

SERVIZI AMBIENTALI PROVINCIA DI RIETI

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	02100 VIA SALARIA, 3 (RI) RIETI
Codice Fiscale	01075000578
Numero Rea	RI 66380
P.I.	01075000578
Capitale Sociale Euro	40214.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	24.002	41.927
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.120	3.640
5) avviamento	17.941	9.020
7) altre	1.884	2.878
Totale immobilizzazioni immateriali	45.947	57.465
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	242.946	257.262
3) attrezzature industriali e commerciali	335.082	349.956
4) altri beni	1.539.619	1.477.321
Totale immobilizzazioni materiali	2.117.647	2.084.539
Totale immobilizzazioni (B)	2.163.594	2.142.004
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	7.431	9.951
5) acconti	5.597	5.728
Totale rimanenze	13.028	15.679
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.209.470	2.614.417
Totale crediti verso clienti	2.209.470	2.614.417
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.405	128.119
Totale crediti tributari	155.405	128.119
5-ter) imposte anticipate	120.009	50.319
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.519	41.683
Totale crediti verso altri	66.519	41.683
Totale crediti	2.551.403	2.834.538
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.027.188	353.180
3) danaro e valori in cassa	-	98
Totale disponibilità liquide	1.027.188	353.278
Totale attivo circolante (C)	3.591.619	3.203.495
D) Ratei e risconti	750.350	739.521
Totale attivo	6.505.563	6.085.020
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.214	40.214
IV - Riserva legale	1.939	1.637
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	19.453	13.717
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	19.452	13.717

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	88.033	6.038
Totale patrimonio netto	149.638	61.606
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	30.803	20.546
Totale fondi per rischi ed oneri	30.803	20.546
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	148.943	90.831
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	733.048	703.062
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.056.986	1.246.938
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.790.034	1.950.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	849.524	1.347.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	731.366	-
Totale debiti verso banche	1.580.890	1.347.404
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.639	160.338
Totale debiti verso altri finanziatori	180.639	160.338
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.017.496	1.965.749
Totale debiti verso fornitori	2.017.496	1.965.749
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	50.000
Totale debiti verso imprese collegate	50.000	50.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.494	9.163
Totale debiti tributari	11.494	9.163
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.181	107.828
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.872	42.949
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	163.053	150.777
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	377.765	273.855
Totale altri debiti	377.765	273.855
Totale debiti	6.171.371	5.907.286
E) Ratei e risconti	4.808	4.751
Totale passivo	6.505.563	6.085.020

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.880.362	5.194.968
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	63.105	49.083
altri	13.944	184.227
Totale altri ricavi e proventi	77.049	233.310
Totale valore della produzione	6.957.411	5.428.278
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	657.145	574.153
7) per servizi	2.647.359	1.994.829
8) per godimento di beni di terzi	315.444	147.349
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.797.042	1.321.804
b) oneri sociali	645.753	458.695
c) trattamento di fine rapporto	101.876	73.341
e) altri costi	132.801	478.258
Totale costi per il personale	2.677.472	2.332.098
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.518	20.877
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	333.032	250.253
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.257	11.797
Totale ammortamenti e svalutazioni	364.807	282.927
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.520	(3.593)
14) oneri diversi di gestione	160.945	57.510
Totale costi della produzione	6.825.692	5.385.273
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	131.719	43.005
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	69
Totale proventi diversi dai precedenti	3	69
Totale altri proventi finanziari	3	69
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	74.075	-
altri	25.711	31.488
Totale interessi e altri oneri finanziari	99.786	31.488
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(99.783)	(31.419)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.936	11.586
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.593	27.023
imposte differite e anticipate	(69.690)	(21.475)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(56.097)	5.548
21) Utile (perdita) dell'esercizio	88.033	6.038

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	88.033	6.038
Imposte sul reddito	(56.097)	5.548
Interessi passivi/(attivi)	99.783	31.419
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.659)	953
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	128.060	43.958
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	68.369	62.164
Ammortamenti delle immobilizzazioni	354.550	271.130
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	422.919	333.294
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	550.979	377.252
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.651	4.428
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	404.947	(744.756)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	51.747	(170.473)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(10.829)	(77.796)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	57	4.053
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	74.453	363.480
Totale variazioni del capitale circolante netto	523.026	(621.064)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.074.005	(243.812)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(99.783)	(31.419)
(Imposte sul reddito pagate)	(21.651)	(50.055)
(Utilizzo dei fondi)	-	(7.441)
Totale altre rettifiche	(121.434)	(88.915)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	952.571	(332.727)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(366.140)	(204.356)
Disinvestimenti	3.659	(953)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.000)	(8.032)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(372.481)	(213.341)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(497.880)	568.783
Accensione finanziamenti	751.667	89.454
(Rimborso finanziamenti)	(159.966)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	93.820	658.238
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	673.910	112.170
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	353.180	241.108

