

3A PARCO TECNOLOGICO AGROALIMENTARE DELL'UMBRIA Soc. Cons. a R.L.

Sede Legale: Todi, Frazione Pantalla, c.a.p. 06059
Capitale Sociale: Euro 286.213,20 I.V.
Codice Fiscale e Registro Imprese di Perugia n. 01770460549
REA n. 158300

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 352.721, al netto di ammortamenti e accantonamenti per complessivi Euro 414.357 ed imposte per Euro 20.933.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2020 è stato condizionato dall'emergenza sanitaria legata alla pandemia Covid-19, che ha interessato tutto il mondo, portando in Italia alla decisione del governo per un lockdown dal mese di marzo fino agli inizi di giugno. Nonostante le suddette difficoltà la società ha chiuso il bilancio 2020 con un risultato molto positivo.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, di attuazione della Direttiva 2013/34/UE, che ha modificato i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro e presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella valutazione dei crediti e dei debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato né si è proceduto con la loro attualizzazione in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

Criteria di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni*Immateriali*

Sono iscritte al costo e rappresentano oneri aventi utilità pluriennale. Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento, che sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno", il "software di proprietà capitalizzato" e le "altre immobilizzazioni immateriali" sono ammortizzate in quote costanti in cinque esercizi.

Si segnala che, come negli esercizi precedenti, le spese per migliorie su beni di terzi sostenute a partire dall'esercizio in esame, sono state capitalizzate ai sensi di legge tra le "altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in base alla durata residua del contratto di comodato relativo alla sede, sottoscritto in data 3 marzo 2017.

È stato acquisito, in quanto ultimato durante l'esercizio in esame, tra le immobilizzazioni immateriali il software per la gestione delle anagrafiche dei soggetti inseriti nei circuiti di qualità e dei flussi di dati generati pertinenti agli schemi certificativi, per il quale negli esercizi precedenti erano stati evidenziati i relativi acconti versati al fornitore selezionato. Il software in questione sarà l'applicazione coerente informatizzata del Sistema Qualità interfacciato anche con la Banca Dati Vigilanza ed il SIAN e sarà in grado di supportare, tra l'altro, la dematerializzazione delle registrazioni relative alle valutazioni di conformità on-site presso gli operatori assoggettati ai controlli di 3A-PTA, consentendo la compilazione dei verbali di verifica direttamente a video.

Materiali

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

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti sulla base di aliquote che rappresentano la vita utile dei beni come da dettaglio seguente:

Attrezzature elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Beni soggetti ad alta sostituibilità	100%
Attrezzature diverse	20%
Altri beni materiali	20%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa

Finanziarie

Sono costituite da depositi cauzionali valutati al nominale.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, pari ad euro 46.484, rappresentano il valore delle fascette e dei contrassegni numerati che risultano in giacenza al 31/12/2020. Si tratta di acquisti che vengono effettuati sulla base del fabbisogno stimato a inizio anno, per la successiva cessione alle aziende che certificano vino, olio DOP Colline Pontine e olio DOP Umbria. Il dato indicato in bilancio corrisponde ai quantitativi in giacenza valorizzati al relativo costo di acquisto, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n° 9 del c.c.

I lavori in corso su ordinazione, alcuni dei quali relativi a commesse di durata ultrannuale, sono iscritti conformemente al combinato disposto dall'art. 2426 comma 1 n° 9 e 11 del c.c., nei limiti del costo effettivamente sostenuto, ed ammesso a contributo e/o pattuito nei relativi accordi, e riguardano attività finanziate e svolte nei confronti di soci e di Enti terzi non soci.

Tra le rimanenze sono ricompresi anche i lavori in corso su ordinazione, regolarmente conclusi durante l'esercizio in esame ma per i quali si sta attendendo l'esito della verifica da parte dei funzionari competenti e/o si sta completando la fase di definizione della relazione finale con relativa rendicontazione economica. La rilevazione a ricavo, tra i contributi in c/to esercizio, verrà effettuata solo quando vi sarà la certezza che il ricavo maturato sia definitivamente riconosciuto alla società.

