

Q.THERMO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via Baccio da Montelupo 52
Codice Fiscale	06261680489
Numero Rea	FI 613811
P.I.	06261680489
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Alia SpA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Alia SpA
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	5.946.062	3.346.062
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	5.946.062	3.346.062
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	134.536	110.342
imposte anticipate	0	140.364
Totale crediti	134.536	250.706
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	126.698	170.978
Totale attivo circolante (C)	261.234	421.684
D) Ratei e risconti	8.827	472.850
Totale attivo	6.216.123	4.240.596
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	7.450.000	4.650.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(858.596)	(754.062)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.374.047)	(104.534)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.227.357	3.801.404
B) Fondi per rischi e oneri	2.980.804	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.962	439.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	7.962	439.192
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	6.216.123	4.240.596

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	0	670
Totale altri ricavi e proventi	0	670
Totale valore della produzione	0	670
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) per servizi	90.436	73.443
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.948.304	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.948.304	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.948.304	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	335.308	31.721
Totale costi della produzione	3.374.048	105.164
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.374.048)	(104.494)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1	6
Totale proventi diversi dai precedenti	1	6
Totale altri proventi finanziari	1	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	46
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	46
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	(40)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.374.047)	(104.534)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.374.047)	(104.534)
------------------------------------	-------------	-----------

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

Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2020. Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli art. 2424 e 2425 del Codice Civile. La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

L'anno 2020 rappresenta il nono anno di vita della società, che ricordiamo essere stata costituita in data 16/05/2012. La compagine sociale è variata nell'anno in quanto la società Sviluppo Ambiente Toscana srl ha ceduto la propria quota del 40% al socio di maggioranza Alia Spa (ex Quadrifoglio Spa), il quale è diventato Socio Unico della società QThermo srl. La Società è stata costituita per la realizzazione e futura gestione dell'impianto di termovalorizzazione dei rifiuti ubicato in Località Case Passerini, Comune di Sesto Fiorentino (FI). L'attività della nostra società consiste, in via preliminare, esclusivamente nel compimento di tutte le attività necessarie, propedeutiche, connesse, inerenti o comunque ritenute opportune per avviare la realizzazione dell'impianto di termovalorizzazione, con produzione di energia elettrica, che sarà situato in Località Case Passerini nel Comune di Sesto Fiorentino (FI). Tra le attività, se pur a titolo non esaustivo, rientrano: la progettazione dell'impianto, l'ottenimento di tutte le autorizzazioni e permessi necessari alla costruzione e gestione dell'impianto, stipula di contratti e svolgimento di attività strumentali alla costruzione ed esercizio dell'impianto, la ricerca delle fonti di finanziamento e la decisione finale di realizzare l'investimento (adozione della FID), condizione necessaria all'apertura del cantiere per la realizzazione dell'opera. Con sentenza n. 8 novembre 2016, n. 1602 il TAR Toscana della Sezione II, ha annullato (per motivazioni non riconducibili all'operato di QThermo) i provvedimenti di VIA e di autorizzazione unica richiamati nella premessa. Il Consiglio di Stato, con sentenza n. 3109/2018, in parziale riforma della sentenza del Tar Toscana, ha dichiarato la legittimità della VIA della pianificazione di settore, ma ha confermato l'illegittimità del decreto di autorizzazione unica. Su istanza di Q.THERMO l'Amministrazione regionale riavviava il procedimento di autorizzazione unica: tuttavia, con decreto dirigenziale n. 3026 del 7 marzo 2019, la Regione Toscana negava il rinnovo dell'autorizzazione e con nota 18 giugno 2019 l'Amministrazione Regionale ha riattivato il procedimento autorizzativo, e l'ha contestualmente sospeso nelle more della definizione della riprogrammazione regionale della gestione dei rifiuti (PRB). Con deliberazione 5 luglio 2019, n. 868 la Giunta Regionale della Toscana – preso atto che l'Impianto non è stato realizzato nella tempistica prevista dal PRB, lasciando insoddisfate le esigenze di interesse pubblico e privato sottese alla sua pianificazione – ha avviato un procedimento di modifica puntuale del PRB, finalizzato a “dare risposta alternativa alla mancata realizzazione del Termovalorizzatore di Case Passerini”, tramite l'individuazione di soluzioni impiantistiche e di servizio alternative.

Principi di redazione

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del Bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella

rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'Esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 evidenzia una perdita di Euro 3.374.047.

Occorre sottolineare che l'emergenza Covid non ha influito sulla perdita rilevata, essendo il periodo emergenziale ininfluente ai fatti gestionali e sulla continuità aziendale.

