 | 6 |
| Totale altri ricavi e proventi | 13.552 | 6 |
| Totale valore della produzione | 1.827.837 | 1.498.703 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 32.087 | 42.536 |
| 7) per servizi | 224.996 | 107.303 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 98.672 | 104.563 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.002.063 | 867.215 |
| b) oneri sociali | 314.414 | 271.112 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 99.201 | 87.324 |
| c) trattamento di fine rapporto | 62.870 | 58.992 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 16.300 | 13.122 |
| e) altri costi | 20.031 | 15.210 |
| Totale costi per il personale | 1.415.678 | 1.225.651 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 12.117 | 4.014 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.312 | 886 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 10.805 | 3.128 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 12.117 | 4.014 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 857 | 3.053 |
| 14) oneri diversi di gestione | 2.590 | 5.681 |
| Totale costi della produzione | 1.786.997 | 1.492.801 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 40.840 | 5.902 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3 | 1 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3 | 1 |
| Totale altri proventi finanziari | 3 | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 92 | 50 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 92 | 50 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (89) | (49) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 40.751 | 5.853 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 13.452 | 2.304 |
| imposte differite e anticipate | 125 | 1.857 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 13.577 | 4.161 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 27.174 | 1.692 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Egregio Socio,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2020 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435-bis, 1 comma, C.c., in quanto ne ricorrono i presupposti. Pertanto, non è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

Ai fini dell'art. 2497-bis del Codice Civile, per la società Santa Marinella Servizi s.r.l. identifica nel comune di Santa Marinella l'Ente che "esercita l'attività di direzione e coordinamento", come previsto per tale norma.

Alla luce di quanto sopra menzionato, segue un prospetto riepilogativo di alcuni dati essenziali estratti dall'ultimo Consuntivo Approvato dal Comune di Santa Marinella relativi all'esercizio 2019.

ENTRATE CONSUNTIVO 2019

| | |
|---|----------------------|
| Fondo di cassa inizio esercizio | 7.559,22 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | 600.000,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 716.496,86 |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | 709.637,30 |
| Titolo 1 entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa | 19.920.001,59 |
| Titolo 2 trasferimenti correnti | 1.340.387,52 |
| Titolo 3 entrate extratributarie | 3.258.164,14 |
| Titolo 4 entrate in c/capitale | 3.158.330,04 |
| Titolo 5 entrate da riduzione di attività finanziarie: | 0 |
| Totale entrate finali | 27.676.883,29 |
| Titolo 6 accensione di prestiti | 0 |
| Titolo 7 anticipazione di istituto/cassiere | 13.196.649,94 |
| Titolo 9 entrate per conto terzi e partite di giro | 8.734.575,51 |
| Totale entrate dell'esercizio | 49.608.108,74 |
| Totale complessivo entrate | 51.634.242,90 |
| Totale a pareggio | 51.634.242,90 |

SPESE CONSUNTIVO 2019

| | |
|---|---------------|
| Disavanzo di amministrazione | 394.882,34 |
| Titolo 1 spese correnti | 20.941.360,54 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 833.608,27 |
| Titolo 2 spese in conto capitale | 862.833,97 |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | 3.391.790,70 |
| Titolo 3 spese per incremento attività finanziarie | 0 |
| Totale spese finali | 26.029.593,48 |
| Titolo 4 rimborso di prestiti | 937.455,16 |
| Titolo 5 chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 13.196.649,94 |
| Titolo 7 uscite per conto terzi e partite di giro | 8.734.575,51 |
| Totale spese dell'esercizio | 48.898.274,09 |

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| Totale complessivo spese | 49.293.156,43 |
| Avanzo di competenza/fondo di cassa | 2.341.086,47 |
| Totale a pareggio | 51.634.242,90 |

Settore attività

La società in house del comune di Santa Marinella opera nei servizi del verde, delle pulizie, supporto agli uffici tecnici e amministrativi e gestione parcheggi con la possibilità svolgere la propria attività con soggetti esterni nel limite del 20% del proprio fatturato.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Il D.Lgs 18/8/2015 n° 139 ha introdotto il 4 comma dell'art. 2423 C.c. in tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

Continuità aziendale

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Cambiamenti di principi contabili

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti, è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2020.

