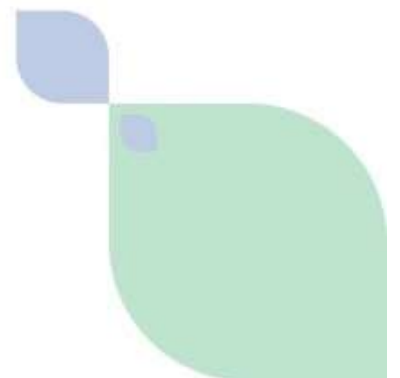




BILANCIO 2021

NEUTALIA S.R.L.



Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	4.043	4.043
Totale	4.043	4.043

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	4.043

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	4.043
Totale	4.043

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Apporto al 01/08/2021	Variazioni
150.286	1.869	148.417

I criteri di valutazione adottati sono riportati nella prima parte della presente Nota integrativa. Le rimanenze sono relative alla ricambistica per l'impianto acquistata e non utilizzata nell'esercizio. Il saldo di apertura riguarda acconto verso fornitori.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	149.386	149.386
Acconti	(969)	900
Totale rimanenze	148.417	150.286

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Apporto al 01/08/2021	Variazioni
9.787.669	7.731.993	2.055.676

Le voci più significative dell'apporto all' 01/08/2021 riguardano crediti trasferiti da ACCAM e precisamente:

- crediti commerciali per euro 2.784.265
- crediti di altra natura per euro 4.436.419.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	135.182	2.919.447	2.919.447	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	983.885	939.194	763.986	175.208

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	501.221	501.221		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	435.388	5.427.807	5.427.807	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.055.676	9.787.669	9.111.240	175.208

Il valore dei crediti commerciali al 31 dicembre 2021 ammonta ad euro 2.919.447 e si riferisce a crediti verso clienti con scadenza entro 12 mesi.

Descrizione	Importo
Fatture emesse	2.584.225
Fatture da emettere	373.662
Fondo svalutazione crediti	(38.440)
Saldo al 31/12/2021	2.919.447

In riferimento ai crediti verso clienti si evidenzia che il contratto di affitto prevedeva il passaggio a Neutalia dei crediti nei confronti dei clienti, per rapporti ancora in corso e funzionali alla prosecuzione dell'attività aziendale oltre i contratti con clienti pubblici concernenti il conferimento di rifiuti e comunque inerenti all'esercizio dell'Azienda. L'ammontare dei crediti verso clienti trasferiti a Neutalia all'01/08/21 è pari ad euro 2.784.264.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presumibile realizzo è determinato utilizzando l'apposito fondo svalutazione crediti che è stato trasferito, con il contratto di affitto, da ACCAM a Neutalia, e che non ha subito alcuna movimentazione nel periodo di attività di Neutalia in quanto risultato capiente.

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2021	58.681

Una parte del fondo pari a euro 20.241 è stato utilizzato a rettifica della voce "Crediti verso Cassa DD.PP".

In riferimento al credito relativo alle imposte anticipate, pari ad euro 501.221, si rimanda alla sezione relativa a "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate".

I Crediti Tributari riguardano il credito IVA relativo ai 5 mesi di attività della società, al netto del debito IVA trasferito da ACCAM per il quale si sta predisponendo la pratica per l'utilizzo dello stesso in compensazione con tributi diversi e il credito d'imposta relativo al bonus fiscale previsto dalla Legge n. 178 del 30/12/2020, commi da 1051 a 1055 su investimenti in beni materiali "ordinari" (euro 200.000).

Crediti verso Altri	Importo
Crediti verso Cassa DDPP	3.084
Crediti per ritenute contrattuali	23.003
Crediti vari	377
Crediti verso Inail	1.012
Crediti verso ACCAM	5.400.331
Totale	5.427.807

I "Crediti verso Altri" sono pari a euro 5.427.807 e sono costituiti da:

- Credito verso la Cassa DD PP pari ad euro 3.084.
- Credito per euro 23.003 relativo alle ritenute contrattuali applicate su contratti attivi.

- Crediti verso ACCAM pari ad euro 5.400.331 rappresentano le attività nette trasferite all'01/08/2021 incrementate, principalmente, dagli acconti periodici versati da Neutalia per l'acquisto del ramo d'azienda, così come previsto dal contratto di affitto, oltre ad anticipi effettuati per operazioni ordinarie.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente e non risulta significativa in quanto la Società è operativa soltanto sul mercato italiano. (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.919.447	2.919.447
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	939.194	939.194
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	501.221	501.221
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.427.807	5.427.807
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.787.669	9.787.669

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Apporto al 01/08/2021	Variazioni
1.465.108	2.444.000	978.892

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	(979.026)	1.464.974
Denaro e altri valori in cassa	134	134
Totale disponibilità liquide	(978.892)	1.465.108

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Apporto al 01/08/2021	Variazioni
263.435	97.192	166.243

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	166.243	263.435
Totale ratei e risconti attivi	166.243	263.435

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Al 31/12/2021 i risconti, aventi durata superiore a cinque anni, riguardano gli oneri finanziari per fidejussioni rilasciate per la sottoscrizione del diritto di superficie e per l'iscrizione Albo Gestori.