Crediti

Sono iscritti al loro valore nominale rettificato prudenzialmente, a seguito di una disamina analitica dei singoli crediti, di un apposito fondo di svalutazione, al fine di tener conto del rischio di inesigibilità, per i crediti di natura commerciale, e quindi del presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico - temporale dell'esercizio, nel rispetto di quanto previsto dal quinto comma dell'art. 2424-bis del Codice civile.

Fondi per rischi e oneri

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno stanziare:

- un Fondo manutenzione programmata a fronte di spese per migliorie/adeguamento da apportare alla struttura e agli impianti, in particolare per lavori di adeguamento degli spazi di cui la società ha ripreso possesso alla scadenza di uno dei contratti di sub-concessione di alcuni spazi della struttura;
- un Fondo per il riconoscimento al personale dipendente di un premio una tantum che verrà erogato nel corso del 2021 sulla base di un accordo integrativo di II livello sottoscritto con le organizzazioni sindacali e le RSU aziendali, oltre che per il riconoscimento di premi di risultato una tantum sulla base dei risultati raggiunti.
- un Fondo per spese legali su contenziosi in corso ed altre consulenze legali.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Debiti

I debiti sono indicati in bilancio al loro valore nominale ed in relazione all'effettiva consistenza.

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non esistono crediti né debiti espressi in valuta estera.

Imposte sul reddito

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

Fiscalità differita (anticipata)

Relativamente alla evidenziazione in bilancio dei debiti per imposte differite e dei crediti per imposte anticipate, così come indicato nel principio contabile n. 25, si precisa che non è stata effettuata alcuna imputazione di imposte anticipate, in quanto non vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero, né di imposte differite, in quanto non si sono verificati i presupposti per la loro iscrizione (variazioni temporanee in diminuzione).

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D. Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
72.601	70.890	1.711

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	59.678	25.600	151.421	236.699
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.805		108.004	165.809
Valore di bilancio	1.873	25.600	43.417	70.890
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.149		7.998	19.147
Riclassifiche (del valore di bilancio)	25.600	(25.600)		
Ammortamento dell'esercizio	8.452		8.984	17.437
Totale variazioni	28.297	(25.600)	(986)	1.711
Valore di fine esercizio				
Costo	96.427		159.419	255.846
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.257		116.988	183.245
Valore di bilancio	30.170		42.431	72.601

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
47.982	17.864	30.118

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.582	313.598	128.050	444.230
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.582	300.410	123.374	426.366
Valore di bilancio		13.188	4.676	17.864
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		15.997	22.327	38.324
Ammortamento dell'esercizio		4.820	3.386	8.206
Totale variazioni		11.177	18.941	30.118
Valore di fine esercizio				
Costo	2.582	329.595	150.377	482.554
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.582	305.230	126.760	434.572
Valore di bilancio		24.365	23.617	47.982

Terreni e fabbricati

COSTRUZIONI LEGGERE	
Descrizione	Importo
Costo storico	2.582
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.582)
Saldo al 31/12/2019	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2020	--

Impianti e macchinari

IMPIANTO D'ALLARME	
Descrizione	Importo
Costo storico	17.729
Ammortamenti esercizi precedenti	(17.729)
Saldo al 31/12/2019	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2020	--

IMPIANTO DI IRRIGAZIONE	
Descrizione	Importo
Costo storico	3.076
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.076)
Saldo al 31/12/2019	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2020	--

ATTREZZATURE ELETTRONICHE	
Descrizione	Importo
Costo storico	211.369
Ammortamenti esercizi precedenti	(198.181)
Saldo al 31/12/2019	13.188
Acquisizioni dell'esercizio	14.042
Ammortamenti dell'esercizio	(4.624)
Saldo al 31/12/2020	22.606

