

AG.PER LO SVILUPPO EMPOL.VALD.SP

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLE FIASCAIE, 12 - 50053 EMPOLI (FI)
Codice Fiscale	05181410480
Numero Rea	FI 000000526891
P.I.	05181410480
Capitale Sociale Euro	250.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.346.639	1.426.253
II - Immobilizzazioni materiali	28.548	55.269
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.748	13.248
Totale immobilizzazioni (B)	1.384.935	1.494.770
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.009.147	1.346.006
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.439	5.155
imposte anticipate	148.667	110.688
Totale crediti	1.163.253	1.461.849
IV - Disponibilità liquide	901.281	904.926
Totale attivo circolante (C)	2.064.534	2.366.775
D) Ratei e risconti	463	81.441
Totale attivo	3.449.932	3.942.986
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
IV - Riserva legale	32.028	32.028
VI - Altre riserve	158.508	315.676
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	294.814	(157.167)
Totale patrimonio netto	735.350	440.537
B) Fondi per rischi e oneri	25.000	25.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	474.534	613.428
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	620.101	914.450
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.562.042	1.582.387
Totale debiti	2.182.143	2.496.837
E) Ratei e risconti	32.905	367.184
Totale passivo	3.449.932	3.942.986

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.997.534	2.180.871
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.445	17.284
altri	3.696	29.430
Totale altri ricavi e proventi	12.141	46.714
Totale valore della produzione	2.009.675	2.227.585
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.248	7.026
7) per servizi	1.044.085	926.817
8) per godimento di beni di terzi	114.607	95.874
9) per il personale		
a) salari e stipendi	637.505	879.958
b) oneri sociali	202.461	255.546
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	69.697	74.603
c) trattamento di fine rapporto	69.697	74.603
Totale costi per il personale	909.663	1.210.107
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	93.839	94.577
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	78.562	77.038
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.277	17.539
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.000	6.700
Totale ammortamenti e svalutazioni	98.839	101.277
14) oneri diversi di gestione	10.289	59.791
Totale costi della produzione	2.185.731	2.400.892
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(176.056)	(173.307)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	467.046	0
Totale proventi da partecipazioni	467.046	0
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.922	1.098
Totale proventi diversi dai precedenti	1.922	1.098
Totale altri proventi finanziari	1.922	1.098
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.677	36.327
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.677	36.327
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	451.291	(35.229)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	275.235	(208.536)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.400	2.315
imposte differite e anticipate	(37.979)	(53.684)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(19.579)	(51.369)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	294.814	(157.167)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente, in particolare con riguardo ai proventi ed oneri straordinari.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- 1) Software utilizzato sul sistema informatico della società, il cui valore contabile residuo ammonta a euro 597,28.
- 2) Marchi, il cui valore contabile residuo ammonta a euro 42.719,40. Tale valore è riferito all'acquisto da parte della società del marchio registrato "Cipolla di Certaldo" al prezzo di euro 81.000,00, ammortizzato per la prima volta nell'esercizio 2013.
- 3) Immobilizzazioni in corso su beni di terzi, il cui valore contabile ammonta a euro 1.694.049,35 dai quali va detratto il fondo di ammortamento corrispondente per euro 411.654,00. Si tratta dei lavori effettuati per la ristrutturazione dell'immobile nel quale ha sede la scuola di ottica IRSOO di Vinci. Gli ammortamenti sono iniziati nell'esercizio 2016 in quanto alla data di chiusura dell'esercizio 2015 non era ancora stata effettuata la chiusura dei lavori. Il bene è poi stato messo in uso nel gennaio 2016. L'importo all'inizio dell'esercizio 2017 era di euro 1.640.623,38 ma è stato aumentato per euro 53.425,35 durante l'esercizio. Questo per l'accertata diminuzione del valore dei rimborsi della Regione Toscana effettivamente ottenuti rispetto a quelli preventivati, con un conseguente aumento del costo di ristrutturazione che rimane a carico della società.
- 4) Manutenzioni straordinarie sugli uffici di via De Amicis. Si tratta di lavori effettuati sui nuovi uffici presi in locazione (beni di terzi) a partire dall'esercizio 2019. La spesa globale ammonta oggi a euro 29.821,60 con un fondo di ammortamento al 31/12/2021 di euro 8.894,62.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D. M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Per la valutazione non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato attualizzato.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI E PASSIVI (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

IMPOSTE

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.773.221	375.422	41.348	2.189.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	346.968	320.153		695.221
Valore di bilancio	1.426.253	55.269	13.248	1.494.770
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.500	3.500
Ammortamento dell'esercizio	78.562	15.277		93.839
Altre variazioni	(1.052)	(11.444)	-	(12.496)
Totale variazioni	(79.614)	(26.721)	(3.500)	(109.835)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.767.188	116.938	37.848	1.921.974
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	420.549	88.390		537.039
Valore di bilancio	1.346.639	28.548	9.748	1.384.935

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 250.000,00, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
	158.509,16	32.028,40		
TOTALE	190.537,56			

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono stati considerati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore di presunto realizzo.

