

# GEOFOR PATRIMONIO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PONTERERA
Codice Fiscale	01751030501
Numero Rea	PISA 151901
P.I.	01751030501
Capitale Sociale Euro	7.186.445 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	6.747.800	7.007.163
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	6.747.800	7.007.163
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.767	39.588
imposte anticipate	1.029.049	1.119.916
Totale crediti	1.146.816	1.159.504
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	845
Totale attivo circolante (C)	1.146.816	1.160.349
D) Ratei e risconti	3.750	1.669
<b>Totale attivo</b>	<b>7.898.366</b>	<b>8.169.181</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.186.445	7.186.445
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	221.941
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	6.074.492
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.581.408)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	174.039	(7.877.841)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.779.076</b>	<b>5.605.037</b>
B) Fondi per rischi e oneri	0	4.703
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	603.239	1.512.093
esigibili oltre l'esercizio successivo	614.801	113.005
<b>Totale debiti</b>	<b>1.218.040</b>	<b>1.625.098</b>
E) Ratei e risconti	901.250	934.343
<b>Totale passivo</b>	<b>7.898.366</b>	<b>8.169.181</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	800.000	2.404.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	36.486	28.758
Totale altri ricavi e proventi	36.486	28.758
Totale valore della produzione	836.486	2.432.758
B) Costi della produzione		
7) per servizi	180.414	158.977
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	259.363	11.053.529
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	259.363	259.363
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	10.794.166
Totale ammortamenti e svalutazioni	259.363	11.053.529
14) oneri diversi di gestione	107.314	113.803
Totale costi della produzione	547.091	11.326.309
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	289.395	(8.893.551)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	50
Totale proventi diversi dai precedenti	1	50
Totale altri proventi finanziari	1	50
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.045	41.996
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.045	41.996
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.044)	(41.946)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	265.351	(8.935.497)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.946	62.260
imposte relative a esercizi precedenti	(1.501)	0
imposte differite e anticipate	90.867	(1.119.916)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	91.312	(1.057.656)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	174.039	(7.877.841)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dalla Legge 139/2015.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

-

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione e in conformità a quanto prescritto dall'art. 102 D.P.R 917/86.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La società si è avvalsa della facoltà di iscrivere i crediti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di realizzo, in conformità all'art. 2435-bis comma 8 c.c.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

### **Debiti**

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di estinzione, e rappresentano l'effettiva esposizione della società: non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435 bis comma 8 c.c. di iscrivere i debiti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

### **Costi e ricavi**

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, nonostante l'avvento all'inizio dell'anno 2020 della pandemia mondiale da Covid-19, non sono emerse significative incertezze per l'attività aziendale, tali da comprometterne la continuità.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 6.747.800 (€ 7.007.163 nel precedente esercizio).

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Valore di bilancio	2.863.089	4.137.107	6.967	7.007.163
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	127.112	131.371	880	259.363
Totale variazioni	(127.112)	(131.371)	(880)	(259.363)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	5.070.016	12.789.206	130.494	17.989.716
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.334.039	8.783.470	124.407	11.241.916
Valore di bilancio	2.735.977	4.005.736	6.087	6.747.800

#### Attivo circolante

##### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	27.000	73.000	100.000	100.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.286	5.477	17.763	17.763

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.119.916	(90.867)	1.029.049	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	302	(298)	4	4
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.159.504</b>	<b>(12.688)</b>	<b>1.146.816</b>	<b>117.767</b>

Si precisa che trattasi interamente di crediti verso soggetti italiani

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 845 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	845	(845)	-
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>845</b>	<b>(845)</b>	<b>0</b>

## **Ratei e risconti attivi**

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.750 (€ 1.669 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.669	2.081	3.750
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.669</b>	<b>2.081</b>	<b>3.750</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 5.779.076 (€ 5.605.037 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	7.186.445	0	0		7.186.445
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	221.941	0	221.941		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.074.492	0	6.074.492		0
Totale altre riserve	6.074.492	0	6.074.492		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(1.581.408)	0		(1.581.408)
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.877.841)	7.877.841	0	174.039	174.039
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.605.037</b>	<b>6.296.433</b>	<b>6.296.433</b>	<b>174.039</b>	<b>5.779.076</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

##### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

(A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci)

	Importo
Capitale	7.186.445
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0
Riserve di rivalutazione	0
Riserva legale	0
Riserve statutarie	0
Altre riserve	
Riserva straordinaria	0
Totale altre riserve	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
<b>Totale</b>	<b>7.186.445</b>

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

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 4.703 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.703	4.703
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(4.703)	(4.703)
Totale variazioni	(4.703)	(4.703)
Valore di fine esercizio	-	0

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 7, si segnala che la fattispecie non sussiste.