ATTREZZATURE DI LABORATORIO	
Descrizione	Importo
Costo storico	81.424
Ammortamenti esercizi precedenti	(81.424)
Saldo al 31/12/2019	--
Acquisizioni dell'esercizio	1.955
Ammortamenti dell'esercizio	(196)
Saldo al 31/12/2020	1.759

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	59.837
Ammortamenti esercizi precedenti	(59.837)
Saldo al 31/12/2019	--
Acquisizioni dell'esercizio	16.236
Ammortamenti dell'esercizio	(517)
Saldo al 31/12/2020	15.719

ATTREZZATURE DIVERSE	
Descrizione	Importo
Costo storico	6.530
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.989)
Saldo al 31/12/2019	4.541
Acquisizioni dell'esercizio	863
Ammortamenti dell'esercizio	(1.142)
Saldo al 31/12/2020	4.262

BENI SOGGETTI AD ALTA SOSTITUIBILITA'	
Descrizione	Importo
Costo storico	25.542
Ammortamenti esercizi precedenti	(25.542)
Saldo al 31/12/2019	--
Acquisizioni dell'esercizio	1.238
Ammortamenti dell'esercizio	(1.238)
Saldo al 31/12/2020	--

ALTRI BENI MATERIALI	
Descrizione	Importo
Costo storico	28.376
Ammortamenti esercizi precedenti	(28.241)
Saldo al 31/12/2019	135
Acquisizioni dell'esercizio	3.990
Ammortamenti dell'esercizio	(489)
Saldo al 31/12/2020	3.636

AUTOVEICOLI	
Descrizione	Importo
Costo storico	7.765
Ammortamenti esercizi precedenti	(7.765)
Saldo al 31/12/2019	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31/12/2020	--

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.644	1.644	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	1.644	1.644
Valore di fine esercizio	1.644	1.644
Quota scadente oltre l'esercizio	1.644	1.644

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti immobilizzati consistono in depositi cauzionali nei confronti di soggetti residenti in Italia.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
956.552	786.518	170.034

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	30.397	16.087	46.484
Lavori in corso su ordinazione	756.121	153.947	910.068
Totale rimanenze	786.518	170.034	956.552

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.581.668	1.605.216	(23.548)

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
Crediti verso clienti	1.440.198	30.901	1.471.099	1.471.099
Crediti verso controllanti	109.180	(45.000)	64.180	64.180
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.593	2.425	4.018	4.018
Crediti tributari	15.095	(7.083)	8.012	8.012
Crediti verso altri	39.150	(4.791)	34.359	34.359
Totale crediti	1.605.216	(23.548)	1.581.668	1.581.668

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	F.do svalutazione ex art. 101, c. 5, TUIR	Totale
Saldo al 31/12/2019	244.969	9.025	113.431	367.424
Copertura perdita su crediti di modesta entità		(9.025)	9.025	
Utilizzo nell'esercizio			(3.457)	(3.457)
Accantonamento esercizio	192.059	9.931	63.345	265.335
Saldo al 31/12/2020	437.028	9.931	182.344	629.303

I Crediti vs/clienti esigibili entro l'esercizio successivo sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti, pari ad euro 629.303; il valore nominale è costituito da:

- Euro 540.380 relativo a fatture da emettere per attività/servizi svolti al 31/12/2020, nell'ambito dell'attività di certificazione, delle attività svolte da 3A-PTA nei confronti delle società operative del PTA e di altri società/enti;
- euro 1.560.766 relativo a fatture emesse alla data del 31/12/2020 nell'ambito dell'attività di certificazione e delle attività svolte da 3A-PTA nei confronti delle società operative del PTA;
- per euro (744) per note di credito da emettere.

