

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	267.300	253.499
II - Immobilizzazioni materiali	2.317.860	2.457.904
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.829	2.829
Totale immobilizzazioni (B)	2.587.989	2.714.232
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	62.431	85.264
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.191.336	1.918.634
Totale crediti	2.191.336	1.918.634
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.458.923	1.141.274
Totale attivo circolante (C)	3.712.690	3.145.172
D) Ratei e risconti	687.990	741.755
Totale attivo	6.988.669	6.601.159
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	78.000	57.300
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.564.742	1.171.788
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	673.906	413.649
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.602.362	3.928.451
B) Fondi per rischi e oneri	189.386	191.036
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	212.851	181.315
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.914.324	2.233.434
Totale debiti	1.914.324	2.233.434
E) Ratei e risconti	69.746	66.923
Totale passivo	6.988.669	6.601.159

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.161.469	8.533.528
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(25.869)	25.777
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(25.869)	25.777
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	60.362	57.887
altri	192.998	125.720
Totale altri ricavi e proventi	253.360	183.607
Totale valore della produzione	9.388.960	8.742.912
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	671.335	806.995
7) per servizi	5.870.267	5.212.649
8) per godimento di beni di terzi	444.230	461.377
9) per il personale		
a) salari e stipendi	657.649	617.672
b) oneri sociali	167.344	149.447
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.042	39.528
c) trattamento di fine rapporto	42.042	39.528
Totale costi per il personale	867.035	806.647
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	577.105	686.806
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.689	51.839
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	537.416	514.967
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	120.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	577.105	686.806
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.036)	994
12) accantonamenti per rischi	0	70.000
14) oneri diversi di gestione	54.635	56.588
Totale costi della produzione	8.481.571	8.102.056
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	907.389	640.856
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	48.881	49.750
Totale proventi diversi dai precedenti	48.881	49.750
Totale altri proventi finanziari	48.881	49.750
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.866	12.751
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.866	12.751
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	47.015	36.999
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)	954.404	677.855
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	280.498	262.798

imposte differite e anticipate	0	1.408
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	280.498	264.206
21) Utile (perdita) dell'esercizio	673.906	413.649

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è relativo al settimo esercizio di attività dell'impianto della società e presenta un utile di esercizio pari a € 673.906, dopo aver accantonato ammortamenti e svalutazioni per € 577.105, appostato canoni di leasing per € 314.309 e aver iscritto imposte per un importo pari ad € 280.498.

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di particolare rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Struttura e contenuto del Bilancio d'esercizio

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile, integrandole, laddove ritenuto opportuno, da ulteriori informazioni previste dall'art. 2427 c.c.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 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 e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

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.

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

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.

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 pregressi.

Per tali motivi, e per quanto indicato nel paragrafo dedicato ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la società non ha fatto ricorso alla deroga al disposto dell'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice civile consentita dall'art. 7

del DL 8 aprile 2020 n. 23, c.d. “decreto liquidità”, emanato al fine di neutralizzare gli effetti dell’epidemia COVID-19 sui bilanci relativi agli esercizi in corso nel 2020 nonché quelli relativi al 2019 e non ancora approvati alla data del 23 febbraio 2020.

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.

Criteri 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 e dei costi di transazione sostenuti in esercizi precedenti per l’accensione di mutui, che sono ammortizzati secondo la durata dei debiti cui si riferiscono.

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.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la

produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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 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.

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

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

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.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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.

Contributi pubblici in conto impianti

Non sono stati rilevati contributi in conto impianti in quanto non presenti.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative agli impegni derivanti dalle predette operazioni.

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, e 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.

Detto valore è determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato 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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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.

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

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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.

Valori in valuta

Tutte le voci di bilancio sono esposte 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

L'art. 106 del DL 17.3.2020 n. 18 ha stabilito, in via generale, che, 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 31.12.2019, 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 abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €2.587.989 (€2.714.232 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	945.233	5.670.697	2.829	6.618.759
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	691.734	3.015.793		3.707.527
Svalutazioni	0	197.000	0	197.000
Valore di bilancio	253.499	2.457.904	2.829	2.714.232
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	53.490	407.639	0	461.129
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	553	0	553
Ammortamento dell'esercizio	39.689	537.416		577.105
Altre variazioni	0	(9.714)	0	(9.714)
Totale variazioni	13.801	(140.044)	0	(126.243)
Valore di fine esercizio				
Costo	658.584	6.067.815	2.829	6.729.228
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	391.284	3.552.955		3.944.239
Svalutazioni	0	197.000	0	197.000
Valore di bilancio	267.300	2.317.860	2.829	2.587.989