## Debiti

### DEBITI

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	1.552.852	(480.485)	1.072.367	457.566	614.801
<b>Debiti verso fornitori</b>	50.142	76.360	126.502	126.502	0
<b>Debiti tributari</b>	6.035	(576)	5.459	5.459	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	3.547	42	3.589	3.589	0
<b>Altri debiti</b>	12.522	(2.399)	10.123	10.123	0
<b>Totale debiti</b>	1.625.098	(407.058)	1.218.040	603.239	614.801

Trattasi di debiti interamente dovuti verso soggetti italiani.

## Ratei e risconti passivi

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 901.250 (€ 934.343 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	4.495	(4.335)	160
<b>Risconti passivi</b>	929.848	(28.758)	901.090
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	934.343	(33.093)	901.250

#### Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi Passivi rata Mutuo	160
<b>Totale</b>		160

#### Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributi Regionali Termovalorizzatore	901.089
<b>Totale</b>		901.089

La voce Risconti Passivi e' interamente riferita al contributo determinato dalla Regione Toscana a fronte del rifacimento completo dei forni, dei sistemi di alimentazione, controllo e gestione dei parametri di combustione; ristrutturazione dei sistemi di trasporto ceneri, risanamento delle aree e messa a verde, fornitura e posa in opera di impianto atto al trattamento dei fumi ed al recupero energetico. Detto contributo concorre alla formazione del reddito di esercizio in misura tale da essere correlato al piano di ammortamento del bene cui si riferisce, mentre la parte residua viene riscontata e rinviata ai prossimi esercizi.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

##### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

##### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

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

##### **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte anticipate
<b>IRES</b>	0	-1.501	-90.867
<b>IRAP</b>	1.946	0	0
<b>Totale</b>	1.946	-1.501	-90.867

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, si segnala che la società non possiede personale dipendente.

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	21.247	16.649

#### **Categorie di azioni emesse dalla società**

##### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

#### **Titoli emessi dalla società**

##### **Titoli emessi dalla società**

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

#### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

##### **Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si segnala che non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si informa che eventuali sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti non avente carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria erogati da pubbliche amministrazioni e ricevuti dalla società, sono consultabili nel registro nazionale degli aiuti di Stato all'indirizzo [www.rna.gov.it](http://www.rna.gov.it).

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad euro 174.039 come segue:

- Riserva legale euro 8.702
- la restante parte a Riserva Straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

**L'organo amministrativo**

BARSOTTI GIUSEPPE

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

## RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della società Geofor Patrimonio S.r.l.

### **Premessa**

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

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

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

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

##### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Geofor Patrimonio S.r.l., redatto in forma abbreviata, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### **Elementi alla base del giudizio**

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

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

##### **Richiami di informativa**

L'Amministratore unico, anche in considerazione della peculiare caratteristica della gestione societaria rivolta ad un unico cliente in base a precisi accordi contrattuali, nonostante l'avvento all'inizio dell'anno 2020 della pandemia mondiale da Covid-19, ha rilevato che non sono emerse significative incertezze per l'attività aziendale, tali da comprometterne la continuità; conseguentemente, si rileva che lo stesso non ha fatto ricorso alla facoltà di deroga ex art. 38-*quater* del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, così come convertito con la L. n. 77 del 17 luglio 2020.

### ***Responsabilità dell'Amministratore unico e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

L'Amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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

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

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

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato al responsabile delle attività di *governance*, identificato ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

L'Amministratore della società è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

L'Amministratore della società, per il 2020 ha optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata, senza predisposizione della relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7 del Codice Civile avendo riportato nella nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

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

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D. L. 17 marzo 2020 n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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

## **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

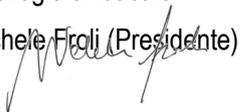
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'Amministratore.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio di euro 174.039 fatta dall'Amministratore in nota integrativa.

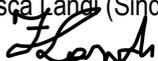
*Pisa, 1 giugno 2021*

Il collegio sindacale

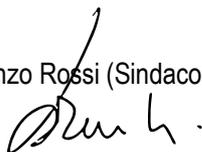
Michele Froli (Presidente)



Francesca Landi (Sindaco effettivo)



Lorenzo Rossi (Sindaco effettivo)



## GEOFOR PATRIMONIO SRL

### Relazione sul governo societario ex art. 6 del D. Lgs 175/2016

La società Geofor Patrimonio srl opera nel settore della proprietà e la gestione patrimoniale, in particolare delle reti e degli impianti, di immobili e diritti immobiliari relativi al servizio pubblico di raccolta e smaltimento di rifiuti urbani, compresi impianti relativi alla termovalorizzazione.