I Crediti vs/impresе controllanti riguardano il credito vs/Regione Umbria per le attività svolte nell'ambito della Strategia di Sviluppo Sostenibile CreIAMO-PA e nell'ambito del Piano Regionale Rifiuti

I Crediti Verso impresе sottoposte al controllo delle controllanti riguardano i crediti verso la società Molini Popolari Riuniti (in cui la controllante, Regione Umbria, detiene una partecipazione pari al 71,72%)

I Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo sono costituiti da:

- euro 3.561 pari a crediti IRES, euro 1.615 pari a crediti imposta sanificazione e DPI, euro 2.692 pari a crediti imposta L. 196/2019 e L. 178/2020 ed euro 143 pari al credito per imposta sostitutiva TFR versato in acconto per un importo superiore al dovuto;

I Crediti v/altri esigibili entro l'esercizio successivo comprendono:

- euro 6.927, crediti vs/Capofila delle ATI/ATS costituite per la realizzazione dei progetti finanziati dalla Regione Umbria con i fondi della Mis. 124 del PSR 2007/2013 – Bandi 2012-2015, nell'ambito dei quali 3A-PTA è partner dell'ATI/ATS. Si tratta di tre progetti conclusi, rendicontati e verificati;
- euro 11.947, per costi anticipati dalla 3A-PTA per l'acquisto di buoni pasto da distribuire ai dipendenti nel 2021, per polizze assicurative aventi decorrenza 1/1/2021 (rispettivamente euro 2.992, 8.955);
- euro 1.128 credito vs/Confindustria Umbria (capofila) per progetto ACEITES;
- euro 2.500, crediti vs/Comune di Città di Castello a saldo di un progetto realizzato negli anni passati sulla coltura del lino;
- euro 5.169, credito vs/ASP Bufalini per il rimborso dei permessi concessi ad un dipendente che ne è il Presidente;
- euro 433, credito vs/Protezione Civile per il rimborso dei permessi concessi ad un dipendente che ha prestato servizio di volontariato nelle zone terremotate;
- euro 6.185, per Note di credito emesse da fornitori;
- euro 70, per crediti vari.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non viene data indicazione della ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica in quanto, nella fattispecie, si tratta di una indicazione priva di significatività.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
501.754	311.184	190.570

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	309.297	192.044	501.341
Assegni	968	(968)	
Denaro e altri valori in cassa	919	(506)	413
Totale disponibilità liquide	311.184	190.570	501.754

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.854	1.567	2.287

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.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	1.567	1.567
Variazione nell'esercizio	2.287	2.287
Valore di fine esercizio	3.854	3.854

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Canoni diversi	3.533
Polizze assicurative	318
Bollo auto aziendale	3
	3.854

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
989.540	636.818	352.722

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi	Decrementi		
Capitale	286.213					286.213
Riserva legale	19.437	4.633				24.070
Riserve statutarie	238.503	88.032	250.000	250.000		326.535
Varie altre riserve			1			1
Totale altre riserve			1			1
Utile (perdita) dell'esercizio	92.665	(92.665)			352.721	352.721
Totale patrimonio netto	636.818		250.001	250.000	352.721	989.540

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	286.213	Capitale	B	
Riserva legale	24.070	Utili	A,B	24.070
Riserve statutarie	326.535	Capitale	A,B,C,D	326.535
Altre riserve				
Varie altre riserve	1			
Totale altre riserve	1			
Totale	636.819			350.605
Residua quota distribuibile				350.605

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Statutaria: Fondo consortile	Riserva da arrotond. Euro	Risultato d'esercizio	Totale
Saldi al 31/12/2017	286.213	11.388	85.584	4	72.115	455.304
Destinazione del risultato dell'esercizio		3.606	68.509		(72.115)	
Altre variazioni						
incrementi			300.000			300.000
Decrementi			300.000			300.000
arrotondamento all'euro			1	(5)		(4)
Risultato dell'esercizio precedente					88.852	88.852
Saldi al 31/12/2018	286.213	14.994	154.094	(1)	88.852	544.152
Destinazione del risultato dell'esercizio		4.443	84.409		(88.852)	
Altre variazioni						
incrementi			250.000			250.000
Decrementi			250.000			250.000
arrotondamento all'euro				1		1
Risultato dell'esercizio corrente					92.665	92.665
Saldi al 31/12/2019	286.213	19.437	238.503		92.665	636.818
Destinazione del risultato dell'esercizio		4.633	88.032		(92.665)	
incrementi			250.000			250.000
Decrementi			250.000			250.000
arrotondamento all'euro				1		1
Risultato dell'esercizio corrente					352.721	352.721
Saldi al 31/12/2020	286.213	24.070	326.535	1	352.721	989.540