Criteri di valutazione applicati

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto 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. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

- i costi di impianto ed ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo nel rispetto di quanto stabilito al numero 5, comma 1 dell'art. 2426 C.c. . L'iscrizione di detti costi è avvenuta in quanto è 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 reddituale, inoltre detti costi sono ammortizzati sistematicamente in dipendenza della loro residua possibilità di utilizzo, fino ad un massimo di 5 anni. Detti oneri pluriennali sono costi che vengono sostenuti in modo non ricorrente durante il ciclo di vita della società, come ad esempio la fase di start-up o di accrescimento della capacità operativa. Ai sensi del numero 5, comma 1 dell'art. 2426 C.c., fino a quando l'ammortamento dei costi pluriennali non è completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.). Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello

determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

In ossequio al principio della rilevanza disciplinato dall'art. 2423, comma 4 del Codice civile si fa presente che la valutazione delle immobilizzazioni materiali può essere rappresentata dall'iscrizione a bilancio ad un valore costante delle attrezzature industriali e commerciali, qualora siano costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti a bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Valutazione al costo ammortizzato

A partire dai bilanci 2016, il D.Lgs. n. 139/2015, in recepimento della Direttiva 2013/34/UE, ha introdotto il criterio del "costo ammortizzato" nella valutazione dei crediti e debiti. La previsione è stata introdotta nel comma 1, numero 8 dell'art. 2426 C.c. mentre la definizione di costo ammortizzato viene desunta dallo IAS 39, il quale specifica tale criterio come il valore a cui è stata misurata al momento della rilevazione iniziale l'attività o passività finanziaria al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dell'ammortamento complessivo utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra valore iniziale e quello a scadenza. Da tale criterio di valutazione sono esonerati i crediti e debiti ancora in essere alla data del 1/1/2016 ed i crediti e debiti quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio siano irrilevanti in bilancio. Il Principio Contabile OIC 15 definisce gli effetti irrilevanti ogniqualevolta si è in presenza di crediti (o debiti) a breve scadenza e di costi di transazione o commissione di scarso rilievo.

Per i bilanci redatti in forma abbreviata è prevista la facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e quindi valutare le poste con i criteri tradizionali; la società ha scelto, nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2020, di avvalersi di tale facoltà.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

Crediti per imposte anticipate

Le imposte anticipate derivanti da componenti negativi di reddito a deducibilità fiscale differita e da imponibili fiscali negativi, sono rilevate nell'Attivo Circolante, tenendo conto, ai fini della loro determinazione ed iscrizione in bilancio, della ragionevole certezza del loro futuro recupero, in ossequio a quanto disposto dal Principio Contabile n. 25.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti a bilancio strumenti finanziari derivati utilizzati a fini di copertura o non copertura dei rischi.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi" 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.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti a bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. .

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sorgono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti sono iscritti al loro

valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Inoltre si rende evidenza che in presenza di costi iniziali di transazione sostenuti per ottenere un finanziamento, come ad esempio spese di istruttoria, imposta sostitutiva sui finanziamenti a medio lungo, oneri e commissioni per intermediazione, la rilevazione è stata effettuata tra i risconti attivi (e non più come onere pluriennale capitalizzato) e detti costi saranno addebitati a Conto Economico lungo la durata del prestito a quote costanti ad integrazione degli interessi passivi nominali. In base al Principio Contabile OIC 24 (prg. 104), detti costi capitalizzati in periodi precedenti continuano l'ammortamento ordinario come oneri pluriennali.

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti a bilancio.

Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri e TFR

Per l'imputazione a conto economico degli accantonamenti prevale il criterio della classificazione per "natura" dei costi ossia in base alle caratteristiche fisiche ed economiche dei fattori, sia se riferiti ad operazioni relative alla gestione caratteristica accessoria che finanziaria.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio (determinate secondo le aliquote e le norme vigenti), l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

Per quanto riguarda le informazioni sulle movimentazioni delle immobilizzazioni si espongono i dettagli nella versione sintetica tipica dello Stato Patrimoniale in forma abbreviata.

Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni al 31/12/2020 sono pari a € 33.380 .

