

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 33.593.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, si occupa della gestione del Mercato Centro Agroalimentare di Catanzaro.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

E' da segnalare che Comalca ha costituito, come socio unico, la società Co.Svi.Ser. s.r.l. con la finalità di dare supporto nella gestione dei servizi e nell'individuare e svolgere azioni volte allo sviluppo della società.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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).

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

I fabbricati sono stati rivalutati, nel corso del 2008, in base al D.L. 185/2008.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, applicate per intero anche per l'immobile strumentale, essendo stato utilizzato a pieno regime.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

- Fabbricati: 3%
- Impianti e macchinari: 15%
- Attrezzature: 15%
- Stazioni di pesature e bilance: 7,50%
- Mezzi di trasporto interno: 20%
- Mobili e arredi ufficio: 12%
- Macchine d'ufficio elettroniche e computers: 20%
- Impianto sorveglianza: 30%
- Sistema controllo accessi: 30%
- Impianto fotovoltaico: 9%

Quest'ultima aliquota è stata applicata sulla base della Circolare dell'Agenzia delle Entrate n.36/E del 19/12/2013.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Contributo c/impianti e c/interessi.

La società ha fruito di un contributo in c/impianti ed un contributo in conto interessi ai sensi della Legge 41/86.

Il provvedimento agevolativo rilasciato dal Ministero delle attività produttive, porta i seguenti importi:

- Investimento agevolato per fabbricato e impianti € 20.359.557,80;
- Contributo concesso € 7.207.148,50.
- Il contributo in conto interessi viene riconosciuto dal MISE alla banca finanziatrice su richiesta di quest'ultima allo scadere delle rate di finanziamento.

Il contributo viene contabilizzato imputandone una quota fra i ricavi per ciascun esercizio in proporzione all'ammortamento dei beni agevolati, riscontando la differenza da ripartire negli esercizi successivi.

Per effetto della vendita di una parte degli immobili la quota di contributo riscontato potrebbe essere ridotta dell'importo che il competente Ministero potrebbe chiedere in restituzione.

Contributo credito "CIM" investimenti in beni strumentali.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha provveduto a richiedere il Contributo credito CIM per l'acquisto di attrezzature; il contributo è stato autorizzato per un importo pari al 45% dell'investimento lordo.

Per la sua contabilizzazione, il contributo è stato imputato in riduzione del costo delle attrezzature, pertanto l'ammortamento è stato calcolato sul costo "netto" del cespite.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al costo di acquisto.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

In ossequio a quanto disposto dai commi 125-126, art.1 della legge n. 124 del 2017, per quanto concerne gli obblighi di trasparenza per chi riceve erogazioni pubbliche, si evidenzia che la società, nel corso del 2020 ha incassato dalla Regione Calabria un importo pari ad € 37.240,96 a titolo di rimborso di oneri contrattuali in virtù del contratto di leasing operativo in essere al 25 giugno 2008.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.850	24.000	(8.150)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Software	420
SOFTWARE	420
Altre ...	15.430
ONERI PLURIENNALI SITO WEB	150
PROGETTO DIGITALIZZ. CENTRO INGRESSI	15.280

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.007.387	16.492.871	(485.484)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Terreni	1.216.243
TERRENO	1.216.243
Fabbricati industriali	18.151.050
IMMOBILE STRUMENTALE	18.151.050
Costruzioni leggere	5.424
BOX NUOVO INGRESSO OPERATORI	5.424
Altre ...	11.445
SEGNALETICA STRADALE	11.445
(Fondi di ammortamento)	4.061.586
F.DO AMM.TO IMMOBILE STRUMENTALE	4.058.849
F.DO AMM.TO SEGNALETICA STRADALE	1.228
F.DO AMM.TO BOX INGRESSO OPERATORI	1.510
Altri	(1)
Impianto	5.625.304
POZZI	2.213
IMPIANTO METANO	37.427
STAZIONI DI PESATURE E BILANCE	163.168
CELLE FRIGORIFERE	460.318
IMPIANTI GENERALI	3.520.870
IMPIANTO SEMAFORICO	30.987
CONDIZIONATORI	32.849
SISTEMA CONTROLLO ACCESSI	15.129
IMPIANTO DI SORVEGLIANZA	49.516
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	1.198.900
IMPIANTO WI-FI	13.080
IMPIANTO RETE INFORMATICA	6.300
PROGETTO SOSTIZ.CORPI ILLUMINANTI	92.400
IMPIANTO VIDEOCITOFONO	2.145
Altri	2
(Fondi di ammortamento)	4.962.141
F.DO AMM.TO IMPIANTO METANO	37.427
F.DO AMM.TO POZZO	2.213
F.DO AMM.TO STAZ PESAT E BILANCE	144.722
F.DO AMM.TO CELLE FRIGORIFERE	197.315
F.DO AMM.TO IMPIANTO SEMAFORICO	30.987
F.DO AMM.TO IMPIANTI GENERALI	3.520.870
F.DO AMM.TO CONDIZIONATORI	30.586
F.DO AMM.TO SISTEMA CONTROLLO ACCESSI	9.593
F.DO AMM.TO IMP.SORVEGLIANZA	49.516
F.DO AMM.TO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	836.233
F.DO AMM.TO IMPIANTO WI-FI	11.388
F.DO AMM.TO IMP. RETE INFORMATICA	5.985
F.DO AMM.TO PROG.SOST.CORPI ILLUMINANTI	83.160
F.DO AMM.TO IMP. VIDEOCITIFONO	2.145
Altri	1
Altre ...	48.061
ATTREZZATURA	47.211
ATTREZZATURA INF 516 EURO	850
(Fondi di ammortamento)	27.330
F.DO AMM.TO ATTREZZATURA	26.480
F,DO AMM.TO ATTREZZ INF 516 EURO	850
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	172.292
ARREDAMENTO EDIFICI GENERALI	71.514
MOBILI/ATTREZZ BAR	50.000
MOBILI E ARREDI	50.778
(Fondi di ammortamento)	172.273
F.DO AMM.TO ARREDAM EDIFICI GENERALI	71.514
F.DO AMM.TO MOBILI/ATTREZZ. BAR	50.000