Si precisa che, ai sensi dell'art. 30 dello Statuto Sociale, l'utile d'esercizio risultante dal Bilancio chiuso al 31/12/19 è stato destinato per il 5% alla Riserva ordinaria e la differenza a reintegro del Fondo Consortile.

Si precisa inoltre che lo stanziamento al Fondo Consortile per euro 250.000, da parte del Socio Regione Umbria, è stato utilizzato, con imputazione a conto economico nella voce A.5, quale contributo finalizzato alla realizzazione del piano triennale e specifiche attività. Il criterio contabile adottato ha influenzato positivamente il risultato d'esercizio per lo stesso importo, mentre il patrimonio netto è rimasto inalterato nel suo ammontare complessivo. Si sottolinea che tale scelta non determina ulteriori sostanziali variazioni nelle poste del patrimonio netto in quanto l'art. 12 dello statuto sociale pone un divieto assoluto di distribuzione di utili ai soci.

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
130.000	48.923	81.077

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	48.923	48.923
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	123.379	123.379
Utilizzo nell'esercizio	42.302	42.302
Totale variazioni	81.077	81.077
Valore di fine esercizio	130.000	130.000

In detta voce trovano collocazione:

- accantonamenti effettuati a fronte di spese per migliorie/adequamenti da apportare alla struttura e agli impianti, in particolare per lavori di adeguamento degli spazi di cui la società ha ripreso possesso alla scadenza di uno dei contratti di sub-concessione di alcuni spazi della struttura (Fondo manutenzione programmata);
- accantonamento effettuato per il riconoscimento di un premio una-tantum da riconoscere al personale dipendente, sulla base di un accordo di II livello sottoscritto con le organizzazioni sindacali e le RSU aziendali e che verrà erogato nel corso del 2021, oltre al riconoscimento di un premio di risultato una-tantum calcolato sulla base dei risultati raggiunti;
- accantonamento effettuato a fronte di spese legali da sostenere su contenziosi in corso ed altre consulenze legali.

La variazione intervenuta consiste quindi in:

- incremento di euro 60.000 per l'accantonamento di spese di manutenzione mirate a migliorie/adequamenti della struttura da sostenere nel prossimo futuro (Fondo manutenzione programmata)
- incremento di euro 13.379 per l'accantonamento di spese legali da sostenere a fronte di contenziosi in corso ed altre consulenze legali;
- incremento di euro 50.000 per l'accantonamento di premi una-tantum da riconoscere al personale dipendente, sulla base di un accordo integrativo di II livello sottoscritto con le organizzazioni sindacali e le RSU aziendali, ed anche per il riconoscimento di premi di risultato una-tantum determinati sulla base dei risultati raggiunti;
- decremento di euro 27.000 per utilizzo degli accantonamenti effettuati negli esercizi 2018 e 2019 (rispettivamente per euro 12.000 e 15.000) a fronte del premio riconosciuto al personale dipendente. La liquidazione del premio è avvenuta, previa firma di apposito accordo sindacale nel corso dell'esercizio in esame.
- decremento di euro 2.379 per utilizzo degli accantonamenti effettuati nell'esercizio precedente a fronte di spese legali su contenziosi in corso
- decremento di euro 12.923 per utilizzo degli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti a fronte dei lavori di manutenzione della struttura sostenute nel corso dell'esercizio in esame.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
784.076	737.198	46.878

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	737.198
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.758
Altre variazioni	(1.880)
Totale variazioni	46.878
Valore di fine esercizio	784.076

La posta riflette le passività maturate nei confronti di tutti i dipendenti, alla data di bilancio, in base ai criteri previsti dalla Legge 297 del 29.05.1982, così come forniti dal Consulente del Lavoro, in conformità agli accordi economici collettivi di categoria.