La compagine sociale è costituita dai Comuni della provincia di Pisa, pertanto l'informativa prevista in questo paragrafo è rilasciata poiché in presenza di società a controllo pubblico.

L'organo amministrativo è costituito da un Amministratore Unico, nominato con la delibera del 17 dicembre 2020 e resta in carica fino ad approvazione bilancio d'esercizio relativo all'esercizio 2022.

Il collegio sindacale, cui spetta anche il controllo contabile, è composto di tre membri nominati con delibera assembleare del 14 maggio 2018 e resta in carica fino all'approvazione del bilancio d'esercizio relativo all'esercizio 2020

#### Andamento della gestione

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

<b>Conto Economico Riclassificato</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Ricavi delle vendite	800.000	2.404.000
Produzione interna	0	0
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>800.000</b>	<b>2.404.000</b>
Costi esterni operativi	180.414	158.977
<b>Valore aggiunto</b>	<b>619.586</b>	<b>2.245.023</b>
Costi del personale	0	0
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>619.586</b>	<b>2.245.023</b>
Ammortamenti e accantonamenti	259.363	259.363
<b>Risultato Operativo</b>	<b>360.223</b>	<b>1.985.660</b>
Risultato dell'area accessoria	(70.828)	(85.045)
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	1	50
<b>Ebit normalizzato</b>	<b>289.396</b>	<b>1.900.665</b>
Risultato dell'area straordinaria	1.501	(10.794.166)
<b>Ebit integrale</b>	<b>290.897</b>	<b>(8.893.501)</b>
Oneri finanziari	24.045	41.996
<b>Risultato lordo</b>	<b>266.852</b>	<b>(8.935.497)</b>
Imposte sul reddito	92.813	(1.057.656)

<b>Risultato netto</b>	<b>174.039</b>	<b>(7.877.841)</b>
------------------------	----------------	--------------------

<b>Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Margine primario di struttura	(968.724)	(1.402.126)
Quoziente primario di struttura	0,86	0,80
Margine secondario di struttura	(353.923)	(1.284.418)
Quoziente secondario di struttura	0,95	0,82

<b>Indici sulla struttura dei finanziamenti</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Quoziente di indebitamento complessivo	0,37	0,46
Quoziente di indebitamento finanziario	0,34	0,44

<b>Stato Patrimoniale per aree funzionali</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>IMPIEGHI</b>		
Capitale Investito Operativo	7.894.616	8.167.512
- Passività Operative	145.673	76.949
Capitale Investito Operativo netto	7.748.943	8.090.563
Impieghi extra operativi	3.750	1.669
<b>Capitale Investito Netto</b>	<b>7.752.693</b>	<b>8.092.232</b>
<b>FONTI</b>		
Mezzi propri	5.779.076	5.605.037
Debiti finanziari	1.973.617	2.487.195
<b>Capitale di Finanziamento</b>	<b>7.752.693</b>	<b>8.092.232</b>

<b>Indici di redditività</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
ROE netto	3,01 %	-140,55 %
ROE lordo	4,62 %	-159,42 %
ROI	3,66 %	23,27 %
ROS	36,17 %	79,06 %

<b>Stato Patrimoniale finanziario</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>6.747.800</b>	<b>7.007.163</b>
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni materiali	6.747.800	7.007.163
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.150.566</b>	<b>1.162.018</b>
Magazzino	0	0

Liquidità differite	1.150.566	1.161.173
Liquidità immediate	0	845
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>7.898.366</b>	<b>8.169.181</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>5.779.076</b>	<b>5.605.037</b>
Capitale Sociale	7.186.445	7.186.445
Riserve	(1.407.369)	(1.581.408)
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>614.801</b>	<b>117.708</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>1.504.489</b>	<b>2.446.436</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>7.898.366</b>	<b>8.169.181</b>

Indicatori di solvibilità	31/12/2020	31/12/2019
Margine di disponibilità (CCN)	547.167	(354.570)
Quoziente di disponibilità	190,68 %	76,62 %
Margine di tesoreria	547.167	(354.570)
Quoziente di tesoreria	190,68 %	76,62 %

Il modello di valutazione del rischio strutturato della società è il seguente:

- 1) Analisi quantitativa rispetto al quale è stato definito un set di indici
- 2) Analisi qualitativa concernente la gestione del personale ed il contesto ambientale di riferimento, attraverso considerazioni non quantificabili nelle valutazioni di bilancio.