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

Mutuo B.C.C.C. di euro 2.000.000,00 acceso il 29/07/2011, della durata di 18 anni. Successivamente, nell'ottobre 2016, il mutuo è stato rinegoziato con nuova durata a 25 anni e scadenza prevista per il 01/09/2041. Il Mutuo è stato rilasciato con garanzia ipotecaria su beni di terzi, e non è quindi assistito da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Nell'esercizio 2021 è stata ceduta la società controllata "ISTITUTO DI RICERCA E DI STUDI IN OTTICA E OPTOMETRIA SRL" di Vinci (FI). La suddetta cessione ha generato una plusvalenza patrimoniale di euro 467.045,70. La partecipazione ceduta era postata tra le immobilizzazioni finanziarie. La relativa plusvalenza è stata collocata in bilancio alla lettera C 15).

Nell'esercizio non si sono verificati costi straordinari di entità eccezionale

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

ASEV spa	2021	2020	VARIAZIONE	
euro				
Ricavi della gestione caratteristica	1.997.534	2.180.871	-183.337	-8,41%
Altri ricavi e proventi	12.141	46.714	-34.573	-74,01%
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.009.675	2.227.585	-217.910	-9,78%
Costi di produzione	1.177.229	1.089.508	87.721	8,05%
VALORE AGGIUNTO	832.446	1.138.077	-305.631	-26,86%
Costo del personale	909.663	1.210.107	-300.444	-24,83%
M.O.L. [EBITDA]	-77.217	-72.030	-5.187	7,20%
Ammortamenti	98.839	101.277	-2.438	-2,41%
Accantonamenti	0	0	0	0,00%
M.O.N. [EBIT]	-176.056	-173.307	-2.749	1,59%
Proventi gestione accessoria	0	0	0	0
Oneri gestione accessoria	0	0	0	0

RISULTATO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	-176.056	-173.307	-2.749	1,59%
Proventi da attività finanziarie	468.968	1.098	467.870	42611,11%
Oneri da attività finanziarie	17.677	36.327	-18.650	-51,34%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	275.235	-208.536	483.771	-231,98%
Imposte correnti	-18.400	-2.315	-16.085	694,82%
Imposte differite e anticipate	37.979	53.684		
RISULTATO NETTO	294.814	-157.167	451.981	-287,58%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società durante l'esercizio ha occupato una media di n. 28 dipendenti.

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

L'azienda non ha corrisposto compensi e anticipazioni agli amministratori nell'anno 2021.
Non sono stati concessi crediti e non vi sono impegni assunti per conto di amministratori e sindaci.

	Sindaci
Compensi	22.457

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha effettuato né ha in corso operazioni di questo genere.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi significativi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si sono verificati fatti rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Il presente bilancio non fa parte di un bilancio consolidato.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis primo comma, si specifica che la società non detiene strumenti finanziari derivati

CRITERI DI CALCOLO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

Nel seguente prospetto è analiticamente indicato l'ammontare delle imposte differite contabilizzate in bilancio, determinate sostanzialmente da riprese fiscali di carattere temporaneo, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente. A completamento dei dati elencati, si precisa che il credito per imposte differite è stato iscritto in quanto esiste la ragionevole certezza che nei periodi in cui le differenze temporanee si riverseranno, il reddito imponibile non sarà inferiore a tali differenze.

IRES			
Perdite fiscali anno 2015		€	29.933
Perdite fiscali anno 2016		€	119.079
Perdite fiscali anno 2017		€	33.928
Perdite fiscali anno 2019		€	54.576
Perdite fiscali anno 2020		€	223.619
Perdite fiscali anno 2021		€	158.311
Totale oneri fiscalmente differiti IRES		€	619.446
Totale oneri fiscalmente differiti IRAP		€	-----
<u>Calcolo imposte anticipate al 31/12/2020</u>			
IRES € 461.135 x 24,00%		€	110.688
IRAP € x 3,90%		€	-----
	Totale	€	110.688
<u>Calcolo imposte anticipate al 31/12/2021</u>			
IRES € 619.446 x 24,00%		€	148.667
IRAP € x 3,90%		€	-----
	Totale	€	148.667
Differenza esercizio 2020 - 2021		€	-37.979

Il credito complessivo per imposte anticipate al 31.12.2021 assomma ad euro 148.667

Nota integrativa, parte finale

CONCLUSIONI.

Si ribadisce che il Bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis C.C. in quanto ne ricorrono le condizioni di legge. Per lo stesso motivo può essere omessa la relazione sulla gestione, essendo state fornite le informazioni di cui ai n.3 e 4 dell'art.2428. Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria. Il risultato economico dell'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è conforme alla legge. L'organo amministrativo propone di accantonare il 5% dell'utile di esercizio conseguito al fondo di riserva legale e di destinare al fondo di riserva straordinario l'utile residuo.

Empoli, lì 31 Marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Andrea Mortini)