Per quanto riguarda l'andamento gestionale, si riepilogano qui di seguito invece i principali eventi che hanno caratterizzato l'esercizio 2020, conseguenti ai fatti riportati in premessa che hanno determinato l'oggettiva preclusione alla realizzazione del termovalorizzatore per le sopravvenienze sopra descritte: in particolare la realizzazione del termovalorizzatore non risulta più coerente con il nuovo quadro della pianificazione di settore regionale e, inoltre, non risulta allo stato suscettibile di incentivazione ai sensi del Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico 23 giugno 2016 sull'incentivazione dell'energia elettrica prodotta da fonti rinnovabili diverse dal fotovoltaico, sia perché l'immissione in graduatoria (come precisato dal GSE con nota prot. 1945 del 12 gennaio 2017) è condizionata all'efficacia dell'Autorizzazione Unica, sia perché l'Impianto prevedeva di produrre energia da rifiuti tal quali.

Nel febbraio 2020 vi è stata la sottoscrizione di un accordo tra il Socio di maggioranza Alia Servizi Ambientali spa e SAT volto a definire la remota possibilità di procedere alla realizzazione del termovalorizzatore.

Tale atto prevedeva il ristoro da parte della società delle spese di progettazione dell'impianto nei confronti di Hera spa, che contabilmente sono state integralmente svalutate a conto economico.

Coerentemente con detto atto Alia Servizi Ambientali ha acquistato le quote di partecipazione nella Società da SAT così diventando socio unico, per consentire ad Alia la riconversione strategica degli assets della società destinati alla realizzazione di impianti per la gestione dei rifiuti, in coerenza con i propri obblighi di Gestore della concessione del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ed assimilati

Nell'accordo è stata peraltro prevista una clausola che contempla una riqualificazione di Hera/SAT quale socio della Società nel caso in cui entro nei cinque anni successivi vengano rimosse le tutte le condizioni ostative alla realizzazione del termovalorizzatore.

Nella seconda parte dell'esercizio, anche a fronte di quanto sopra descritto, la Società ha approvato il progetto di fusione per incorporazione nella controllante Alia Servizi Ambientali spa. Ad oggi la fusione non si è perfezionata, in attesa della delibera dell'assemblea della controllante.

Durante l'esercizio 2020 la nostra società ha inoltre rinnovato i contratti di service, che di seguito si riepilogano:

- contratto annuale di service per attività di segreteria e protocollo con la società Alia Spa.

Come si può facilmente evincere, i suddetti contratti sono stipulati con controparti direttamente legate alla nostra società: Alia Spa è attualmente il nostro socio unico.

Si fa presente che a decorrere dall'esercizio chiuso al 31/12/2017, la nostra società è stata inclusa nel perimetro di consolidamento ai fini dell'elaborazione del bilancio consolidato 2017 di Alia Servizi Ambientali SpA. Il consolidamento avviene con il metodo integrale.

Valutazione poste in valuta

La società non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazione con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	3.346.062	0	3.346.062
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0		0
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	3.346.062	0	3.346.062
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	2.600.000	0	2.600.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0		0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	2.600.000	0	2.600.000
Valore di fine esercizio				
Costo	0	5.946.062	0	5.946.062
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0		0
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	5.946.062	0	5.946.062

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, formate da spese d'impianto per la costituzione della società e costi di pubblicità per la realizzazione del sito web, sono state iscritte inizialmente nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo di acquisto e risultano interamente ammortizzate già a decorrere dal bilancio chiuso al 31/12/2017. Dette immobilizzazioni sono state ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Poiché il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento, al 31/12/2020 questo risulta azzerato. L'ammortamento è stato operato sulle base dei coefficienti di ammortamento fiscale, pari al 20%, ritenendo che in tal senso si assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni. Detto criterio è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 10, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Immobilizzazioni materiali

L'importo iscritto a bilancio è relativo a terreni edificabili acquisiti in proprietà per Euro 2.965.258 ed a immobilizzazioni in corso relative ad attività propedeutiche alla progettazione dell'impianto per Euro 2.980.804, incrementate nell'anno di € 2.600.000.

Dele immobilizzazioni sono state valutate al costo di acquisto, incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione e, nel rispetto del dettato civilistico e dei principi contabili 9 e 16, sono state completamente svalutate, alla luce della situazione attuale di scarsa possibilità di proseguire la realizzazione dell'impianto.

La svalutazione è stata operata appostando il fondo svalutazione immobilizzazioni.

Per questi beni non si è proceduto ad alcun ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.965.258	380.804	3.346.062
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0
Valore di bilancio	2.965.258	380.804	3.346.062
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	2.600.000	2.600.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	0	2.600.000	2.600.000
Valore di fine esercizio			
Costo	2.965.258	2.980.804	5.946.062
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0
Valore di bilancio	2.965.258	2.980.804	5.946.062

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono importi intestati a tale voce.

Attivo circolante

Rimanenze

Non vi sono importi intestati a tale voce.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo e sono rappresentati da Crediti tributari, distinti in base alla loro esigibilità. E' stato eliminato il credito per imposte anticipate calcolate fino all'esercizio 2017 sulle perdite fiscali, valutando non più recuperabile tale posta.

