

ECO SINERGIE SOC.CON.S. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	San Vito al Tagliamento
Codice Fiscale	01458550934
Numero Rea	PORDENONE - UDINE 78449
P.I.	01458550934
Capitale Sociale Euro	2.050.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AMBIENTE SERVIZI S. P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AMBIENTE SERVIZI S. P.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

31-12-2020 **31-12-2019**

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.517	7.677
6) immobilizzazioni in corso e acconti	396.822	39.802
7) altre	199.919	219.821
Totale immobilizzazioni immateriali	604.258	267.300
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	25.680	40.212
2) impianti e macchinario	1.402.343	1.836.305
3) attrezzature industriali e commerciali	50.957	29.540
4) altri beni	315.373	411.803
Totale immobilizzazioni materiali	1.794.353	2.317.860
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.829	2.829
Totale crediti verso altri	2.829	2.829
Totale crediti	2.829	2.829
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.829	2.829
Totale immobilizzazioni (B)	2.401.440	2.587.989
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	39.931	39.777
4) prodotti finiti e merci	7.342	22.654
Totale rimanenze	47.273	62.431
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.512	768.268
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	640.512	768.268
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.081.196	1.344.753
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	1.081.196	1.344.753
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.463	41.274
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	66.463	41.274
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.111	37.041
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	5.111	37.041

Totale crediti	1.793.282	2.191.336
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.400.862	1.458.819
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	208	104
Totale disponibilità liquide	2.401.070	1.458.923
Totale attivo circolante (C)	4.241.625	3.712.690
D) Ratei e risconti	635.891	687.990
Totale attivo	7.278.956	6.988.669
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.050.000	2.050.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	235.714	235.714
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	112.000	78.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.106.644	1.466.738
Versamenti in conto capitale	98.000	98.000
Varie altre riserve	1	4
Totale altre riserve	2.204.645	1.564.742
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	491.638	673.906
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.093.997	4.602.362
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	456	418
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	188.968	188.968
Totale fondi per rischi ed oneri	189.424	189.386
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	219.991	212.851
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	170	161
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	170	161
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.326	117.729
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	113.326	117.729
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.206.788	1.287.724
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.206.788	1.287.724
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.853	364.002
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso controllanti	255.853	364.002
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.714	45.590
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	36.714	45.590
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.470	30.337
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.470	30.337
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.552	68.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	65.552	68.781
Totale debiti	1.709.873	1.914.324
E) Ratei e risconti	65.671	69.746
Totale passivo	7.278.956	6.988.669

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.683.815	9.161.469
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(15.312)	(25.869)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.737	60.362
altri	187.803	192.998
Totale altri ricavi e proventi	198.540	253.360
Totale valore della produzione	8.867.043	9.388.960
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	424.589	671.335
7) per servizi	5.903.611	5.870.267
8) per godimento di beni di terzi	416.725	444.230
9) per il personale		
a) salari e stipendi	637.616	657.649
b) oneri sociali	165.493	167.344
c) trattamento di fine rapporto	38.548	42.042
Totale costi per il personale	841.657	867.035
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.870	39.689
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	570.685	537.416
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.992	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	613.547	577.105
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(154)	(3.036)
14) oneri diversi di gestione	51.924	54.635
Totale costi della produzione	8.251.899	8.481.571
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	615.144	907.389
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	53.055	48.881
Totale proventi diversi dai precedenti	53.055	48.881
Totale altri proventi finanziari	53.055	48.881
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	1.866
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	1.866
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	53.055	47.015
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)	668.199	954.404
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	176.561	280.498
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	176.561	280.498
21) Utile (perdita) dell'esercizio	491.638	673.906

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	491.638	673.906
Imposte sul reddito	176.561	280.498
Interessi passivi/(attivi)	(53.055)	(47.015)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	615.144	907.389
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	36.395	39.291
Ammortamenti delle immobilizzazioni	605.555	577.105
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	7.992	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	649.942	616.396
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.265.086	1.523.785
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.158	22.833
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	127.756	(166.354)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(80.936)	(28.201)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	52.099	53.765
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.075)	2.823
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(37.744)	(270.001)
Totale variazioni del capitale circolante netto	72.258	(385.135)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.337.344	1.138.650
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	53.055	47.015
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(29.255)	(9.405)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	23.800	37.610
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.361.144	1.176.260
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(47.178)	(407.639)
Disinvestimenti	0	10.267
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(371.828)	(53.490)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(419.006)	(450.862)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	9	(407.754)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	5
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	9	(407.749)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	942.147	317.649
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.458.819	1.141.120
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	104	154
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.458.923	1.141.274
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.400.862	1.458.819
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	208	104
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.401.070	1.458.923
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è relativo all'ottavo esercizio di attività dell'impianto della società e presenta un utile di esercizio pari a € 491.638, dopo aver accantonato ammortamenti e svalutazioni per € 613.547, appostato canoni di leasing per € 315.170 e aver iscritto imposte per un importo pari ad € 176.561.