F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI	50.759
Macchine ordinarie d'ufficio	2.015
MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	2.015
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	44.808
MACCH ELETTRONICHE ED ELETTROMECC.	44.808
Altre ...	588.731
SISTEMA INFORMATICO	580.346
BENI STRUM INF 516 EURO	1.300
REGISTRATORE DI CASSA	1.530
PICCOLA ATTREZZATURA UFFICIO	4.300
CELLULARI	156
SISTEMA RILEVAZ.PRESENZE DIPENDENTI	1.100
Altri	(1)
(Fondi di ammortamento)	634.655
F.DO AMM.TO MACCH.ORD UFFICIO	2.015
F.DO AMM.TO SISTEMA INFORMATICO	580.346
F.DO AMM.TO MACCH ELETTRON ED ELETTROMECC.	44.159
F.DO AMM.TO BENI STUM INF 516 EURO	1.300
F.DO AMM.TO REGISTRATORE DI CASSA	1.280
F.DO AMM.TO PICCOLA ATTREZZ. UFFICIO	4.300
F.DO AMM.TO CELLULARI	156
F.DO AMM.TO SISTEMA RILEVAZ. PRESENZE	1.100
Altri	(1)
Mezzi di trasporto interni	460.392
MEZZI DI TRASPORTO INTERNO	460.392
(Fondi di ammortamento)	460.392
F.DO AMM.TO MEZZI TRASPORTO INTERNO	460.392

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
53.380	1.367	52.013

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Partecipazioni in altre imprese	53.380
PARTECIPAZIONE CONS. INFOMERCATI	607
PARTECIPAZIONE CO.SVI.SER. SRL	50.000
ANTICIPAZIONI C/CO.SVI.SER. SRL	2.773

La voce "partecipazioni in altre imprese" accoglie:

- La partecipazione all'associazione di categoria "Infomercati";
- La quota di partecipazione alla società "Co. Svi. Ser. SRL", di cui Comalca è unico socio.

Altri titoli

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	760	(760)

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Altri			760				
Totale			760				

Trattasi dei Titoli BPER che nel corso dell'esercizio 2020 sono stati smobilizzati; l'operazione ha prodotto una piccola perdita rappresentata nel conto economico.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
855.654	981.234	(125.580)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	961.603	(153.943)	807.660	807.660	
Crediti tributari	5.467	27.931	33.398	33.398	
Crediti verso altri	14.164	432	14.596	1.256	13.339
Totale crediti	981.234	(125.580)	855.654	842.314	13.339

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	858.228	2.410.919		3.269.147
<i>(f. di svalutaz. crediti v/clienti)</i>	<i>(50.568)</i>	<i>(2.410.919)</i>		<i>(2.461.487)</i>
Crediti v/clienti netti	807.660			807.660
Per crediti tributari	33.398			33.398
Verso altri	1.256	13.339		14.595
Arrotondamento				1
	842.314	13.339		855.654

I crediti netti, non oggetto di svalutazione, sono così dettagliati:

- crediti v/standisti correnti € 111.961;
- credito v/Regione Calabria per rata di riscatto € 667.654;
- credito x ft. da emettere v/Regione Calabria per oneri condominiali anno 2020 € 25.660;
- cassa effetti € 2.385.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	807.660				
Totale	807.660				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	33.398		14.596	855.654
Totale	33.398		14.596	855.654

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2019	1.672.376	8.362
Utilizzo nell'esercizio	(123.810)	(619)
Accantonamento esercizio	912.921	4.564
Saldo al 31/12/2020	2.461.487	12.307