## Analisi quantitativa

### 1. Indici di redditività

**ROE** (Return on Equity) dato dal rapporto tra il risultato netto dell'esercizio ed il capitale netto

Il ROE consente di apprezzare l'economicità complessiva della gestione svolta nell'esercizio nonché di valutare se l'investimento nell'impresa è, a parità di rischio, più o meno convenienti rispetto ad investimenti alternativi.

Indici di redditività	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	3,01 %	-140,55 %
ROE lordo	4,62 %	-159,42 %

**ROI** (Return On Investment) dato dal rapporto tra il Reddito operativo ed il capitale investito ed indica la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica a prescindere dalle fonti utilizzate: esprime, in sostanza, quanto rende il capitale investito in azienda

Indici di redditività	31/12/2020	31/12/2019
ROI	3,66 %	23,27 %

## 2. Indici di liquidità

Capitale Circolante Netto dato dalla differenza tra le attività correnti e le passività correnti ed è una misura della capacità del management di gestire l'attività operativa corrente dell'impresa. Un risultato di indice positivo esprime il maggior valore delle attività che si trasformeranno nel breve periodo in mezzi finanziari necessari per sostenere le obbligazioni assunte nello stesso lasso temporale.

Indici di liquidità	31/12/2020	31/12/2019
Margine di disponibilità (CCN)	(353.923)	(1.284.418)

**Indice dei Tesoreria** dato dal rapporto tra la sommatoria della liquidità immediata e differita e le passività correnti. Esprime la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni finanziari temporalmente ravvicinati mediante l'utilizzo esclusivo di mezzi liquidi interni all'azienda immediatamente disponibili.

Indici di liquidità	31/12/2020	31/12/2019
Indice di tesoreria	0,76	0,47

**Indice di durata media dei crediti** dato dal rapporto tra i crediti verso clienti ed il totale delle vendite che fornisce l'importante informazione della dilazione media accordata alla clientela in giorni.

INDICE DURATA MEDIA DEI CREDITI	31/12/2020	31/12/2019
	2	3

Si precisa che l'indice è stato calcolato non tenendo conto della posizione creditoria oltre i 12 mesi.

**Indice di durata media dei debiti** dato dal rapporto tra i debiti verso fornitori ed il totale degli acquisti che fornisce l'importante informazione della dilazione media riconosciuta dai fornitori in giorni.

INDICE DURATA MEDIA DEI DEBITI	31/12/2020	31/12/2019
	140	55

Si precisa che sono esclusi i debiti verso altri.

## 3. Indici di solidità

**Indice di struttura secco** dato dal rapporto tra patrimonio netto e le immobilizzazioni. Questo indice esprime la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni.

INDICE DI STRUTTURA SECCO	31/12/2020	31/12/2019
	0,86	0,80

**Indice di struttura allargato** dato dalla somma tra i mezzi propri e le passività consolidate da una parte e le attività immobilizzate dall'altra. Esprime la misura in cui le fonti di finanziamento permanenti e a medio/lungo termine coprono il fabbisogno finanziario originato dagli investimenti di medio/lungo termine.

INDICE DI STRUTTURA	31/12/2020	31/12/2019
ALLARGATO	(353.923)	(1.284.418)

**Indice di rigidità degli impieghi** dato dal rapporto tra l'attivo immobilizzato ed il totale degli impieghi ed esprime il peso degli impieghi a lungo termine sul capitale investito. Questo indice fornisce il grado di rigidità o di liquidità del capitale investito nell'azienda.

INDICE DI RIGIDITA' DEGLI IMPIEGHI	31/12/2020	31/12/2019
	0,85	0,86

**Indice di indebitamento** dato dal rapporto tra il capitale netto ed i mezzi di terzi ed esprime il grado di dipendenza dell'impresa dai terzi.

INDICE DI INDEBITAMENTO	31/12/2020	31/12/2019
	5,39	3,61

Per quanto concerne la valutazione del rischio di crisi aziendale si rinvia alla lettura degli indici di bilancio sopra calcolati.

### **Analisi qualitativa**

La società non ha personale dipendente.

La società ha in essere un adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile, monitora costantemente i processi e le procedure con le quali si svolgono le diverse attività aziendali, opera sulla base del budget economico e di quello finanziario ricorrendo all'analisi e alla valutazione degli scostamenti con adeguata cadenza.

L'Amministratore Unico predispone periodicamente un budget economico e finanziario per l'analisi dell'andamento sia da un punto di vista industriale che da un punto di vista economico e finanziario.

Pontedera, lì 13-05-2021

L'Amministratore Unico