Danaro e valori in cassa	98	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	353.278	241.108
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.027.188	353.180
Danaro e valori in cassa	-	98
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.027.188	353.278

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 88.033.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi di igiene urbana. Al termine dell'esercizio i comuni serviti erano n. 48 tutti rientranti nella Provincia di Rieti. L'incremento in termini di ricavi rispetto al precedente esercizio è pari a circa 1,5 milioni di euro.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nel corso dell'esercizio 2020 la società ha continuato ad avviare i servizi di igiene urbana su ulteriori comuni. Nello specifico è stata avviata l'erogazione del servizio sul territorio comunale di Salisano (RI) dal 1/11/2020 e dal 14/12/2020, a seguito dell'acquisizione del ramo di azienda dalla società SAGER S.r.l. si è assistito al subentro nel contratto in essere con i comuni appartenenti alla Comunità Montana del Turano nello specifico i comuni di Ascrea, Belmonte in Sabina, Castel di Tora, Collegiove, Colle di Tora, Nespolo, Paganico Sabino, Rocca Sinibalda e Turania.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi che corrisponde alla sua vita utile.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	25%
Attrezzature	10%
Automezzi	10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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 alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
45.947	57.465	(11.518)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	89.626	7.600	11.600	4.970	113.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.699	3.960	2.580	2.092	56.331
Valore di bilancio	41.927	3.640	9.020	2.878	57.465
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	10.000	-	10.000
Ammortamento dell'esercizio	17.925	1.520	1.079	994	21.518
Totale variazioni	(17.925)	(1.520)	8.921	(994)	(11.518)
Valore di fine esercizio					
Costo	89.626	7.600	21.600	4.970	123.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.624	5.480	3.659	3.086	77.849
Valore di bilancio	24.002	2.120	17.941	1.884	45.947

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31/12/2020 non sono state effettuate riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

L'incremento di Euro 10.000,00 attiene al valore dell'avviamento versato alla società SAGER S.r.l. per l'acquisto del ramo d'azienda relativo all'erogazione dei servizi sul territorio dei comuni appartenenti alla Comunità Montana del Turano.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Costituzione	41.927			17.925	24.002
Totale	41.927			17.925	24.002

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito viene esposta la movimentazione delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2020 rispetto al precedente esercizio.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.117.647	2.084.539	33.108

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	305.705	470.962	1.798.591	2.575.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.443	121.006	321.270	490.719
Valore di bilancio	257.262	349.956	1.477.321	2.084.539
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	17.400	38.477	310.263	366.140
Ammortamento dell'esercizio	31.716	53.351	247.965	333.032
Totale variazioni	(14.316)	(14.874)	62.298	33.108
Valore di fine esercizio				
Costo	323.105	509.439	2.083.821	2.916.365
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.159	174.357	544.202	798.718
Valore di bilancio	242.946	335.082	1.539.619	2.117.647

Dell'incremento verificatosi nel corso dell'esercizio pari ad Euro 310.263 la quota più rilevante si riferisce all'acquisto di automezzi per la raccolta dei rifiuti impiegati per l'erogazione dei servizi.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.028	15.679	(2.651)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.951	(2.520)	7.431
Acconti	5.728	(131)	5.597
Totale rimanenze	15.679	(2.651)	13.028

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito si riporta la variazione della consistenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante al 31/12/2020 esponendo la variazione rispetto al precedente esercizio.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.551.403	2.834.538	(283.135)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.614.417	(404.947)	2.209.470	2.209.470
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	128.119	27.286	155.405	155.405
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	50.319	69.690	120.009	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.683	24.836	66.519	66.519
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.834.538	(283.135)	2.551.403	2.431.394

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

I crediti al 31.12.2020 sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

- Crediti verso clienti euro 2.209.470;
- Crediti tributari euro 155.405;

I crediti verso altri, al 31/12/2020, sono pari a Euro 66.519. La voce si compone per euro 59.659 dal credito d'imposta generato dalla presentazione delle dichiarazioni sul recupero delle accise gasolio presentante nel corso dell'esercizio e per la restante parte da crediti per cauzioni versate.