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture (entro 12 mesi)	779.615
CREDITI V/CLIENTI – correnti -	111.961
CREDITI V/REGIONE CALABRIA (rata riscatto)	667.654
Cambiali attive allo sconto e all'incasso (entro 12 mesi)	2.385
CASSA EFFETTI	2.385
Fatture da emettere (entro 12 mesi)	76.228
FATTURE DA EMETTERE REGIONE CALABRIA	25.660
CLIENTI PER FATTURE DA EMETTERE	50.568
(Fondi svalutazione crediti)	50.568
F.DO SVALUTAZ CREDITI V/STANDISTI	50.568
Crediti dubbi ed in contenzioso (oltre 12 mesi)	2.270.510
REGIONE CALABRIA PER CREDITO CONTESTATO	1.999.092
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	271.418
Altri crediti ...(oltre 12 mesi)	126.136
CREDITI V/STANDISTI PER TRANSAZIONE	3.422
CREDITI V/OPERATORI PER SPESE ARBITRATI	41.867
CREDITI V/ OPERATORI PER SPESE LODI	80.847
Fatture da emettere (oltre 12 mesi)	14.273
FATT. DA EMETTERE BIOLFRUTTA SRL - FALLITA	14.273
(Fondi svalutazione crediti)	2.410.919
F.DO SVALUTAZ.CREDITI V/STANDISTI	274.840
F.DO SVALUTAZ. CRED. BIOLFRUTTA- FALLITA	14.273
F.DO SVALUTAZ. CRED.ARBITRATI STAND	41.867
F.DO SVALUTAZ. CRED. OPERATORI SPESE LODI	80.847
F.DO SAVLUTAZ. CRED. REG.CAL. CONTESTATO	1.999.092
Crediti verso l'Erario per ritenute subite (entro 12 mesi)	27.482
CREDITO DL 66/2014 - BONUS RENZI	303
CREDITO SANIFICAZIONE DL.34/2020	474
CREDITO CIM Art.1 c.98-108 L.208/15	26.680
IMPOSTA SOST TFR	25
Acconti d'imposta IRES (entro 12 mesi)	2.149
ERARIO C/ACCONTO IRES	2.149
Acconto d'imposta IRAP (entro 12 mesi)	3.766
ERARIO C/ACCONTO IRAP	3.766
Altro ...(entro 12 mesi)	1.256
CREDITI V/CO.CO.CO.	1.131
FORNITORI C/ANTICIPI	125
Altro ...(oltre 12 mesi)	13.339
CRED. V/TALARICO ANNA PER RISARCIM. DANNI	2.939
CREDITO V/COMUNE CZ SENTENZA ICI/IMU	10.400

Comparto crediti

Nella voce di bilancio vengono ricompresi crediti di diversa natura che presentano diverse aspettative di realizzo e in

particolare:

- crediti derivanti dalla gestione operativa;
- crediti derivanti dalla gestione non operativa;
- crediti di altra natura.

Crediti derivanti dalla gestione operativa

Trattasi di crediti che derivano dall'attività tipica del Centro Agroalimentare, riferiti ai rapporti intrattenuti con gli operatori commerciali operanti all'interno del mercato.

I Crediti v/ gli operatori sono distinti in:

- crediti correnti

Trattasi dei crediti verso gli operatori relativi alla gestione ordinaria e per i quali non si ravvisano motivi per la loro svalutazione.

- crediti per pagamento arbitri e per spese lodi

Trattasi dei crediti per gli oneri pagati agli arbitri. Detti pagamenti non dovuti dalla Società, costituiscono un credito verso gli obbligati principali ovvero gli operatori morosi.

Sono qui comprese le spese legali sostenute dalla società per la difesa nelle procedure arbitrali e poste a carico dei soccombenti operatori.

Tra i crediti di dubbia esigibilità è stato iscritto il credito v/Regione Calabria di euro 1.999.092 relativo alla Penale addebitata per l'occupazione dell'immobile non riscattato nei termini previsti dal contratto; tale credito è stato contestato dalla stessa Regione Calabria e quindi si è proceduto anche alla sua svalutazione con l'iscrizione di un apposito fondo svalutazione.

I crediti di cui sopra sono stati svalutati mediante accantonamento in appositi fondi, in relazione alla rispettiva, presunta, recuperabilità; gli importi in sintesi sono riepilogati di seguito:

- importo complessivo dei crediti v/operatori	€.	2.601.493
- fondo svalutazione	€.	(2.461.487)
- valore dei crediti al netto della svalutazione	€.	140.006,00

per come risulta dal prospetto di dettaglio seguente:

	CREDITO	FONDO SVALUTAZIONE	VALORE NETTO
- Crediti v/clienti	€ 114.346		
- Clienti per ft.da emettere	€ 90.501		
Crediti v/standisti per transazione	€ 3.422		
Crediti di dubbia esigibilità	€ 2.270.510		
TOTALE	€ 2.478.779	€ 2.338.773	140.006,00
Crediti per pag.to arbitri	€ 41.867	€ 41.867	
Credito v/operatori per spese lodi	€ 80.847	€ 80.847	
VALORE GLOBALE DEI CREDITI SVALUTATI	€ 2.601.493	€ 2.461.487	140.006,00

I crediti netti, non oggetto di svalutazione, sono così dettagliati:

- crediti v/standisti correnti € 111.961;
- credito x ft. da emettere v/Regione Calabria per oneri condominiali anno 2020 € 25.660;
- cassa effetti € 2.385.