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | - | 75.313 | 75.313 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 44.580 | 44.580 |
| Valore di bilancio | 2.692 | 32.534 | 35.226 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 10.271 | 10.271 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | - |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.311 | 10.805 | 12.116 |
| Totale variazioni | (1.311) | (534) | (1.845) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | - | 85.584 | 85.584 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 53.584 | 53.584 |
| Valore di bilancio | 1.380 | 32.000 | 33.380 |

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e /o economica.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 sono pari a € 1.380.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti immateriali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere pari al 20%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2020 sono pari a € 32.000.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti materiali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

| | Aliquote applicate (%) |
|---|---------------------------------------|
| Immobilizzazioni materiali: | |
| Impianti e macchinario | 10,00 - 15,00 - 20,00 - 7,50 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 7,50 - 15,00 |
| Altre immobilizzazioni materiali | 10,00 - 20,00 - 0,00 - 100,00 - 25,00 |

La tabella riporta le aliquote applicate ai beni materiali; non sono state fatte sospensioni in tutto o in parte degli ammortamenti per l'esercizio 2020, come stabilito dal D.L. n. 104/2020.

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2020 sono pari a € 2.564.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 3.421 | (857) | 2.564 |
| Totale rimanenze | 3.421 | (857) | 2.564 |

Valutazione rimanenze

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2020 sono pari a € 519.605 e sono con scadenza interamente nell'esercizio successivo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa l'informativa sulla suddivisione dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per area geografica, di cui al punto 6, comma 1, dell'art. 2427 C. c. .

Fondo svalutazione crediti

Si segnala, inoltre, che la società non ha mai effettuato accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità liquide al 31/12/2020 sono pari a € 719.619.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 466.752 | 252.566 | 719.318 |
| Denaro e altri valori in cassa | 13.135 | (12.835) | 300 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale disponibilità liquide | 479.885 | 239.731 | 719.619 |

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2020 sono pari a € 191.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 514 | (323) | 191 |
| Totale ratei e risconti attivi | 514 | (323) | 191 |

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Capitale sociale euro | 30.000 |
| Riserva legale | 6.118 |
| Altre riserve | 64.819 |
| Utile d'esercizio | 27.174 |
| Totale patrimonio netto | 128.111 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2435-bis C.c., comma 5, la società si avvale della clausola di esonero circa le variazioni intervenute nella consistenza delle voci di patrimonio netto e la composizione della voce altre riserve.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2435-bis, 5 comma, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa l'informativa di cui al numero 7 e 7-bis, comma 1, dell'art. 2427 C.c. .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 "Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo". Il fondo TFR al 31/12/2020 risulta pari a € 645.741.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 606.826 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 51.934 |
| Utilizzo nell'esercizio | 13.018 |
| Totale variazioni | 38.916 |
| Valore di fine esercizio | 645.741 |

Non vi sono ulteriori dettagli da fornire sulla composizione della voce T.F.R. .

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 65.874 | 55.863 | 121.737 | 121.737 |
| Debiti tributari | 23.805 | 12.933 | 36.738 | 36.738 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 47.407 | (5.391) | 42.016 | 42.016 |
| Altri debiti | 275.310 | 26.504 | 301.814 | 301.814 |
| Totale debiti | 412.395 | 89.909 | 502.306 | 502.305 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa l'informativa sulla suddivisione dei debiti per area geografica, di cui al numero 6, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del numero 19-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Per quanto concerne le informazioni inerenti la moratoria concessa alle PMI dalla Legge n. 102/2009 e successivi accordi ed integrazioni (da ultimo, la moratoria "straordinaria" prevista dal Decreto Cura Italia n. 18/2020 e Decreto Agosto n. 104/2020), la società dichiara di non aver aderito alla moratoria.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate, debiti verso Erario per IVA, i debiti per contenziosi conclusi, i debiti per imposte di fabbricazione e per imposte sostitutive ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario. La voce contiene inoltre i debiti per le imposte maturate sul reddito dell'esercizio mentre detta voce non accoglie le imposte differite ed i debiti tributari probabili per contenziosi in corso eventualmente iscritti nella voce B dello Stato Patrimoniale Passivo.

Altri debiti

Di seguito viene dettagliata la composizione della voce Altri debiti.