Le imposte anticipate per Euro 120.009 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti tributari per Euro 155.405 sono per la maggior parte afferenti al credito IVA risultante al termine dell'esercizio, nello specifico la voce è così composta:

- Credito IVA 128.223;
- Credito IRAP 22.480;
- Credito d'imposta 3.445;
- Altri crediti tributari 1.257.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente e non risulta significativa essendo gli stessi integralmente vantati verso clienti nazionali.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.209.470	2.209.470
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	155.405	155.405
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	120.009	120.009
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.519	66.519
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.551.403	2.551.403

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Accantonamento esercizio	10.257	10.257

Nel corso dell'esercizio non sono variate le condizioni di pagamento relativamente ai crediti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.027.188	353.278	673.910

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	353.180	674.008	1.027.188
Denaro e altri valori in cassa	98	(98)	-
Totale disponibilità liquide	353.278	673.910	1.027.188

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
750.350	739.521	10.829

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.405	(1.405)	-
Risconti attivi	738.116	12.234	750.350
Totale ratei e risconti attivi	739.521	10.829	750.350

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	320.549
Canone di leasing beni mobili	53.044
Assicurazioni R.C.A.	75.310
Diritti di segreteria	136.296
Consulenze tecniche	81.981
Polizze fidejussorie	10.886
Canoni per servizi diversi	26.797
Servizi per campagne di sensibilizzazione	2.813
Materiale di consumo	6.152
Altri costi per servizi	5.225
Altre polizze	16.576
Altri interessi passivi ed oneri	9.355
Formalità amministrative	550
Materiale campagne di sensibilizzazione	4.444
Diritti camerali	372
	750.350

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Di seguito si riporta il saldo al termine dell'esercizio del Patrimonio netto con indicazione della variazione rispetto al termine del precedente esercizio.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
149.638	61.606	88.032

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	40.214	-	-		40.214
Riserva legale	1.637	-	-		1.939
Altre riserve					
Riserva straordinaria	13.717	-	-		19.453
Varie altre riserve	-	-	-		(1)
Totale altre riserve	13.717	-	-		19.452
Utile (perdita) dell'esercizio	6.038		50.033	88.033	88.033
Totale patrimonio netto	61.606		50.033	88.033	149.638

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	40.214	B
Riserva legale	1.939	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	19.453	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	19.452	
Totale	61.605	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	40.214	1.536	11.804	2.013	55.567
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
incrementi		101	1.912	4.025	6.038
Risultato dell'esercizio precedente				6.038	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	40.214	1.637	13.717	6.038	61.606
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni				50.033	50.033
Risultato dell'esercizio corrente				88.033	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	40.214	1.939	19.452	88.033	149.638

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Fondi per rischi e oneri

Di seguito la variazione rispetto alla stessa data dell'esercizio precedente del fondo svalutazione crediti.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
30.803	20.546	10.257

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	20.546	20.546
Variazioni nell'esercizio		
Totale variazioni	10.257	10.257
Valore di fine esercizio	30.803	30.803

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. Non vi sono utilizzi del fondo svalutazione crediti nel corso dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'incremento del fondo accantonato per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato al 31/12/2020 è pari ad euro 58.112. Di seguito il valore del fondo al termine dell'esercizio.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
148.943	90.831	58.112

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	90.831
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	58.112
Valore di fine esercizio	148.943

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo non ricomprende le indennità maturate destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

Di seguito si riporta la variazione al 31/12/2020 della voce debiti rispetto al termine dell'esercizio precedente.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.171.371	5.907.286	264.085

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.950.000	(159.966)	1.790.034	733.048	1.056.986
Debiti verso banche	1.347.404	233.486	1.580.890	849.524	731.366

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	160.338	20.301	180.639	180.639	-
Debiti verso fornitori	1.965.749	51.747	2.017.496	2.017.496	-
Debiti verso imprese collegate	50.000	-	50.000	50.000	-
Debiti tributari	9.163	2.331	11.494	11.494	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.777	12.276	163.053	101.181	61.872
Altri debiti	273.855	103.910	377.765	377.765	-
Totale debiti	5.907.286	264.085	6.171.371	4.321.147	1.850.224