Crediti derivanti dalla gestione non operativa

Accanto al comparto dei crediti derivanti dall'esercizio della gestione ordinaria vi è un cospicuo ammontare di crediti non derivanti da tale gestione.

In particolare vi sono:

- *crediti v/ Regione Calabria* derivanti dalla cessione di un quoziente immobiliare tramite il contratto di leasing operativo;

Crediti a v/ Regione per riscatto €. 667.654,00

Per questo credito non si ravvisano le condizioni per la loro svalutazione, anche se oggetto di contestazione da parte della Regione. In applicazione della Legge 95 del 2012 e del DL n 66 del 2014, non è da ritenersi non recuperabile in quanto, così come riportato dal legale di nostra fiducia, la Regione insiste nel ritenere erroneamente il rapporto in essere assoggettabile alla disciplina emergenziale sulle locazioni passive della PP.AA, normativa nel cui ambito di applicazione esso invece non rientra poiché ha come oggetto un trasferimento immobiliare. La Regione è stata quindi invitata ad attenersi agli obblighi per essa scaturenti dal contratto del 25.06.2008 provvedendo alla corresponsione degli importi dovuti.

Crediti residuali

Nella voce crediti residuali si ricomprendono altri crediti tributari e di varia natura; l'importo ammonta complessivamente ad euro 47.994,00.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non ci sono investimenti di natura finanziaria.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
836.667	756.533	80.134

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	753.478	76.659	830.137
Assegni	2.501	(2.501)	
Denaro e altri valori in cassa	554	5.976	6.530
Totale disponibilità liquide	756.533	80.134	836.667

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi	830.137
BANCA C/C ATTIVI	830.137
Cassa e monete nazionali	6.395
CASSA DENARO	5.988
FONDO ECONOMATO	408
Altri	(1)
Altri ...	134
CARTA RICARICABILE INFOCAMERE	134

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.687	4.332	4.355

Misurano oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria. Essi si riferiscono in particolare alle polizze assicurative.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Esigibili entro l'esercizio successivo	8.687
RISCONTI ATTIVI	8.687

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.496.818	11.463.224	33.594

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	5.131.400			5.131.400
Riserve di rivalutazione	5.307.405			5.307.405
Riserva legale	329.115	100.940		430.055
Riserva da riduzione capitale sociale	260.564			260.564
Varie altre riserve	21.998			21.998
<i>Arrotondamento euro</i>	<i>(1)</i>			
Totale altre riserve	282.561			282.562
Utili (perdite) portati a nuovo	311.803			311.803
Utile (perdita) dell'esercizio	100.940	(100.940)	33.593	33.593
Totale patrimonio netto	11.463.224		33.593	11.496.818

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.131.400	B
Riserve di rivalutazione	5.307.405	A,B
Riserva legale	430.055	A,B
Totale altre riserve	282.562	A,B,C
Utili portati a nuovo	311.803	A,B
Totale	11.463.225	

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Quote	5.131.400
CAPITALE SOCIALE	5.131.400
D.L. n. 185/2008	5.307.405
F.DO RIVALUTAZ. DL 185/08	5.307.405
Riserva legale	430.055
RISERVA LEGALE	430.055
Riserva da riduzione capitale sociale	260.564
RISERVA DI CAPITALE ASS.STR. 11/12/06	260.564
Altre ...	21.998
RISERVA ORDINARIA	21.998
Avanzo utili	311.803
UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	311.803

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.118.814	3.403.814	(285.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.403.814	3.403.814
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento dell'esercizio	70.000	70.000
Utilizzo nell'esercizio	355.000	355.000
Totale variazioni	(285.000)	(285.000)
Valore di fine esercizio	3.118.814	3.118.814

L' incremento è relativo ad un accantonamento prudenziale ad un "fondo rischi generico".
I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Fondi accolgono in particolare:

- le somme da pagare per eventuali sanzioni IMU anni precedenti;
- le somme a titolo di Ici/imu anni precedenti. A tal proposito la Commissione Tributaria di Catanzaro ha riconosciuto la corretta categoria catastale degli immobili mercatali di Comalca che sono risultati "esenti". L'imposta ICI/IMU non risulta quindi dovuta essendo la sentenza passata in giudicato. La società potrà quindi procedere con il rilascio dei relativi fondi iscritti in bilancio;
- il fondo Minindustria, riferito ad operazioni del 2008 per il rischio di eventuali richieste da parte di Minindustria a seguito del contatto di Leasing operativo stipulato con la Regione Calabria, nell'esercizio 2020 è stato radiato essendo di vecchia istituzione e quindi ormai prescritto.
- *Fondo rischi per contributo Mise*