La composizione di tale voce di bilancio è rappresentata dalla tabella che segue:

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	110.342	24.194	134.536	134.536
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	140.364	(140.364)	0	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	250.706	(116.170)	134.536	134.536

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, pari a Euro 126.698, sono costituite interamente dal saldo del c/c bancario alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	170.978	(44.280)	126.698
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	170.978	(44.280)	126.698

Ratei e risconti attivi

Nella voce risconti attivi sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ed in esercizi precedenti ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono stati iscritti solo quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo. Essi sono relativi: al canone hosting per Euro 6, al canone casella PEC per Euro 20 ed Euro 8.801 per premio annuale polizza fidejussoria rilasciata da Banca CR Firenze per asta GSE. Non vi sono risconti attivi aventi durata pluriennale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	472.850	(464.023)	8.827
Totale ratei e risconti attivi	472.850	(464.023)	8.827

Oneri finanziari capitalizzati

Anche per l'esercizio 2020 non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nella tabella seguente vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve.

Oltre al capitale sociale sottoscritto e versato all'atto di costituzione della società, il patrimonio netto è costituito prevalentemente dai versamenti infruttiferi in c/aumento capitale sociale (Altre Riserve) eseguiti dai soci nel corso dei vari esercizi, incrementati nell'esercizio 2020 dal socio Alia Spa.

Nella tabella vengono inoltre fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	4.650.000	0	0	2.800.000	0	0		7.450.000
Totale altre riserve	4.650.000	0	0	2.800.000	0	0		7.450.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(754.062)	0	0	(104.534)	0	0		(858.596)
Utile (perdita) dell'esercizio	(104.534)	0	0	-	104.534	0	(3.374.047)	(3.374.047)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.801.404	0	0	2.695.466	104.534	0	(3.374.047)	3.227.357

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	10.000		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	0		-
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	7.450.000	A; B	7.450.000
Totale altre riserve	7.450.000		7.450.000

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-

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

Fondi per rischi e oneri

Come precedentemente riportato è stato istituito un fondo Svalutazione Immobilizzazioni di € 2.980.804 relativo alle immobilizzazioni materiali in corso e acconto.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.980.804	2.980.804
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	2.980.804	2.980.804
Valore di fine esercizio	2.980.804	2.980.804

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale posta non compare a bilancio, non avendo la società personale dipendente.

Debiti

Sono iscritti a valore nominale e sono tutti esigibili entro 12 mesi.

Riportiamo di seguito il loro dettaglio e la variazione della loro consistenza:

Variazioni e scadenza dei debiti

	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
Acconti	(2.806)	2.806	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	441.998	(434.059)	7.939	7.939	0	0
Altri debiti	0	23	23	23	0	0
Totale debiti	439.192	(431.230)	7.962	7.962	0	0

Ratei e risconti passivi

Non vi sono importi da imputare a tale voce.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Essendo la realizzazione dell'impianto di termovalorizzazione in fase di start up, la voce dedicata ai ricavi tipici non compare a bilancio.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Sono rappresentati da costi per servizi, di cui ai contratti di service avanti dettagliati, da compensi professionali per la gestione contabile e fiscale, di cui a specifico incarico professionale, dal premio annuale polizza fidejussoria rilasciata da Banca CR Firenze per asta GSE, da oneri bancari per tenuta c/c e da oneri diversi di gestione, quali oneri societari (TCG annuale, diritti camerali), contributi di bonifica, contributi associativi, spese varie, imposte di bollo e IMU.

Non vi sono oneri del personale, in quanto, come detto, la società non ha avuto nell'esercizio personale dipendente.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Il saldo della gestione finanziaria è positivo ed è costituito da interessi attivi su c/c bancario per € 1,24.

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

Non vi sono imposte correnti, differite e anticipate da stanziare nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

Non è stato nominato l'organo di revisione legale dei conti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Parti correlate Art. 2427 n. 22-bis

Esiste un'influenza dominante, riconducibile ad una situazione di controllo da parte della società Alia Spa, socio unico. Nonostante ciò, i contratti di service stipulati con la suddetta società e avanti menzionati, sono conclusi a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi fuori bilancio Art. 2427 n. 22-ter

Non vi sono accordi fuori bilancio.

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

La società è sottoposta ad attività di direzione e controllo del Socio unico Alia SpA.
Il bilancio al 31/12/2020 della suddetta società non è stato ancora approvato.

Azioni proprie e di società controllanti

Informativa ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

PARTE FINALE

Per quanto riguarda il risultato d'esercizio, sottolineando che non sussiste la condizione di cui all'art. 2482 bis del c.c., e cioè la riduzione del capitale di oltre un terzo per perdite, per la quale la legge di Bilancio 2021 ha previsto una deroga temporanea alle imposizioni previste dal Codice civile ed il possibile congelamento delle perdite stesse per un periodo di cinque esercizi, proponiamo di coprire la perdita dell'esercizio 2020 pari a Euro 3.374.047, e le perdite precedenti di € 858.596, con le riserve di bilancio.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c., in quanto ricorrono le condizioni di legge.

Si dichiara inoltre che la società, nell'esercizio a cui si riferisce il bilancio, non ha nominato l'organo di controllo.

Firenze, 8 Marzo 2021

Amministratore Unico
(Gustavo Giani)