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €267.300 (€253.499 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	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	340.139	70.435	2.300	532.359	945.233
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	340.139	60.199	0	291.396	691.734
Svalutazioni	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	0	10.236	2.300	240.963	253.499
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	37.502	15.988	53.490
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	2.559	0	37.130	39.689
Altre variazioni	-	-	-	-	0
Totale variazioni	0	(2.559)	37.502	(21.142)	13.801
Valore di fine esercizio					
Costo	0	70.435	39.802	548.347	658.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	62.758	0	328.526	391.284
Svalutazioni	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	0	7.677	39.802	219.821	267.300

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €219.821 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri oneri pluriennali	22.062	(9.426)	12.636
Oneri di transazione sui mutui	1.427	(1.427)	0
Migliorie su beni di terzi	217.475	(10.290)	207.185
Totale	240.964	(21.143)	219.821

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).

Nel corso dell'esercizio la voce in esame è stata incrementata ulteriormente per uno screening di V.I.A. in merito ad un progetto di modifica dell'impianto di trattamento dei rifiuti.

I costi di transazione su mutui accesi in esercizi precedenti sono stati completamente ammortizzati nel corso dell'esercizio in commento e pertanto, con il presente bilancio, hanno esaurito i loro effetti in bilancio. Essi sono iscritti nelle immobilizzazioni immateriali in base all'esercizio della facoltà di rilevare prospetticamente gli effetti in bilancio derivanti dalle modifiche normative e dei principi contabili.

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 €2.317.860 (€2.457.904 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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	143.047	4.921.455	94.897	501.330	9.968	5.670.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.573	2.496.863	57.998	370.359	-	3.015.793
Svalutazioni	-	197.000	-	-	-	197.000
Valore di bilancio	52.474	2.227.592	36.899	130.971	9.968	2.457.904
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.270	48.385	3.634	353.350	0	407.639
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	553	0	0	553
Ammortamento dell'esercizio	14.532	439.672	10.694	72.518	0	537.416
Altre variazioni			-254		-9.968	-10.222
Totale variazioni	-12.262	-391.287	-7.867	280.832	-9.968	-140.552
Valore di fine esercizio						
Costo	145.317	4.969.840	97.978	854.680	0	6.067.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.105	2.936.535	68.438	442.877	0	3.552.955
Svalutazioni	-	197.000	-	-	-	197.000
Valore di bilancio	40.212	1.836.305	29.540	411.803	0	2.317.860

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €214.803 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Automezzi e mezzi di trasporto interno	81.144	298.993	380.137
Mobili ed arredi d'ufficio	26.031	(9.410)	16.621
Macchine elettr. d'ufficio	23.796	(8.752)	15.044
Totale	130.971	280.831	411.802

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	4.290.873
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	143.916
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(367.560)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	2.374.925
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	92.343

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 - 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	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.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €62.431 (€85.264 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	36.741	3.036	39.777
Prodotti finiti e merci	48.523	(25.869)	22.654
Totale rimanenze	85.264	(22.833)	62.431

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.191.336 (€1.918.634 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	788.000	0	788.000	19.732	768.268
Verso controllanti	1.344.753	0	1.344.753	0	1.344.753
Crediti tributari	41.274	0	41.274		41.274
Verso altri	37.041	0	37.041	0	37.041
Totale	2.211.068	0	2.211.068	19.732	2.191.336

La voce "Crediti v/controlanti" è costituita, per € 1.257.245, da crediti di natura commerciale nei confronti della società Ambiente Servizi Spa e, per € 87.508, da crediti di natura fiscale per acconti e ritenute subite afferenti al consolidato fiscale.

La voce "Altri crediti" accoglie prevalentemente crediti verso compagnie assicurative per rimborso sinistri e crediti verso il GSE.

Informazioni in merito alle variazioni intervenute nella voce "Crediti per imposte anticipate" vengono fornite nella sezione "Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate".

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	601.914	166.354	768.268	768.268	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.199.688	145.065	1.344.753	1.344.753	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.427	12.847	41.274	41.274	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	88.605	(51.564)	37.041	37.041	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.918.634	272.702	2.191.336	2.191.336	0	0

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 €1.458.923 (€1.141.274 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	1.141.120	317.699	1.458.819
Denaro e altri valori in cassa	154	(50)	104
Totale disponibilità liquide	1.141.274	317.649	1.458.923

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €687.990 (€741.755 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	741.755	(53.765)	687.990
Totale ratei e risconti attivi	741.755	(53.765)	687.990

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
Risconti attivi oneri prelocazione	18.027	71.961	92.845	182.833
Risconti attivi canoni di leasing	32.278	126.530	208.753	367.561
Risconti attivi imposta sostitutiva	1.518	6.061	7.820	15.399
Risconti attivi per assicurazioni e altri	110.693	9.612	1.892	122.197
Totale	162.516	214.164	311.310	687.990