I valori della presente nota integrativa sono esposti in unità di Euro, arrotondando gli importi risultanti dalla contabilità.

Attività svolte

Come è noto la società, prevalentemente nell'interesse e per conto dei soci, a mente degli articoli 2602 e 2615-ter del Codice Civile, al fine di svolgere determinate fasi delle attività imprenditoriali dei soci medesimi, gestisce nella Provincia di Pordenone un impianto per la selezione ed il recupero della frazione secca dei rifiuti in genere, commercializzando altresì i prodotti risultanti dalla suddetta attività di selezione e recupero.

Struttura e contenuto del Bilancio d'esercizio

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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Per una informativa più completa, il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma ordinaria nonostante ricorrano i presupposti previsti dall'art. 2435-bis, comma 1 del Codice Civile, per la predisposizione in forma abbreviata.

Si ricorda che la struttura e la composizione del bilancio d'esercizio sono stati modificati dal D.Lgs. n. 139/2015 (in attuazione della Direttiva 34/2013), il quale ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'OIC ha di conseguenza revisionato i principi contabili, emanando nel corso degli anni successivi le versioni aggiornate degli stessi.

Si precisa, inoltre, che la Società si avvale della facoltà di rilevare prospetticamente gli effetti in bilancio derivanti dalle modifiche normative e dei principi contabili, laddove consentito. Pertanto le componenti delle voci riferite ad operazioni che, a partire dal 1/1/2016, non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio continuano ad essere contabilizzate in conformità ai principi precedenti.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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;

- 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

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, non sono emerse significative incertezze.

In proposito, si sottolinea come la Società non versi in alcuna delle circostanze, normalmente considerate dai principi contabili e di revisione, che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento (indicatori finanziari, gestionali e di altra natura), e ciò anche in considerazione del rafforzamento patrimoniale e finanziario conseguito negli anni.

Per tali motivi la società non ha fatto ricorso alla deroga al disposto dell'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice civile consentita dall'art. 38-quater del Decreto Legge 19 maggio 2020, n.34, c.d. "Decreto Rilancio", così come modificato della Legge di conversione 17 luglio 2020 n.77.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteria di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare:

- i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza;
 - le migliorie su beni di terzi, relative ad interventi sul bene immobile in locazione finanziaria, sono ammortizzate in base alla durata residua del relativo contratto, tenendo anche conto della durata economico-tecnica delle migliorie medesime.
- Gli oneri pluriennali sono ammortizzati in un periodo di 5 anni, ad eccezione delle consulenze per l'ottenimento della certificazione ISO, le quali sono state integralmente ammortizzate in 3 anni.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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 alla 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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni, qualora presenti, l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Costruzioni leggere: 10%;

Impianti e macchinari: 7,5% - 10% - 25%;

Attrezzature: 15%;

Altri beni:

- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%;

- macchine ufficio elettroniche: 20%;

- autoveicoli: 20%.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Deroga ex art. 60 Decreto Legge 14 Agosto 2020, n.104 "Decreto Agosto"

Per quanto precede si precisa che la società non si è avvalsa della facoltà di non effettuare in tutto o in parte l'ammortamento annuo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali come consentito dall'art. 60 DL n. 104/2020.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato, contabilizzati in virtù dell'appostamento del credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali (art. 1, commi da 184 a 194, Legge n. 160/2019), sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.86, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali, iscritti al valore nominale.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente: le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono valutati applicando il metodo del costo medio ponderato ad eccezione delle rimanenze di ferro e metalli nonché di plastica mista, le quali sono valutate al costo di produzione specifico e dei ricambi dell'impianto Lindner, valutati al costo d'acquisto specifico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ove necessario, si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'aggiornamento dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura del generico rischio relativo ai crediti inesigibili, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Il passaggio al bilancio in forma ordinaria non ha avuto conseguente in ordine alla valutazione dei crediti.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

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.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sono presenti fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Ove necessario, si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Il passaggio al bilancio in forma ordinaria non ha avuto conseguente in ordine alla valutazione dei debiti.