A conclusione della transazione con il Pool di banche (Banca Opi) che ha finanziato la realizzazione del Centro agroalimentare, oggi Ist. San Paolo, è stato previsto che il residuo contributo di euro 882.257,12 in c/capitale deliberato dal DM in forza della Legge 41/86, ove non venisse erogato dal competente Ministero alla suddetta banca, dovrà essere rimborsato da Comalca. A fronte di detta potenziale passività Comalca ha accantonato nell'esercizio 2016 un importo pari al 65% (€ 573.467) di detto contributo MISE che viene mantenuto fino alla definizione della pratica; il 09/04/2019 Comalca ha provveduto al pagamento dell'ultima rata del mutuo in scadenza il 30/4/19 e quindi la Banca ha provveduto a richiedere l'importo a saldo del contributo in c/interessi. Per tale motivo il relativo "Fondo rischi per rimb. Contributo MISE" è stato adeguato al residuo contributo che il MISE andrà ad erogare, tenendo in considerazione le due rate di contributo già erogate alla fine del 2017.

Nel corso dell'esercizio 2020 la banca ha richiesto il pagamento di ulteriori euro 5.000,00 per i due finanziamenti, che Comalca ha provveduto a pagare in data 30 aprile 2020.

- Con riferimento al fondo rischi per impianto Fotovoltaico, pari ad € 932.184, che non si movimenta dal 2013, anno in cui il fondo è stato stanziato, la prossima udienza è prevista per il 12.11.2021 davanti al Tribunale di Vibo Valentia. Trattasi di vertenza attualmente promossa dalla curatela del fallimento Sogema, finalizzata ad ottenere la revoca della cessione del suddetto credito al signor Bulzomato Gianfranco, in quanto la curatela stessa ritiene, evidentemente, di poter conseguire direttamente il saldo esposto da Sogema quale somma relativa alla realizzazione dell'impianto fotovoltaico. Ove la revocatoria proposta dalla curatela fallimentare dovesse concludersi conformemente alla domanda, la curatela dovrebbe promuovere contro Comalca le azioni attualmente spettanti al Bulzomato: in quella sede, Comalca dovrà opporre l'inesigibilità del credito facendo leva sull'analoga clausola apposta nel contratto che lo legava a Sogema ed in base alla quale detto saldo sarebbe stato erogato solo a condizione di favorevole esito della pratica GSE, esito non verificatosi. Per questi motivi, il rischio di soccombenza della società indicato dal legale, ancor più nell'attuale fase, è remoto.
- Per quanto riguarda il fondo rischi Informercati, è stata emessa la sentenza n. 1521/2017 con la quale è stata accolta l'opposizione al decreto ingiuntivo di Comalca. Il Consorzio Infomercati ha proposto appello con pec del

05/05/2017 e, attualmente, si è in attesa dell'emissione del provvedimento di definizione del suddetto giudizio. Il rischio di soccombenza della società, indicato dal legale, è remoto.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri fondi	3.118.814
F.DO RISCHI PER RIMB. CONTRIB. MISE	400.954
FONDO RISCHI GENERICO	70.000
F.SO RISCHI SOLIDAR.ARBITRATI	75.690
F.DO SPESE FUTURE LODI STUDI LEGALI	42.281
F.DO RICHI INFOMERCATI	17.800
F.DO RISCHI SANZ. PER IMPOSTE ARRETRATE	351.321
F.DO RISCHI IMPIANTO FOTOVOLTAICO	932.184
F.DO RISCHI ICI/IMU	1.228.584

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
138.468	135.080	3.388

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	135.080
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento dell'esercizio	11.737
Utilizzo nell'esercizio	(8.018)
Altre variazioni	(331)
Valore di fine esercizio	138.468

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondo TFR	138.468
FONDO T.F.R.	138.468

Il fondo Tfr nel corso dell'esercizio si è incrementato di euro 11.737,00 per l'accantonamento della quota di competenza dell'esercizio 2020; si è decrementato per euro 8.018,00 a seguito della corresponsione di un anticipo su TFR e si è decrementato per effetto dell'imposta sostitutiva maturata.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
383.589	405.040	(21.451)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	107.781	(1.147)	106.634		106.634
Debiti verso fornitori	84.032	4.392	88.424	88.424	
Debiti tributari	170.034	(18.879)	151.155	144.198	6.957
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.550	(4.316)	7.234	7.234	
Altri debiti	31.643	(1.500)	30.143	24.943	5.200
Totale debiti	405.040	(21.451)	383.589	264.799	118.791

I debiti di cui sopra sono distinti in:

- Debiti della gestione operativa:

A m/l termine

Acconti standisti per cauzioni	€	106.634
Debiti tributari rateaz. ici/imu aree fabbr. Anni dal 2011 al 2015	€	<u>6.957</u>
Totale debiti operativi a m/l termine	€	113.591

