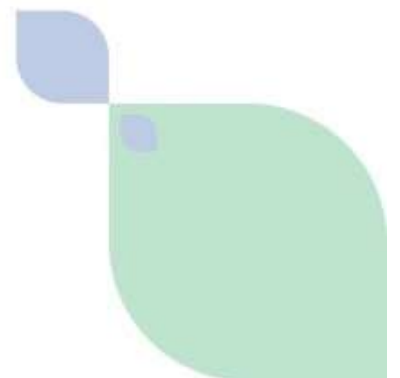




BILANCIO 2021

NEUTALIA S.R.L.



Con il contratto di affitto è stato trasferito a Neutalia il Fondo rischi per imposte comunali, relativo all'ammontare della TARI di competenza di ACCAM per gli anni dal 2016 al 2018. L'utilizzo di tale fondo, ammontante ad euro 13.254, si riferisce alla ridefinizione della TARI 2019 corrisposta al Comune.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Apporto al 01/08/2021	Variazioni
455.981	428.139	27.842

Il Fondo trasferito da ACCAM a Neutalia in data 01/08/2021 ammontava ad euro 428.139 e, a seguito delle variazioni verificatesi nel corso dei mesi successivi di euro 27.842, risulta essere di euro 455.981.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.752
Utilizzo nell'esercizio	(3.910)
Totale variazioni	27.842
Valore di fine esercizio	455.981

Il Fondo risultante al 31/12/2021 rappresenta l'effettivo debito della società verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Si fa presente che gli utilizzi sono legati all'erogazione del fondo TFR trattenuto in azienda, verso dipendenti cessati nel corso del 2021.

La movimentazione di tale fondo nel corso dei 5 mesi di attività di Neutalia fa rilevare accantonamenti pari ad euro 31.752 e utilizzi per euro 3.910.

Tale fondo corrisponde al fondo accantonato in ACCAM alla data del 31/12/2020 e comprensivo degli accantonamenti e degli utilizzi eseguiti da ACCAM fino al 31/07/2021. Il contratto di affitto stipulato tra Neutalia ed ACCAM prevedeva infatti, esperite le procedure di consultazione e informazione sindacale, il passaggio dei dipendenti all'Affittuario trasferendo tutti i debiti inerenti agli stessi dipendenti e quindi il fondo risultante al 31/07/2021.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Apporto al 01/08/2021	Variazioni
13.777.738	7.232.119	6.545.619

Le voci più significative dell'apporto all'01/08/2021 pari ad euro 7.232.119 riguardano:

Descrizione	Importo
Acconti	2.390.710
Debiti verso fornitori	4.278.432
Altri debiti	485.012
Debiti trib. e verso istituti di prev.	77.965

e rappresentano debiti oggetto del trasferimento ai sensi del contratto di affitto.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.793.992	1.793.992	-	1.793.992
Acconti	-	2.390.710	478.142	1.912.568
Debiti verso fornitori	4.613.376	8.891.808	8.891.808	-
Debiti tributari	26.248	51.553	51.553	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.110	117.770	117.770	-
Altri debiti	46.893	531.905	531.905	-
Totale debiti	6.545.619	13.777.738	10.071.178	3.706.560

Si riepilogano di seguito i debiti più rilevanti al 31/12/2021:

L'importo pari ad euro 2.390 migliaia corrisponde al debito trasferito da ACCAM e vantato verso il cliente conferitore di rifiuti sanitari, tale credito verrà ripagato in 60 rate mensili da euro 39.845 a partire da gennaio 2022.

Il debito tiene conto degli interessi passivi che matureranno a partire dal 1° gennaio 2023.

I "Debiti verso fornitori" sono valutati al loro valore nominale e sono esigibili complessivamente entro l'esercizio successivo.

Il contratto di affitto ha previsto il trasferimento " di tutti i debiti afferenti l'Azienda e risultanti dalla scritture contabili, ivi inclusi i debiti nei confronti di fornitori, per rapporti ancora in corso e funzionali alla prosecuzione dell'attività aziendale.." che ammontavano ad euro 4.278.432.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute erariali e IRAP.

Descrizione	Saldo al 31/12 /2021
Debiti tributari	
Erario c/ritenute	49.973
Erario c/IRAP	1.580
	51.553

I debiti relativi alle ritenute riguardano i debiti Irpef relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2021 regolarmente versati entro il 16/01/2022.

La voce "Debiti verso Istituti di Previdenza" è composta come segue:

Descrizione	Saldo al 31/12 /2021
Debiti v/Istituti di previdenza	
Debiti v/INPS	84.160
Istituti c/ferie	12.949
Debiti v/ex INPDAP	13.038
Debiti v/Alleata prev, Previambiente e Previandai	4.912
Debiti v/FASDA	2.711
	117.770

L'importo relativo ai debiti verso istituti di previdenza è relativo principalmente ai contributi di previdenza e sicurezza sociale maturati sulle retribuzioni del mese di dicembre 2021 e sui contributi maturati su mensilità aggiuntive e ferie residue al 31/12/2021.