Valori in valuta

Tutte le voci di bilancio sono espresse in Euro e non esistono conversioni di voci in valute estere. Non risulta pertanto pertinente al bilancio l'informativa richiesta al punto 6) bis dell'art. 2427 del Codice Civile.

Costi e ricavi

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

I ricavi e costi per vendite di beni sono riconosciuti al momento in cui si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento dei rischi e benefici; normalmente il trasferimento di rischi e benefici si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

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

Informazioni ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427-bis del Codice Civile si precisa che la società non utilizza strumenti finanziari derivati, e che non sussistono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

L'art. 3, comma 6, del DL n. 183/2020 ha modificato, estendendone la validità anche all'anno in corso, le norme previste dall'art. 106 del DL 17.3.2020, n. 18; per effetto di tale proroga, in via generale e sempre in deroga a quanto normativamente previsto, o in deroga alle diverse disposizioni statutarie societarie, l'assemblea dei soci può essere convocata, ai fini dell'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2020, entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

In conformità a quanto disposto dalla norma citata, ci si è avvalsi di tale maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 604.258 (€ 267.300 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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	70.435	39.802	548.347	658.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.758	0	328.526	391.284
Valore di bilancio	7.677	39.802	219.821	267.300
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.999	357.020	11.809	371.828
Ammortamento dell'esercizio	3.159	0	31.711	34.870
Totale variazioni	(160)	357.020	(19.902)	336.958
Valore di fine esercizio				
Costo	73.434	396.822	539.731	1.009.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.917	0	339.812	405.729
Valore di bilancio	7.517	396.822	199.919	604.258

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 199.919 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri oneri pluriennali	12.636	(8.860)	3.776
Migliorie su beni di terzi	207.185	(11.042)	196.143
Totale	219.821	(19.902)	199.919

Nella voce "Altri oneri pluriennali" sono stati iscritti in precedenti esercizi:

- gli oneri pluriennali sostenuti in relazione alle procedure legate alle autorizzazioni, all'espletamento della gara di appalto per la realizzazione del fabbricato e affidamento dei lavori correlati, ecc.;
- ulteriori oneri pluriennali sostenuti in relazione alle procedure legate alle autorizzazioni e all'espletamento della gara d'appalto per la fornitura degli impianti;
- consulenze varie ad utilità pluriennale;
- spese tecniche e generali sostenute per la pluralità degli impianti;
- consulenze per l'ottenimento della certificazione ISO;
- consulenza per qualifica IAFR rilasciata dal GSE;
- consulenza per elaborazione e avvio del Modello Organizzativo previsto dal Decreto Legislativo n. 231/2001;
- consulenza per verifica reti fognarie e autorizzazione AIA;
- consulenza per progetto di variante - screening;
- oneri per progetto di variante dell'impianto e per la pratica di Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA);
- oneri per progetto di modifica dell'impianto di trattamento dei rifiuti - screening di V.I.A.

Nel corso dell'esercizio la voce in esame non è stata ulteriormente incrementata.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

I costi di impianto e ampliamento sono stati integralmente ammortizzati.

Composizione dei costi di sviluppo:

Non sono presenti costi di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.794.353 (€ 2.317.860 nel precedente esercizio).

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	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	145.317	4.969.840	97.978	854.680	6.067.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.105	2.936.535	68.438	442.877	3.552.955
Svalutazioni	0	197.000	0	0	197.000
Valore di bilancio	40.212	1.836.305	29.540	411.803	2.317.860
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	4.035	32.018	11.125	47.178
Ammortamento dell'esercizio	14.532	437.997	10.601	107.555	570.685
Totale variazioni	(14.532)	(433.962)	21.417	(96.430)	(523.507)
Valore di fine esercizio					
Costo	145.317	4.973.875	129.997	865.805	6.114.994
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	119.637	3.374.532	79.040	550.432	4.123.641
Svalutazioni	0	197.000	0	0	197.000

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	25.680	1.402.343	50.957	315.373	1.794.353

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 315.373 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Automezzi e mezzi di trasporto interno	380.137	(88.482)	291.655
Mobili ed arredi d'ufficio	16.621	(7.468)	9.153
Macchine elettr. d'ufficio	15.044	(479)	14.565
Totale	411.802	(96.429)	315.373

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	5.722
Attrezzature industriali e commerciali	46.053
Altre immobilizzazioni materiali	354.967
Totale	406.742

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	4.146.957
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	143.916
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(335.282)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	2.177.154
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	85.122

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
Immobilibile strumentale	Leasint S.p.A.	2.177.154	85.122	5.370.242	1.079.369	143.916	(335.282)	4.146.957
Totale		2.177.154	85.122	5.370.242	1.079.369	143.916	(335.282)	4.146.957

I dati sopra esposti fanno riferimento al contratto di leasing relativo al fabbricato industriale ove ha sede la società e dove viene svolta l'attività produttiva della medesima. Lo stesso è stato stipulato nel 2012 e ha durata 216 mesi.