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.

Le variazioni intervenute consistono in:

- incremento di euro 48.758 per le passività maturate nell'esercizio in esame nei confronti dei dipendenti della società che hanno optato di mantenere, ai sensi del decreto legislativo n. 252 del 5 dicembre 2005 art. 8 comma 7, la gestione del proprio TFR in azienda. È opportuno altresì segnalare che, sempre ai sensi del D.Lgs. sopracitato, al 31/12/20 sono undici i dipendenti che hanno optato per la gestione del proprio TFR presso fondi di previdenza integrativi;
- decremento di euro 1.880 ai sensi del d.lgs. 47/2000 relativo all'Imposta Sostitutiva TFR.

Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.252.841	1.371.805	(118.964)

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
Debiti verso banche	251.926	(245.538)	6.388	6.388
Acconti	54.590	(54.431)	159	159
Debiti verso fornitori	384.763	195.805	580.568	580.568
Debiti tributari	279.820	(28.342)	251.478	251.478
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.399	2.976	87.375	87.375
Altri debiti	316.307	10.566	326.873	326.873
Totale debiti	1.371.805	(118.964)	1.252.841	1.252.841

I debiti sono iscritti al valore nominale e secondo l'effettiva consistenza. Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti debiti in valuta.

Il totale dei debiti è così composto:

Debiti vs/banche esigibili entro l'esercizio successivo per anticipazioni concesse dalle banche.

Debiti vs/fornitori:

- da euro 190.200 relativo all'importo delle fatture già ricevute alla data del 31.12.2020;
- da euro 393.727 relativo all'importo delle fatture ancora da ricevere;
- da euro (3.359) relativo all'importo delle note di credito da ricevere.

Debiti tributari e previdenziali esigibili entro l'esercizio successivo: sono relativi a ritenute, imposte, tasse e contributi da versare.

Altri debiti: in tale voce sono inclusi i debiti vs. il personale per la mensilità di dicembre e per i residui ferie maturati e non goduti nel corso dell'esercizio (rispettivamente per euro 46.316 e 83.342). È incluso il debito di euro 93.236 per contributi PSR ricevuti in qualità di capofila e da trasferire ad aziende partner dell'ATS. La voce è comprensiva anche dei debiti vs/sindacati, ed altri debiti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene data indicazione della ripartizione dei debiti al 31/12/2020 secondo area geografica in quanto, nella fattispecie, si tratta di una indicazione priva di significatività.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.598	139	9.459

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	139		139
Variazione nell'esercizio	1.302	8.157	9.459
Valore di fine esercizio	1.441	8.157	9.598

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

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Si tratta di ratei passivi su canoni diversi e di un risconto sul contributo incassato nel corso dell'esercizio a fronte del progetto Eureka.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.450.070	2.777.302	672.768

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.832.016	2.136.160	695.856
Variazioni lavori in corso su ordinazione	153.947	166.426	(12.479)
Altri ricavi e proventi	464.107	474.716	(10.609)
Totale	3.450.070	2.777.302	672.768

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

Ricavi vendite e prestazioni	31/12/2020
Attività di certificazione	1.970.068
Canoni di locazione	99.404
Attività di innovazione vs/Soci	757.056
Servizi diversi vs/terzi	1.650
Vari	3.838
Totale	2.832.016

Variazione lavori in corso su ordinazione	31/12/2020
Valore al 31/12/2020 dei lavori svolti vs/Soci	726.274
Valore al 31/12/2020 dei lavori svolti vs/Enti-Associazioni non soci	183.794
Valore al 01/01/2020 dei lavori in corso di esecuzione svolti vs/Soci	(675.159)
Valore al 01/01/2020 dei lavori svolti vs/Enti-Associazioni non soci	(80.962)
Totale	153.947