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.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €4.602.362 (€3.928.451 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 soprapprezzo delle azioni	235.714	0	0	0	0	0		235.714
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	57.300	0	0	20.700	0	0		78.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
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
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	413.649	0	(413.649)	0	0	0	673.906	673.906
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.928.451	0	(413.649)	413.648	0	6	673.906	4.602.362

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	37.700	0	0	19.600	0	0		57.300
Altre riserve								
Riserva straordinaria	702.586	0	0	371.204	0	0		1.073.790

Versamenti in conto capitale	98.000	0	0	0	0	0	98.000
Varie altre riserve	3	0	0	0	0	(5)	(2)
Totale altre riserve	800.589	0	0	371.204	0	(5)	1.171.788
Utile (perdita) dell'esercizio	390.803	0	(390.803)	0	0	0	413.649
Totale Patrimonio netto	3.514.806	0	(390.803)	390.804	0	(5)	413.649

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	78.000	Utili	A, B	78.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.466.738	Utili	A, B	1.466.738	0	0
Versamenti in conto capitale	98.000	Versamenti soci	A, B	98.000	0	0
Varie altre riserve	4			0	0	0
Totale altre riserve	1.564.742			1.564.738	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	3.928.456			1.878.452	0	0
Quota non distribuibile				1.878.452		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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 e 2018 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 €189.386 (€191.036 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	2.068	0	188.968	191.036
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	(1.650)	0	0	(1.650)
Totale variazioni	0	(1.650)	0	0	(1.650)
Valore di fine esercizio	0	418	0	188.968	189.386

Il "Fondo per rischi ed oneri" è costituito da accantonamenti per procedure legali 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 €212.851 (€181.315 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	181.315
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.042
Utilizzo nell'esercizio	10.506
Totale variazioni	31.536
Valore di fine esercizio	212.851

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.914.324 (€2.233.434 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	407.915	(407.754)	161
Acconti	74.671	43.058	117.729
Debiti verso fornitori	1.315.925	(28.201)	1.287.724
Debiti verso controllanti	188.309	175.693	364.002
Debiti tributari	147.161	(101.571)	45.590
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	29.675	662	30.337
Altri debiti	69.778	(997)	68.781
Totale	2.233.434	(319.110)	1.914.324

Il saldo della voce "Debiti verso banche" al 31/12/2019 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 31/12/2019.

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 € 474.565.

La voce "Debiti v/controllanti" è costituita da debiti di natura commerciale nei confronti della società Ambiente Servizi S. p.a. (€ 123.300) nonché da debiti per imposte da consolidato fiscale (€ 240.702).

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:

- erario c/ritenute: € 42.970
- debiti v/Erario: € 2.620

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 2020.

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	407.915	(407.754)	161	161	0	0
Acconti	74.671	43.058	117.729	117.729	0	0
Debiti verso fornitori	1.315.925	(28.201)	1.287.724	1.287.724	0	0
Debiti verso controllanti	188.309	175.693	364.002	364.002	0	0
Debiti tributari	147.161	(101.571)	45.590	45.590	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.675	662	30.337	30.337	0	0
Altri debiti	69.778	(997)	68.781	68.781	0	0
Totale debiti	2.233.434	(319.110)	1.914.324	1.914.324	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	1.914.324	1.914.324

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, nonché a favore del Ministero dell'Ambiente per le attività connesse ai trasporti transfrontalieri di rifiuti: il tutto per un importo complessivo di € 18.465.845.

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	4.088.789
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	2.621.019
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	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	1.572.611
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	861.373
Pol. Amissima Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	576.108
Pol. Amissima Assicurazioni Spa	BPS S.r.l.	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare	576.108
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. Unipol SAI Assicurazione Spa	Eco Sinergie Soc.cons. a r. l.	Comune di San Vito al Tagliamento	479.433
Totale			18.465.845

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Altri ricavi e proventi

Nei contributi in conto esercizio sono iscritti gli incentivi per la produzione di energia elettrica (€ 60.362).

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

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 viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.866
Altri	0
Totale	1.866

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	240.702	0	0	0	
IRAP	39.796	0	0	0	
Imposte sostitutive	0	0			
Totale	280.498	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 primo 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.

Nota integrativa abbreviata, 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.

Il numero medio dei dipendenti, nel corso dell'esercizio 2019, è di n. 16 unità.

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	15.100

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 2019, è stato attribuito un compenso complessivo di Euro 9.100.

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	8.112
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.112

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 in essere strumenti finanziari derivati.