L'importo complessivo degli impegni per il pagamento dei canoni residui e del prezzo di riscatto è indicato nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.829 (€ 2.829 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	2.829		2.829			0	0	0	2.829		2.829
Totale	2.829	0	2.829	0	0	0	0	0	2.829	0	2.829

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	2.829	0	2.829	0	2.829	0
Totale crediti immobilizzati	2.829	0	2.829	0	2.829	0

L'importo è costituito da depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.829	2.829
Totale	2.829	2.829

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si sottolinea che per l'esercizio considerato non sono presenti operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si sottolinea che non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 47.273 (€ 62.431 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	39.777	154	39.931
Prodotti finiti e merci	22.654	(15.312)	7.342
Totale rimanenze	62.431	(15.158)	47.273

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.793.282 (€ 2.191.336 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	668.236	0	668.236	27.724	640.512
Verso controllanti	1.081.196	0	1.081.196	0	1.081.196
Crediti tributari	66.463	0	66.463		66.463
Verso altri	5.111	0	5.111	0	5.111
Totale	1.821.006	0	1.821.006	27.724	1.793.282

La voce "Crediti v/controlanti" è costituita, per € 930.192, da crediti di natura commerciale nei confronti della società Ambiente Servizi Spa e, per € 151.004, da crediti di natura fiscale per acconti e ritenute subite afferenti al regime del consolidato fiscale nazionale.

La voce "Altri crediti" accoglie prevalentemente crediti verso Inail, crediti verso INPS e crediti per acconti a fornitori di servizi.

Nella voce "Crediti tributari" sono iscritti crediti verso l'Erario per IRAP (€ 16.271), crediti per accise (€ 28.399), crediti verso l'Erario per IVA (€ 10.722), crediti d'imposta DL n. 34/2020 (€ 8.609) nonché crediti d'imposta L. n. 160/2020 (€ 2.462).

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	768.268	(127.756)	640.512	640.512	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.344.753	(263.557)	1.081.196	1.081.196	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.274	25.189	66.463	66.463	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.041	(31.930)	5.111	5.111	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.191.336	(398.054)	1.793.282	1.793.282	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	575.901	64.611	0	640.512
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.081.196	0	0	1.081.196
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.463	0	0	66.463
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.111	0	0	5.111
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.728.671	64.611	0	1.793.282

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si precisa che la società non ha intrapreso alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine e pertanto nessun credito relativo risulta essere iscritto in bilancio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.401.070 (€ 1.458.923 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	1.458.819	942.043	2.400.862
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	104	104	208

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	1.458.923	942.147	2.401.070

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 635.891 (€ 687.990 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	687.990	(52.099)	635.891
Totale ratei e risconti attivi	687.990	(52.099)	635.891

Misurano proventi ed 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.

La voce è costituita come segue:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Oneri di prelocazione	17.978	71.961	74.867	164.805
Canoni di leasing	31.417	126.530	177.336	335.282
Imposta sostitutiva	1.514	6.061	6.305	13.880
Assicurazioni e altri	113.452	7.286	1.184	121.923
Totale	164.361	211.837	259.692	635.890

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si evidenzia che, analogamente all'esercizio precedente, non vi sono oneri finanziari capitalizzati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specifica quanto segue:

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (impianti e macchinari) sono state di € 197.000, e sono state calcolate sulla base dei criteri enunciati dal principio contabile OIC 9.

Nella valutazione della perdita di valore la società ha considerato la diminuzione del valore di mercato, più di quanto si era previsto sarebbe accaduto con il passar del tempo o con l'uso normale degli impianti in oggetto.

Alle riduzioni di valore si è proceduto nei precedenti esercizi.