Altri ricavi e proventi	31/12/2020
Contributi in c/to esercizio per le attività finanziate da Soci	30.437
Contributi in c/to esercizio per le attività finanziate da enti non soci	64.968
Contributo a fondo perduto COVID-19	1.655
Contributo in conto impianti (L. 196/2019 e L. 178/2020)	2.692
Contributo finalizzato ad incremento del Fondo Consortile ai sensi dell'art.11 dello Statuto e quindi finalizzato alla realizzazione del Piano Triennale e specifiche attività	250.000
Ricavi per rifatturazione costi comuni: trattasi dell'addebito della quota parte di utenze alle società operative del PTA	98.191
Ricavi vari	16.127
Arrotondamenti attivi vari	36
Arrotondamento all'euro	1
Totale	464.107

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.068.607	2.672.961	395.646

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	97.828	86.491	11.337
Servizi	1.203.287	1.019.018	184.269
Godimento di beni di terzi	32.170	31.946	224
Salari e stipendi	940.783	932.569	8.214
Oneri sociali	279.619	274.920	4.699
Trattamento di fine rapporto	82.519	81.330	1.189
Altri costi del personale	4.905	4.284	621
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.437	8.192	9.245
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.206	3.695	4.511
Svalutazioni crediti attivo circolante	265.335	167.612	97.723
Variazione rimanenze materie prime	(16.087)	10.808	(26.895)
Altri accantonamenti	123.379	28.680	94.699
Oneri diversi di gestione	29.226	23.416	5.810
Totale	3.068.607	2.672.961	395.646

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(7.809)	(7.906)	97

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	721	1.328	(607)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.547)	(9.234)	687
Utili (perdite) su cambi	17		17
Totale	(7.809)	(7.906)	97

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	Totale
Interessi bancari	6.331
Interessi fornitori	2.216
Totale	8.547

Altri proventi finanziari

Descrizione	Totale
Interessi bancari e postali	721
Totale	721

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
20.933	3.770	17.163

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	24.703	3.770	20.933
IRES	6.626	1.513	5.113
IRAP	18.077	2.257	15.820
Imposte relative a esercizi precedenti	(3.770)		(3.770)
Totale	20.933	3.770	17.163

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	373.654	
Onere fiscale teorico (%)	24	89.677
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	363.201	
Variazioni in diminuzione	(449.547)	
Perdita fiscale esercizi precedenti	(229.846)	
ACE	(5.907)	
ACE Esercizi precedenti	(23.945)	
Totale	(346.044)	
Imponibile fiscale	27.610	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		6.626

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.078.003	
Totale	2.078.003	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	81.042
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	22.257	
Variazioni in diminuzione	(273.010)	
Deduzioni	(1.334.826)	
Imponibile Irap	492.424	
IRAP		19.205
Esenzione primo acconto IRAP 2020 (art. 24 DL 31/2020)		(1.128)
IRAP corrente per l'esercizio		18.077

Nota integrativa, altre informazioni**Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate**

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti nell'attivo.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, nel corso dell'esercizio non ha subito variazioni rispetto all'esercizio 2019.

Organico	31/12/2020	31/12/2019
Quadri	8	8
Impiegati	17	17
Operai	1	1
Totale	26	26

Il CCNL applicato è quello del settore Industria Chimica.

L'incremento del costo del personale rispetto all'esercizio precedente scaturisce prevalentemente dall'adeguamento di livello riconosciuto a due impiegati, dalle ore di lavoro straordinario, aumenti contrattuali da rinnovo CCNL applicato, indennità di trasferta per missioni fuori sede, ferie maturate e non godute.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'organo amministrativo e al collegio sindacale/Revisore Unico.