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 € 3.902.970 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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si precisa 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

Gli effetti dell'epidemia di Covid-19 riguardano accadimenti successivi alla data di chiusura del presente bilancio che, in base alle indicazioni del Principio Contabile OIC 29, non devono essere recepiti nei valori contabili, poiché trattasi di fatti che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio che non richiedono la variazione dei valori in esso indicati, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, ma di cui occorre dare indicazione nella nota integrativa.

Sul punto, si evidenzia che l'attività della società non rientra tra quelle soggette ai provvedimenti di sospensione in base alla decretazione d'urgenza emanata dal Governo.

Per la Società, i provvedimenti restrittivi connessi con l'emergenza hanno comportato un duplice effetto. Da un lato si è dovuto registrare un incremento dei costi derivante dalla chiusura delle frontiere e dalla conseguente riduzione della disponibilità a smaltire il materiale selezionato dall'impianto attraverso i canali esteri, ricorrendo quindi a canali alternativi nazionali con maggiori costi di smaltimento. Dall'altro lato i provvedimenti restrittivi hanno comportato una riduzione dei quantitativi lavorati dall'impianto della Società ed una conseguente riduzione del fatturato.

Nella seconda metà del mese di maggio, con l'allentamento delle misure restrittive, la riapertura delle frontiere ha consentito di riprendere gli smaltimenti dei rifiuti all'estero e, con la graduale apertura di talune attività imprenditoriali precedentemente sospese, si è registrato un incremento dei quantitativi.

Il momento attuale rimane comunque caratterizzato da incertezze, soprattutto per quanto riguarda la progressione dei quantitativi e l'evoluzione delle tariffe di smaltimento, senza considerare una eventuale ripresa dei contagi e il conseguente ripristino delle misure restrittive.

Ulteriormente l'emergenza in atto sta comportando il sostenimento di costi di natura non ricorrente che riguardano l'implementazione di protocolli di sicurezze, nonché gli acquisti di attrezzature e dispositivi di protezione, il tutto a tutela dei dipendenti, degli utenti e dei fornitori, così come di ogni persona che si trovi a diverso titolo ad interagire con l'azienda. L'organo amministrativo sta continuando a monitorare costantemente i fattori di rischio legati all'emergenza sanitaria in atto e, al fine di contrastare le criticità, all'occorrenza, verrà esaminata l'opportunità di accedere alle forme di aiuto previste dai Provvedimenti di carattere legislativo e regolamentare già emanati e di prossima emanazione. In particolare verranno esaminate le forme di aiuto costituite da finanziamenti garantiti dallo Stato, soprattutto in considerazione del fatto che l'impianto di San Vito al Tagliamento necessita di investimenti tecnologici per mantenere gli standard qualitativi e di innovazione che da sempre hanno caratterizzato l'attività della Società.

Al momento non è possibile prevedere l'evoluzione del fenomeno e le conseguenze che si avranno sullo scenario macroeconomico ed in particolare sul settore dei rifiuti, che, ancor prima dell'emergenza, stava attraversando una fase di profondo cambiamento.

Parimenti non è possibile determinare gli eventuali ulteriori impatti che possano, tra l'altro, dar luogo a rettifiche ai valori iscritti nelle attività e passività.

In ogni caso la Società, sebbene gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici non siano ancora compiutamente prevedibili né, allo stato, quantificabili, dovrà fondare le previsioni per il futuro eventualmente ipotizzando diversi scenari, e ciò al fine di programmare l'attività e gli investimenti.

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/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	18.781.802	15.062.052
C) Attivo circolante	14.471.933	8.485.828
D) Ratei e risconti attivi	291.072	328.012
Totale attivo	33.544.807	23.875.892
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.356.684	2.356.684
Riserve	6.750.087	6.223.537
Utile (perdita) dell'esercizio	642.943	516.547
Totale patrimonio netto	9.749.714	9.096.768
B) Fondi per rischi e oneri	449.150	275.520
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	246.652	270.725

D) Debiti	23.094.228	14.217.273
E) Ratei e risconti passivi	5.063	15.606
Totale passivo	33.544.807	23.875.892

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	22.439.770	21.253.971
B) Costi della produzione	21.685.410	20.496.010
C) Proventi e oneri finanziari	49.556	(141.230)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	160.973	100.184
Utile (perdita) dell'esercizio	642.943	516.547

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. precisando che non esistono azioni della società controllante possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, né azioni della società controllante sono state acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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.

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 Euro 673.906 come segue:

- a riserva legale per € 34.000;
- 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 2019 (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 in allegato alla presente nota integrativa.

Nota integrativa, parte finale

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Cella Lorenzo

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.