Nota integrativa, 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 € 5.093.997 (€ 4.602.362 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.050.000	0	0	0	0	0		2.050.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	235.714	0	0	0	0	0		235.714
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	78.000	0	0	34.000	0	0		112.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.466.738	0	0	639.906	0	0		2.106.644
Versamenti in conto capitale	98.000	0	0	0	0	0		98.000
Varie altre riserve	4	0	0	0	0	(3)		1
Totale altre riserve	1.564.742	0	0	639.906	0	(3)		2.204.645
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	673.906	0	(673.906)	0	0	0	491.638	491.638
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	4.602.362	0	(673.906)	673.906	0	(3)	491.638	5.093.997

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento	1
Totale	1

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.050.000	0	0	0	0	0		2.050.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	235.714	0	0	0	0	0		235.714
Riserva legale	57.300	0	0	20.700	0	0		78.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.073.790	0	0	392.948	0	0		1.466.738
Versamenti in conto capitale	98.000	0	0	0	0	0		98.000
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	6		4
Totale altre riserve	1.171.788	0	0	392.948	0	6		1.564.742
Utile (perdita) dell'esercizio	413.649	0	(413.649)	0	0	0	673.906	673.906
Totale Patrimonio netto	3.928.451	0	(413.649)	413.648	0	6	673.906	4.602.362

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:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.050.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	235.714	Versamenti soci	A, B	235.714	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	112.000	Utili	A, B	112.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.106.644	Utili	A, B	2.106.644	0	0
Versamenti in conto capitale	98.000	Versamenti soci	A, B	98.000	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	2.204.645			2.204.644	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	4.602.359			2.552.358	0	0
Quota non distribuibile				2.552.358		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Arrotondamento	1			0	0	0

Totale	1					
--------	---	--	--	--	--	--

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

In relazione al disposto dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile, di seguito sono specificate le informazioni riguardanti le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori similari emessi dalla società:

- il capitale della società è costituito da quote e non da azioni;
- nell'esercizio pertanto non possono essere state emesse nuove azioni, azioni di godimento o valori simili;
- la società non ha emesso altri tipi di strumenti finanziari, in particolare quelli previsti dall'articolo 2483 del Codice Civile.

Si evidenzia che nella voce "Riserva straordinaria" è stato destinato (secondo quanto previsto all'art. 31 dello Statuto) l'utile d'esercizio 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019 che residuava dopo l'accantonamento di legge alla riserva legale. Tale Riserva straordinaria è vincolata alla realizzazione di attività rientranti nell'oggetto consortile della società.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 189.424 (€ 189.386 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	418	0	188.968	189.386
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	38	0	0	38
Totale variazioni	0	38	0	0	38
Valore di fine esercizio	0	456	0	188.968	189.424

Il "Fondo per rischi ed oneri" è costituito da accantonamenti per vertenze in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 219.991 (€ 212.851 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	212.851
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.395
Utilizzo nell'esercizio	29.255
Totale variazioni	7.140
Valore di fine esercizio	219.991

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.709.873 (€ 1.914.324 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	161	9	170
Acconti	117.729	(4.403)	113.326
Debiti verso fornitori	1.287.724	(80.936)	1.206.788
Debiti verso controllanti	364.002	(108.149)	255.853
Debiti tributari	45.590	(8.876)	36.714
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	30.337	1.133	31.470
Altri debiti	68.781	(3.229)	65.552
Totale	1.914.324	(204.451)	1.709.873

Il saldo della voce "Debiti verso banche" al 31/12/2020 esprime l'effettivo debito della società per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti per forniture di servizi non ancora effettuate alla data del 31/12/2020.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa, se presenti, sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito dalla controparte. L'aggregato si compone anche di fatture da ricevere per € 623.805.

La voce "Debiti v/controlanti" è costituita da debiti di natura commerciale nei confronti della società Ambiente Servizi S. p.a. (€ 117.775) nonché da debiti per imposte derivanti dal regime del consolidato fiscale nazionale (€ 138.078).

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di insorgenza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B del passivo (Fondo imposte).

I "Debiti tributari" sono così costituiti debiti v/Erario per ritenute (€ 36.714).