Qualifica	Compenso
Compensi all'Amministratore Unico (come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 20/07/2020, il compenso è stato confermato nella misura in godimento già adeguata ai sensi dell'art. 9 comma 2 lettera e della L.R. 4/2011, convertita con modificazioni della Legge 30/7/2010 n. 122)	16.733
Revisore Unico (In data 11/10/2018 l'Assemblea dei Soci ha nominato il Revisore Unico. Il compenso indicato, rapportato alla durata in carica, è conforme alle delibere assunte dall'Assemblea dei Soci. In particolare: relativamente al compenso spettante al Collegio Sindacale nominato dall'Assemblea dei Soci in data 10/12/2015, come da delibera dell'Assemblea dei Soci di pari data, è stata prevista, ai sensi dell'art. 9 comma 2 lettera e) della L.R. 4/2011, convertita con modificazioni della Legge 30/7/2010 n. 122, una riduzione del 10% rispetto al compenso precedentemente goduto; per quanto riguarda invece il compenso spettante al Revisore Unico, l'Assemblea dei Soci tenuto conto che i compensi deliberati per il Collegio Sindacale uscente erano stati determinati, a seguito dell'abrogazione delle tariffe professionali, sulla base del D.M. 140/2012 e nel rispetto della disposizione di cui all'art. 9,	7.900

<p>comma 2, lettera e) della L.R. 4/2011 e, in attuazione dell'art. 6, comma 6 del d.l. 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010 n. 122 e tenuto conto che i citati compensi risultavano in linea con i parametri dal D.M. 140/2012 ha deliberato di riconoscere al Revisore Unico un compenso applicando la doppia maggiorazione rispetto a quella applicata in precedenza per il Presidente sulla base del confermato parametro di compenso per un sindaco della 3A-PTA).</p>	
--	--

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha in uso beni di proprietà della Regione Umbria per un valore pari ad euro 2.178.305.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate dalla società con parti correlate sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

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

La società nell'anno 2020 ha ricevuto i seguenti contributi:

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
Regione Umbria	30.437	Progetto Agrifood-Innnetwork 2019 finanziato nell'ambito del Programma Pluriennale di Animazione 2016-2020 (saldo)
Università di Gent (capofila del progetto Eureka)	73.125	Progetto Eureka finanziato nell'ambito del programma Europeo di ricerca HORIZON 2020 (ed imputato per competenza dell'esercizio per € 64.968)
Confindustria Perugia (capofila del progetto ACEITES concluso nel 2018)	10.914	Progetto ACEITES-AL INVEST di cooperazione internazionale finanziato dalla Comunità Europea in America Latina
ASP Bufalini	1.904	Rimborso dei permessi concessi al dipendente che è stato nominato Presidente della ASP Bufalini

Si precisa inoltre che la società ha in affidamento la gestione del complesso immobiliare di proprietà della Regione Umbria e facente capo al Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria attraverso una concessione d'uso gratuito degli spazi, con l'onere della gestione e della manutenzione ordinaria anche con proprio personale e della manutenzione straordinaria fino ad interventi di un massimo di 30.000 euro. Quota parte degli spazi sono utilizzati direttamente dalla 3A-PTA per lo svolgimento delle attività previste nello Statuto vigente, in conformità a quanto previsto e stabilito nel Programma triennale e relativi programmi annuali predisposti ed approvati dall'Assemblea dei soci, mentre i restanti spazi sono concessi in sub-concessione a soggetti terzi a condizioni di mercato come previsto

dalla Concessione sottoscritta tra Regione Umbria e 3A-PTA. Il valore del canone annuale a condizioni di mercato, per gli spazi utilizzati da 3A-PTA, è pari ad euro 59.906; il valore del canone applicato alle sub-concessionarie da 3A-PTA è pari ad euro 99.404.

Inoltre, nel 2020 la società ha ricevuto dalla Regione dell'Umbria la somma totale di euro 250.000, a titolo di incremento del fondo consortile ai sensi dell'art. 11 dello Statuto della 3A Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria Soc. Cons. a. r. l..

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	352.721
5% a riserva legale	Euro	17.636
a riserva statutaria "Fondo Consortile"	Euro	335.085

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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pantalla di Todi, 6 maggio 2021

L'Amministratore Unico
f.to Dr. Marcello Serafini