A breve

Debiti v/fornitori	€	88.424
Debiti v/amministratori e dipendenti	€	24.942
Debiti tributari/ritenute alla fonte/previdenziali rateaz. ici/imu aree fabbr. anni 2011/ 2015	€	6.397
Altro	€	<u>5.200</u>
Totale debiti operativi a breve	€	152.107

Totale debiti operativi € **265.698**

- Debiti della gestione non operativa

A breve

Iva differita su vendite (iva sospesa su leasing Regione)	€	<u>117.891</u>
Totale debiti non operativi a breve	€	117.891

Totale debiti non operativi € **117.891**
TOTALE GENERALE DEBITI € **383.589**

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Caparre	106.634
CAUZIONI DA STANDISTI	106.634
Fornitori di beni e servizi	42.385
DEBITI V/FORNITORI	42.385
Fatture da ricevere	46.039
FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	46.039
IRAP	11.613
DEBITI V/ERARIO PER IRAP	11.613
Debiti per IVA	119.007
DEBITO IVA 2020	1.116
IVA DIFFERITA SU VENDITE	117.891
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	7.181
ERARIO C/RITENUTE LAV	5.693
DIPENDENTE/CO.CO.CO.	
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO	1.489
Altri	(1)

Altri debiti tributari ...	6.397
RATEAZIONE COMUNE CZ ICI ANNI 2011/2015	6.397
(parte a breve)	0
Altri debiti tributari ...	6.957
RATEAZIONE COMUNE CZ ICI ANNI 211/2015	6.957
(parte oltre 12 mesi)	
Enti previdenziali	7.181
INPS C/CONTRIBUTI	7.048
INPS C/CONTRIBUTI CO.CO.CO.	133
Altri enti ...	53
INAIL C/CONTRIBUTI	53
Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro	9.792
DEBITI V/AMMINISTRATORI	9.792
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	15.150
DEBITI V/DIPENDENTI	15.150
Altri debiti ...	5.200
DEBITI V/INFOMERCATI	5.200

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.639.936	2.853.179	(213.243)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	16.818	2.836.361	2.853.179
Variazione nell'esercizio	6.734	(219.978)	(213.243)
Valore di fine esercizio	23.552	2.616.383	2.639.936

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Esigibili entro l'esercizio successivo	23.552
RATEI 14^MENSILITA' DIPENDENTI	4.622
RATEI PER FERIE NON GODUTE	18.930
Esigibili entro l'esercizio successivo	201.798
RISCONTRO CONTRIB. SOST.CORPI ILLUMINANTI	4.620
RISCONTRO CONTRIB.L.41/86 (rata 2020)	197.178
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.414.585
RISCONTRO CONTRIBUTO L.41/86	2.414.585

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.295.494	2.071.055	224.439

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	815.289	690.311	124.978
Altri ricavi e proventi	1.480.205	1.380.744	99.461
Totale	2.295.494	2.071.055	224.439

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione Centro Agroalimentare	815.289
Totale	815.289

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	815.289
Totale	815.289

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	815.289
COMPENSI PER INGRESSI	186.200
COMPENSI PER RILASCIO BADGE	879
CORRISPETTIVI PER INGRESSI	154.347
CANONI ASSEGNAZIONE STAND	378.312
FITTI ALTRI IMMOBILI	56.969
INDENNITA' RITARDATO RILASCIO	38.581
Altri	1
Penalità da addebitare ai clienti	799.637
PENALE GIORNALIERA CONTRATTO LEASING	799.637
Sopravvenienze attive	38.255
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	28.625
SOPRAVV. ATTIVE NON TASSABILI	9.630
Sopravvenuta insussistenza di oneri, spese, passività	350.000
INSUSSISTENZA DEL PASSIVI	350.000
Altri ricavi	83.339
ARROTONDAM. E ABBUONI ATTIVI	39
RIMBORSI SU FATTURE EMESSE	3.304
RECUPERO SPESE LEGALI (onorari giudiziali)	23.125
INCENTIVO TERMICO - GSE	16.819
RIMBORSO ONERI CONTRATTUALI REGIONE	40.052
CALABRIA	
Contributi in conto esercizio	2.556
CONTRIBUTO FONDIMPRESA	1.797
CONTRIBUTO SANIFICAZIONE (DL 34/2020)	709
CONTRIB. CREDITO REGISTRAT.CASSA	50
Contributi conto capitale (quote esercizio)	206.418
CONTRIBUTO L.41/86	197.178
CONTRIBUTO PROG.CORPI ILLUMINANTI	9.240

Il conto "sopravvenienze attive" accoglie:

- per euro 11.371,13 la cancellazione del debito verso un componente della "commissione di collaudo", debito ante 2010, mai richiesto;
- per euro 13.560,00 alla errata imputazione delle quote annuali del "contributo progetto corpi illuminanti";
- la differenza a rettifiche di saldi.

Il conto "insussistenze del passivo" accoglie la cancellazione del fondo Minindustria.