Gli "Altri debiti" sono costituiti prevalentemente dai debiti verso i dipendenti per retribuzioni maturate, nonché da debiti verso amministratori per compensi, corrisposti nel mese di gennaio 2021.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	161	9	170	170	0	0
Acconti	117.729	(4.403)	113.326	113.326	0	0
Debiti verso fornitori	1.287.724	(80.936)	1.206.788	1.206.788	0	0
Debiti verso controllanti	364.002	(108.149)	255.853	255.853	0	0
Debiti tributari	45.590	(8.876)	36.714	36.714	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.337	1.133	31.470	31.470	0	0
Altri debiti	68.781	(3.229)	65.552	65.552	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Totale debiti	1.914.324	(204.451)	1.709.873	1.709.873	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Debiti verso banche	170	0	0	170
Acconti	113.326	0	0	113.326
Debiti verso fornitori	990.816	215.972	0	1.206.788
Debiti verso imprese controllanti	255.853	0	0	255.853
Debiti tributari	36.714	0	0	36.714
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.470	0	0	31.470
Altri debiti	65.552	0	0	65.552
Debiti	1.493.901	215.972	0	1.709.873

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	170	170
Acconti	113.326	113.326
Debiti verso fornitori	1.206.788	1.206.788
Debiti verso controllanti	255.853	255.853
Debiti tributari	36.714	36.714
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.470	31.470
Altri debiti	65.552	65.552
Totale debiti	1.709.873	1.709.873

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si precisa che la società non ha intrapreso alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine e pertanto nessun debito relativo risulta essere iscritto in bilancio.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si sottolinea che non vi sono finanziamenti effettuati dai soci.

Garanzie di terzi

Si sottolinea che alcune compagnie assicurative hanno prestato garanzie fideiussorie per conto della società a favore del Comune di San Vito al Tagliamento per danni legati alla attività dell'impianto, a favore della Hestambiente S.r.l. per lo smaltimento dei rifiuti, nonché a favore del Ministero dell'Ambiente per le attività connesse ai trasporti transfrontalieri di rifiuti: il tutto per un importo complessivo di € 14.349.817.

Si evidenzia ulteriormente che, alcune polizze fideiussorie per l'attività connesse ai trasporti transfrontalieri di rifiuti, hanno come contraente principale la società BPS S.r.l. Quest'ultima è una società che opera come intermediario della Società.

Di seguito il dettaglio delle polizze fideiussorie:

Garante	Contraente	Beneficiario	Importo garantito
Pol. Elba Assicurazioni Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 1.599.803
Pol. Elba Assicurazioni Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 1.127.270
Pol. Elba Assicurazioni Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 1.127.270
Pol. Elba Assicurazioni Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 2.666.338
Pol. Elba Assicurazioni Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 1.066.535
Pol. Elba Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 143.562
Pol. Elba Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 430.686
Pol. Elba Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 574.248
Pol. Elba Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 574.248
Pol. Elba Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 574.248
Pol. Elba Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 1.148.497
Pol. Elba Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 574.248
Pol. Elba Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 1.004.935
Pol. Elba Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 574.248
Pol. Elba Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 287.124
Pol. Elba Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	€ 287.124
Pol. Unipol SAI Assicurazione Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Comune di San Vito al Tagliamento	€ 479.433
Fideiussione Friulovest Banca	Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	Hestambiente S.r.l.	€ 110.000
Totale			€ 14.349.817

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 65.671 (€ 69.746 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 passivi	69.746	(4.075)	65.671
Totale ratei e risconti passivi	69.746	(4.075)	65.671

La voce è costituita come segue:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Rimborso sinistri assicurativi	6.340	25.361	31.705	63.406
Contributi in c/ impianti	393	1.521	351	2.265
Totale	6.733	26.882	32.056	65.671

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Lavorazioni per c/to terzi	1.486.581
Servizi di recupero / smaltimento rifiuti urbani	6.582.254
Vendita materiali di recupero	614.677
Altri	303
Totale	8.683.815

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.373.510
UE	310.305
Extra UE	0
Totale	8.683.815

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 198.540 (€ 253.360 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	60.362	(49.625)	10.737
Altri			
Rimborsi spese	21.987	2.695	24.682
Rimborsi assicurativi	12.277	4.063	16.340
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	15.393	15.393
Contributi in conto capitale (quote)	0	196	196
Altri ricavi e proventi	158.734	(27.542)	131.192
Totale altri	192.998	(5.195)	187.803

Totale altri ricavi e proventi	253.360	(54.820)	198.540
---------------------------------------	---------	----------	---------

Alla voce "Sopravvenienze" è appostato l'importo di € 15.393 conseguente all'esclusione del versamento del primo acconto IRAP disposto dall'art. 24 del Decreto Rilancio n. 34/2020.

Contributi in conto esercizio

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono iscritti € 8.609 conseguenti ai benefici disposti per far fronte all'emergenza Covid quali i contributi relativi al credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione (art. 125 del Decreto Rilancio n. 34/2020).