Dipendenti e collaboratori 198.162 euro
 Debiti vs Comune Santa Marinella 33.652
 Debiti Vs Comune Santa Marinella per utili da distribuire 70.000

Ristrutturazione del debito

La società non ha posto in essere operazioni attinenti la ristrutturazione dei debiti per cui non viene fornita alcuna informazione integrativa.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione | Variazione (%) |
|--|-----------------------------|---------------------------|----------------|-------------------|
| Valore della produzione: | | | | |
| ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.498.697 | 1.814.285 | 315.588 | 21,06 |
| altri ricavi e proventi | | | | |
| altri | 6 | 13.552 | 13.546 | 225.766,67 |
| Totale altri ricavi e proventi | 6 | 13.552 | 13.546 | 225.766,67 |
| Totale valore della produzione | 1.498.703 | 1.827.837 | 329.134 | 21,96 |

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

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa la suddivisione dei ricavi per categoria di attività.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa la suddivisione dei ricavi per area geografica.

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

| | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione | Variazione (%) |
|--|-----------------------------|---------------------------|----------------|----------------|
| Costi della produzione: | | | | |
| per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 42.536 | 32.087 | -10.449 | -24,57 |
| per servizi | 107.303 | 224.996 | 117.693 | 109,68 |
| per godimento di beni di terzi | 104.563 | 98.672 | -5.891 | -5,63 |
| per il personale | 1.225.651 | 1.415.678 | 190.027 | 15,50 |
| ammortamenti e svalutazioni | 4.014 | 12.117 | 8.103 | 201,87 |
| variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 3.053 | 857 | -2.196 | -71,93 |
| oneri diversi di gestione | 5.681 | 2.590 | -3.091 | -54,41 |
| Totale costi della produzione | 1.492.801 | 1.786.997 | 294.196 | 19,71 |

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -89

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

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

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

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

| | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione | Variazione (%) |
|--|-----------------------------|---------------------------|--------------|----------------|
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate: | | | | |
| imposte correnti | 2.304 | 13.452 | 11.148 | 483,85 |
| imposte differite e anticipate | 1.857 | 125 | -1.732 | -93,27 |
| Totale | 4.161 | 13.577 | 9.416 | 226,29 |

Non sono presenti a bilancio imposte anticipate stanziare su perdite fiscali nè dell'esercizio nè di esercizi precedenti.

Al 31/12/2020 non risultano differenze temporanee escluse dalla rilevazione di imposte anticipate o differite.

Al fine di comprendere al meglio la dimensione della voce "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un dettaglio che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Informativa sul regime della trasparenza fiscale

La società non ha aderito all'opzione relativa alla trasparenza fiscale.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La nostra società non ha predisposto la redazione del Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide, in quanto esonerata in base all'art. 2435-bis, 2 comma, C.c. .

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

Dati sull'occupazione

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 16 |
| Operai | 24 |
| Totale Dipendenti | 40 |

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

Ai sensi del numero 16, comma 1 dell'art. 2427 C.c., di seguito vengono elencate le erogazioni spettanti all'organo amministrativo e di controllo:

Compensi al Collegio Sindacale euro 18.200 comprensivo della attività di revisione legale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Per la nostra società l'attività di revisione legale viene esercitata dall'organo di controllo in base all'art. 2409-bis, comma 2, C.c. . In base al disposto del numero 16-bis, comma 1, art. 2427 C.c., vengono qui di seguito elencati sia i compensi spettanti all'organo di controllo nelle sue funzioni di revisore legale dei conti sia con riferimento agli altri servizi eventualmente svolti (consulenze fiscali ed altri servizi diversi dalla revisione contabile).

Compensi per revisione legale dei conti euro 6.000

Compensi per altri servizi zero.

Si tratta di un'informativa volta ad incrementare la trasparenza nel comunicare ai terzi sia l'ammontare dei compensi dei revisori, al fine di valutarne la congruità, sia la presenza di eventuali ulteriori incarichi, che potrebbero minarne l'indipendenza.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio che comportino una rettifica dei valori di bilancio o che richiedano una ulteriore informativa.

L'assemblea per l'approvazione del bilancio sarà convocata regolarmente entro 180 giorni ordinari dalla chiusura dell'esercizio; è stato, quindi, necessario ricorrere ai maggior termini previsti dall'art. 106, comma 1 del D.L. n. 18 del 17/03/2020 (Decreto "Cura Italia"), emanato in seguito all'emergenza epidemiologica COVID-19.