Tra i componenti straordinari è stata iscritta la "penale giornaliera" verso la Regione Calabria per l'occupazione dell'immobile, oggetto del contratto di Leasing operativo, non riscattato nei termini previsti dallo stesso contratto.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.248.371	1.942.703	305.668

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	903	869	34
Servizi	493.750	466.221	27.529
Godimento di beni di terzi	843	843	
Salari e stipendi	157.413	155.556	1.857
Oneri sociali	40.174	46.555	(6.381)
Trattamento di fine rapporto	11.737	12.484	(747)
Altri costi del personale	520	459	61
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.150	8.510	(360)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	518.094	428.160	89.934
Svalutazioni crediti attivo circolante	912.921	797.452	115.469
Accantonamento per rischi	70.000		70.000
Oneri diversi di gestione	33.866	25.594	8.272
Totale	2.248.371	1.942.703	305.668

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Cancelleria	903
CANCELLERIA	903
Energia elettrica	52.065
LUCE E FORZA MOTRICE	52.065
Manutenzione esterna fabbricati	57.290
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (da contratto)	43.200
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI VARIE	14.090
Servizi di vigilanza	51.591
VIGILANZA E TRASPORTO VALORI	7.285
SERVIZIO PORTIERATO	44.306
Consulenze tecniche	13.500
SERVIZI INFORMATICI	13.500
Compensi agli amministratori	41.195
CONSIGLIO AMMINISTRAZIONE	36.038
CONTRIB. INPS/INAIL CDA	5.157
Compensi ai sindaci	51.430
COLLEGIO SINDACALE	45.190
COMPENSO REVISORE CONTABILE	6.240
Pulizia esterna	76.197
SPESE PER SERVIZI DI PULIZIA	61.925
SPESE DISINFESTAZ/DERATTIZZAZ.	10.767
SERVIZI PULIZIA/GIARDINAGGIO	3.505
STRAORDINARIE	
Servizi smaltimento rifiuti	20.631
SPESE PER SMALTIMENTO RIFIUTI	20.631
Pubblicità (non materiale pubblicitario)	500
SPESE PUBBLICITA' E PROPAGANDA	500
Spese legali e consulenze	80.368
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	15.666
CONSULENZA LEGALE	12.480
ONORARI GIUDIZIALI (carico Comalca)	1.866
ONORARI GIUDIZIALI (sogg. a rimb.)	23.317
CONSULENZA FISCALE E MATERIA DI LAVORO	20.800
SERVIZIO UFFICIO STAMPA	6.240
Altri	(1)
Spese telefoniche	1.470

SPESE TELEFONICHE	1.084
SPESE TELEFONICHE IND.	386
Spese postali e di affrancatura	1.307
SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI	1.307
Assicurazioni diverse	13.082
PREMI DI ASSICURAZIONE	13.082
Spese di rappresentanza	645
SPESE DI RAPPRESENTANZA	645
Altre ...	32.477
ALTRE SPESE	3.913
ARROTONDAM. E ABBUONI PASS.	321
ALTRE PRESTAZIONI ESEGUITE DA TERZI	1.796
CANONI SOFTWARE	2.415
GSE SERVIZI	1.251
SPESE EMERGENZA SANITARIA COVID-19	22.782
Altri	(1)
Affitti e locazioni	843
CANONE NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE	843
Retribuzioni in denaro	157.413
SALARI E STIPENDI	144.996
RATEO 14^MENSILITA'	4.622
FERIE NON GODUTE	7.795
Oneri previdenziali a carico dell'impresa	38.903
CONTRIBUTI INPS	38.903
Oneri assistenziali a carico dell'impresa	1.271
PREMIO INAIL	1.271
Trattamento di fine rapporto	11.737
QUOTA TFR	11.737
Quote associative a favore dei dipendenti	390
QUOTA QUAS	390
Altri ...	130
RIMBORSI SPESE AL PERSONALE	130
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	8.150
AMM.TO ONERI PLURIENNALI	285
AMM.TO ONERI PLURIENNALI SITO WEB	225
AMM.TO PROGETTO DIGITALIZZ. CENTRO	7.640
INGRESSI	
Ammortamento ordinario terreni e fabbricati	338.897
AMM.TO IMMOBILE STRUMENTALE	338.897
Ammortamento ordinario impianti e macchinario	173.189
AMM.TO STAZIONI DI PESTAURA E BILANCE	12.238
AMM.TO CELLE FRIGIRIFERE	27.880
AMM.TO CONDIZIONATORI	1.188
AMM.TO IMPIANTO SORVEGLIANZA	950
AMM.TO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	107.901
AMM.TO PROGETTO SOSTIT.CORPI ILLUMINANTI	18.480
AMM.TO IMPIANTO VIDEOCITOFONO	161
AMM.TO SISTEMA CONTROLLO ACCESSI	1.169
AMM.TO IMPIANTO WI-FI	1.962
AMM.TO IMPIANTO RETE INFORMATICA	1.260
Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali	1.808
AMM.TO ATTREZZATURA	1.808
Ammortamento ordinario altri beni materiali	4.200
AMM.TO MACCH.ELETTR.ED ELETTROMECC.	1.095
AMM.TO MOBILI E ARREDI	26
AMM.TO SEGNALETICA STRADALE	284
AMM.TO REGISTRATORE DI CASSA	125
AMM.TO MOBILI/ATTREZZ BAR	2.000
AMM.TO SISTEMA RILEVAZ. PRESENZE	128
AMM.TO BOX INGRESSO OPERATORI	542
Accantonamento per rischi su crediti	912.921
SVALUTAZIONE CREDITI V/STANDISTI	113.284
SVALUTAZIONE CREDITI REGIONE CALABRIA	799.637
Altri accantonamenti	70.000
ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	70.000
Tributi locali	598
TARI	598