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.903.611 (€ 5.870.267 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	4.250	(3.955)	295
Trasporti	593.075	156.526	749.601
Energia elettrica	340.406	16.382	356.788
Gas	7.486	1.532	9.018
Spese di manutenzione e riparazione	463.243	(62.097)	401.146
Compensi agli amministratori	16.675	4.682	21.357
Compensi a sindaci e revisori	17.212	0	17.212
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	16.987	(8.048)	8.939
Pubblicità	4.360	(1.130)	3.230
Spese e consulenze legali	33.381	4.788	38.169
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	27.013	(1.417)	25.596
Spese telefoniche	3.694	1.518	5.212
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	3.488	800	4.288
Assicurazioni	166.206	7.481	173.687
Spese di rappresentanza	456	(215)	241
Spese di viaggio e trasferta	8.285	(3.267)	5.018
Personale distaccato presso l'impresa	30.000	0	30.000
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	2.945	(815)	2.130
Altri	4.131.105	(79.421)	4.051.684
Totale	5.870.267	33.344	5.903.611

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 416.725 (€ 444.230 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	111.943	(28.416)	83.527
Canoni di leasing beni immobili	332.287	911	333.198
Totale	444.230	(27.505)	416.725

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 51.924 (€ 54.635 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	20.146	0	20.146
Imposta di registro	200	(200)	0
Diritti camerali	772	(772)	0
Abbonamenti riviste, giornali ...	0	288	288
Minusvalenze di natura non finanziaria	284	(284)	0
Altri oneri di gestione	33.233	(1.743)	31.490
Totale	54.635	(2.711)	51.924

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si precisa che nel corso dell'esercizio considerato la società non ha conseguito alcun tipo di provento da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile, si precisa che nel corso dell'esercizio considerato alla società non sono stati addebitati costi per interessi passivi maturati e/o altri oneri finanziari.

Utili e perdite su cambi

Non ve ne sono per l'esercizio considerato.

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

RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia come nell'esercizio considerato non siano presenti ricavi e costi di entità o incidenza eccezionali.

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 differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	138.078	0	0	0	
IRAP	38.483	0	0	0	

Imposte sostitutive	0	0			
Totale	176.561	0	0	0	0

Sono state iscritte imposte di competenza dell'esercizio.

In via prudenziale non sono state iscritte imposte anticipate sulle differenze temporanee tra grandezze civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio.

Si precisa che la società ha aderito al regime di tassazione del consolidato nazionale, in qualità di consolidata. Tale regime, che vede in qualità di consolidante la società Ambiente Servizi S.p.a. e di altra società consolidata M.T.F. S.r.l., è efficace per un triennio (salvo rinnovo da esercitare al termine del periodo) a partire dal periodo di imposta 2019.

In questo secondo anno di applicazione è emerso un imponibile fiscale trasferibile alla consolidante; nel calcolo del medesimo si è tenuto conto dell'Aiuto alla Crescita Economica disciplinato ai sensi dell'art. 1 del DL 201/2011 e ripristinata dall'art. 1, comma 287, lett. a) della L. 160/2019.

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il prospetto, suggerito dall'OIC 25, non contiene informazioni rilevanti.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	668.199	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	668.199	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		916.265
Onere fiscale teorico (aliquota base)	24	4
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	67.416	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	(80.194)	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	(80.098)	0
Imponibile fiscale	575.323	916.265
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	575.323	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		916.265
Imposte correnti (aliquota base)	150.299	38.483
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	12.221	15.393
Imposte correnti effettive	138.078	23.090

Per una informazione più completa si precisa che in corrispondenza della voce "Abbattimenti per agevolazioni fiscali" sono riportati gli effetti dell'ACE (€ 50.924) e l'esclusione del versamento del primo acconto IRAP (ex art. 24 del DL n. 34 /2020).

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Implegati	4
Operai	11
Totale Dipendenti	15

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:

	Amministratori
Compensi	18.150

Non sussistono anticipazioni e/o crediti concessi ad amministratori e sindaci, nè impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate.

Si sottolinea inoltre che, ai membri dell'Organismo di Vigilanza di cui al D.Lgs n. 231/2001, nel 2020, è stato attribuito un compenso complessivo di Euro 8.750.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.800

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, si precisa che la società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, si sottolinea che la società non ha emesso strumenti finanziari altri.