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

In base al disposto della Legge 4 agosto 2017 n. 124, si evidenzia che la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione, contributo, incarico retribuito e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio, in base a quanto richiesto dal numero 22-septies, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

- a riserva straordinaria € 27.174,10
- TOTALE € 27.174,10

Ulteriori dati sulle Altre informazioni

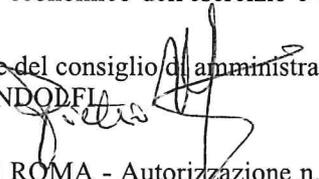
Informativa tempi di pagamento tra imprese ex art. 22 del D.L. 34/2019 ("Decreto crescita")

L'informativa prevista dall'art. 7-ter del D.Lgs. n. 231/2002 (recante "Attuazione della direttiva 2000/35/CE e relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali), aggiunta dall'art. 22 del D.L. 34/2019 ("Decreto crescita") non viene fornita in quanto, secondo un'interpretazione di Assonime (Circolare n. 32/2019), si ritiene che l'informativa sia obbligatoria solamente per le imprese che operano nel Terzo Settore e redigono il bilancio sociale.

Nota integrativa, parte finale

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

Il presidente del consiglio di amministrazione
PIETRO ANDOLFI



Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di ROMA - Autorizzazione n. 204354/01 del 06/12/2001.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto SERGIO OSIMO dichiara che lo Stato patrimoniale, il Conto economico e/o la Nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del Codice civile. Dichiara inoltre, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della società Santa Marinella Servizi S.r.l.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Il collegio sindacale è stato nominato con verbale assemblea del 14 settembre 2018 e con decorrenza del 08 ottobre 2018 data di pubblicazione presso la CCIAA.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c. della società Santa Marinella Servizi S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020 del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni dell'art.7 del D.L. 8 aprile 2020, n.23.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Applicazione dell'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 e incertezze significative relative alla continuità aziendale



Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo "Continuità aziendale" della Nota integrativa, in cui l'amministratore unico riporta che, nonostante gli effetti prodotti dalla emergenza sanitaria COVID-19 sull'attività dell'azienda, ha redatto il bilancio d'esercizio utilizzando il presupposto della continuità aziendale esercitando, a tal fine, la facoltà di deroga ex art. 38-quater del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 così come convertito con la L.n. 77. Del 17 luglio 2020.

L'amministratore unico riporta di aver valutato sussistente il presupposto della continuità aziendale, ai fini dell'esercizio della citata deroga, sulla base delle informazioni disponibili alla data del 31 dicembre 2020, in applicazione del paragrafo 22 del principio contabile OIC 11.

Nel paragrafo "Continuità aziendale" e "Eventi successivi" l'amministratore unico ha riportato informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa la valutazione fatta sulla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando i fattori di rischio, le assunzioni effettuate, le incertezze significative identificate, nonché i piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi ed incertezze, anche in considerazione degli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria COVID-19.2020.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

Altri aspetti - Applicazione del principio di revisione ISA Italia 570

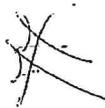
Come indicato nel precedente paragrafo "Richiami di informativa", l'amministratore unico nel valutare i presupposti di applicabilità della deroga ex art. 7 D.L. n. 23/2020, riferisce, nel bilancio d'esercizio, di aver ritenuto sussistente il presupposto della continuità aziendale al 31 dicembre 2020 senza tener conto degli eventi successivi a detta data, come previsto dal citato Documento interpretativo OIC 6. Alla luce di tale circostanza, non abbiamo tenuto conto di tali eventi successivi nell'applicazione del principio di revisione ISA Italia 570 "Continuità aziendale".

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

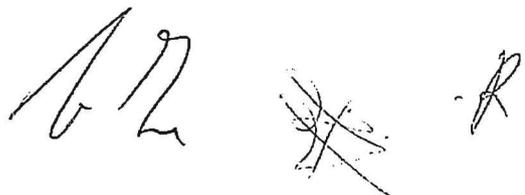


Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;



- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria COVID-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio



Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Civitavecchia li. 17 giugno 2021

Il collegio sindacale

Firme

Dr. Carlo Romano (Presidente)

Rag. Marco Fava (Sindaco effettivo)

Dr.ssa Francesca Frusciante (Sindaco effettivo)