IMU	9.048
IMU ESERCIZIO	9.048
Imposta di registro	7.898
IMPOSTA DI REGISTRO	7.898
Altre imposte e tasse	8.104
IMPOSTE E TASSE DETRAIBILI	684
IMPOSTE E TASSE INDETRAIBILI	7.072
DIRITTI CAMERALI	164
IMPOSTE ESERCIZI PRECED. IND.	184
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	2.000
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	2.000
Multe e ammende	83
MULTE E SANZIONI	83
Sopravvenienze passive	6.135
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	6.135

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del Valore della produzione.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Sopravvenienze passive

Le sopravvenienze passive si riferiscono a rettifiche di saldi.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

Accoglie la svalutazione del credito verso la Regione Calabria per l'occupazione dell'immobile e la svalutazione di alcuni crediti v/standisti per i quali sono in corso procedure legali.

Altri accantonamenti

Accoglie un accantonamento prudenziale al fondo rischi generico.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(1.917)	(5.884)	3.967

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi finanziari da c/c bancari	6	11	(5)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.923)	(5.895)	3.972
Totale	(1.917)	(5.884)	3.967

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.613	21.528	(9.915)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	11.613	16.640	(5.027)
IRES		10.731	(10.731)
IRAP	11.613	5.909	5.704
Imposte relative a esercizi precedenti		4.888	(4.888)
Totale	11.613	21.528	(9.915)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

IRAP	11.613
IRAP ESERCIZIO	11.613

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	45.206,18	
Onere fiscale teorico (%)	24	10.849,49
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Variazioni in diminuzione:	-360.339,00	-86.481,36
- insussistenza dell'attivo	-350.000,00	-84.000,00
- Altre sopravv. attive non tassabili	-9.630,00	-2.311,20
- Contributo sanificazione (dl.34/2020)	-709,00	-170,16
Variazioni in aumento:	200.057,22	48.013,74
-spese telefoniche ind.	386,04	92,65
-imposte e tasse ind.	7.071,85	1.697,25
-sanzioni per ritard.pagamenti	83,33	20,00
-imposte exerc. preced. ind.	184,00	44,16
-Imu esercizio	9.048,00	2.171,52
- svalutazione crediti v/standisti	113.284,00	27.188,16
- Accantonamento fondi rischi e oneri	70.000,00	16.800,00
Imponibile fiscale	-115.075,60	-27.618,13

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	47.123	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- Costo del personale dipendente	+209.844	
- Svalutazione credito Reg. Cal.	+799.637	
- Svalutazione crediti v/standisti	+113.284	
- Accantonamento per rischi e neri	+ 70.000	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- Penale giornaliera Reg. Cal.	-799.637	
- Credito d'imposta sanificazione	- 709	
Valore della produzione lorda	439.542	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	21.845,24
Deduzioni per lavoro dipendente	-197.881	- 9.834,69
Ulteriore deduzione	-8.000	-397,60
Imponibile Irap	233.661	
IRAP corrente per l'esercizio	11.612,95	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Ragioni di prudenza hanno suggerito di non accantonare né imposte anticipate né differite.

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Attualmente il personale dipendente intrattiene rapporto di lavoro a tempo pieno per due unità lavorative, ed a tempo parziale per le altre tre unità.

Organico	31/12/2020	
QUADRI	1	Tempo pieno
IMPIEGATI – amm.vi	1	Tempo pieno
IMPIEGATI – amm.vi	2	P/T – 75%
IMPIEGATI – amm.vi	1	P/T – 50%

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio.

Nota integrativa, altre informazioni**Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
Compensi	41.195	51.430

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di gestione del Centro Agroalimentare di Catanzaro, non rientra fra le attività sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020, pertanto l'attività è stata regolarmente eseguita previo adeguamento alle misure di sicurezza imposte dal Governo. La società ha messo in atto tutte le misure volte alla tutela sanitaria e al contenimento della diffusione del virus con particolare riguardo:

- maggiori controlli degli ingressi con il potenziamento del servizio di portierato;
- ingressi contingentati;
- misure igieniche previste per legge.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	33.593
5% a riserva legale	Euro	33.593

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto

potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Daniele Maria Ciranni

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D.M. Ciranni', with a large, sweeping flourish extending to the right.