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 precisa che l'importo complessivo degli impegni derivanti dal contratto di locazione finanziaria immobiliare ammonta ad € 3.620.078 ed è pari ai canoni residui ed al prezzo di riscatto. Non risultano altri impegni, neppure in materia di trattamento di quiescenza e simili. Per quanto riguarda le passività potenziali, si rinvia a quanto contenuto nel paragrafo dedicato ai Fondi per rischi ed oneri.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi	Costi materie prime, sussidiarie e di consumo e merci	Costi per servizi	Altri ricavi/ (Costi)
Ambiente Servizi S.p.A.	Controllante	930.192	151.004	117.775	138.078	6.204.625	220.486	79.690	140
M.T.F. S.r.l.	Correlata	7.416	0	0	0	99.167	0	0	0

Si precisa, altresì, che nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato, ad esclusione di quanto eventualmente già evidenziato nella presente nota integrativa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio, se non quelli legati alle misure restrittive legate alla pandemia in corso, i quali non hanno comportato effetti diversi da quelli prodotti nel corso dell'esercizio 2020 ed illustrati nella Relazione sulla Gestione a cui si rimanda.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si sottolinea che la società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Ambiente Servizi S.p.A.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 31/12/2019	Esercizio precedente 31/12/2018
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	23.655.503	18.781.802
C) Attivo circolante	6.410.085	14.471.933
D) Ratei e risconti attivi	455.591	291.072
Totale attivo	30.521.179	33.544.807
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.356.684	2.356.684
Riserve	7.393.028	6.750.087
Utile (perdita) dell'esercizio	814.850	642.943
Totale patrimonio netto	10.564.562	9.749.714
B) Fondi per rischi e oneri	400.460	449.150
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.164	246.652
D) Debiti	19.351.932	23.094.228
E) Ratei e risconti passivi	4.061	5.063
Totale passivo	30.521.179	33.544.807

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 31/12/2019	Esercizio precedente 31/12/2018
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	22.526.314	22.439.770
B) Costi della produzione	21.691.780	21.685.410
C) Proventi e oneri finanziari	(59.235)	49.556
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0

Imposte sul reddito dell'esercizio	(39.551)	160.973
Utile (perdita) dell'esercizio	814.850	642.943

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, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione. Per una informazione più esaustiva, tuttavia, si sottolinea che la società ha beneficiato delle seguenti agevolazioni:

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
Stato / Regione FVG	€ 15.393	Esclusione del versamento del primo acconto IRAP 2020 (art. 24 DL n. 34/2020)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 491.638 come segue:

- a riserva legale per € 25.000;
- a fondo di riserva vincolato alla realizzazione di attività rientranti nell'oggetto consortile della società (ex art. 31 dello Statuto) per il residuo.

Relazione annuale sul Governo Societario ex art. 6, comma 4, del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175

A seguito dell'emanazione nel marzo 2019 del documento "Relazione sul Governo Societario contenente Programma di Valutazione del Rischio di Crisi Aziendale ex art. 6, co. 2 e 4, D.Lgs. 175/2016", il Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili ha fornito le linee guida per ottemperare a quanto previsto dalla legge.

Conseguentemente la Società, aderendo alle predette linee guida, con gli opportuni adeguamenti al caso concreto, ha predisposto la Relazione sul Governo Societario contenente:

- il nuovo programma di valutazione del rischio di crisi aziendale che, sostituendo il precedente, rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo (art. 6, comma 4, D.Lgs n. 175/2016);
- la relazione sul monitoraggio e verifica del rischio di crisi aziendale per l'esercizio 2020 (art. 14, comma 2, D.Lgs n. 175/2016);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario (art. 6, commi 3 e 5, D.Lgs n. 175/2016).

Al fine di procedere alla pubblicazione contestuale al bilancio d'esercizio, così come previsto dalla legge, la Relazione sul Governo Societario è riportata nella Relazione sulla gestione.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

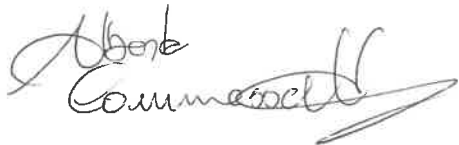
La società non è soggetta a consolidamento da parte della controllante.

Nota integrativa, parte finale

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Commessatti Alberto

Handwritten signature of Alberto Commessatti in black ink.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Stefano Miccio dott. commercialista, iscritto nella sezione a dell'albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Pordenone n.153, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.