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 1.580.890, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. La voce accoglie la quota scadente entro l'esercizio per euro 849.524 e la quota avente scadenza oltre l'esercizio pari ad euro 731.366.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Per i debiti verso imprese collegate occorre rilevare che nel prospetto il valore di euro 50.000 è relativo ad un finanziamento infruttifero da parte della socia RIECO S.p.A. La voce debiti verso soci per finanziamenti si riferisce a n. 2 finanziamenti fruttiferi di interessi erogati dalla RIECO S.p.A. rispettivamente di euro 450.000 ed euro 1.500.000. Le previsioni di rimborso degli stessi sono rispettivamente entro il 31/12/2021 per il finanziamento da 450.000 e 60 mesi come da piano di ammortamento per il finanziamento da 1.500.000. La quota di capitale avente scadenza entro l'esercizio 2021 risulta pertanto pari ad euro 733.048 mentre la quota scadente oltre l'esercizio è di euro 1.056.986.

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 sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute operate alla fonte pari ad euro 11.494. Relativamente all'imposta IRAP sussiste un credito al 31/12/2020 pari ad euro 22.480 derivante dalla contabilizzazione dell'acconto figurativo relativo alla prima rata ed al versamento della seconda rata oltre al credito derivante dal precedente esercizio.

Non sussiste materia imponibile ai fine IRES.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente e non risulta significativa.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.790.034	1.790.034
Debiti verso banche	1.580.890	1.580.890
Debiti verso altri finanziatori	180.639	180.639
Debiti verso fornitori	2.017.496	2.017.496
Debiti verso imprese collegate	50.000	50.000
Debiti tributari	11.494	11.494
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	163.053	163.053
Altri debiti	377.765	377.765
Debiti	6.171.371	6.171.371

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali. Si riporta di seguito la composizione dei debiti

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.790.034	1.790.034
Debiti verso banche	1.580.890	1.580.890
Debiti verso altri finanziatori	180.639	180.639
Debiti verso fornitori	2.017.496	2.017.496
Debiti verso imprese collegate	50.000	50.000
Debiti tributari	11.494	11.494
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	163.053	163.053
Altri debiti	377.765	377.765
Totale debiti	6.171.371	6.171.371

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.808	4.751	57

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.751	57	4.808
Totale ratei e risconti passivi	4.751	57	4.808

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Tassa di proprietà autoveicoli	3.877
Manutenzione est. attrezzature	780
Canoni per servizi diversi	6
Interessi passivi su mutui	125
Materie di consumo	20
Altri di ammontare non apprezzabile	
	4.808

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

L'incremento del valore della produzione rispetto alla stessa data del precedente esercizio viene di seguito riportato ed è pari ad oltre 1,5 milioni.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.957.411	5.428.278	1.529.133

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.880.362	5.194.968	1.685.394
Altri ricavi e proventi	77.049	233.310	(156.261)
Totale	6.957.411	5.428.278	1.529.133

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per prestazione di servizi Euro 6.668.927;

Ricavi per cessione di materiali provenienti dalla raccolta differenziata Euro 211.435;

Altri ricavi e proventi Euro 77.049

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

Viene riportato di seguito il dettaglio della voce dei ricavi delle vendite e delle prestazioni. Il totale pari ad Euro 6.880.362 è così composto:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	211.435
Prestazioni di servizi	6.668.927
Totale	6.880.362

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non risulta significativa la ripartizione dei ricavi suddivisi per area geografica in quanto gli stessi risultano tutti conseguiti sul territorio nazionale.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.880.362
Totale	6.880.362

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 13.944.

Costi della produzione

Sussiste correlazione tra l'incremento del valore dei ricavi e quello relativo ai costi della produzione. Di seguito il dettaglio della variazione rispetto al termine dell'esercizio precedente.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.825.692	5.385.273	1.440.419

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	657.145	574.153	82.992
Servizi	2.647.359	1.994.829	652.530
Godimento di beni di terzi	315.444	147.349	168.095
Salari e stipendi	1.797.042	1.321.804	475.238
Oneri sociali	645.753	458.695	187.058
Trattamento di fine rapporto	101.876	73.341	28.535
Altri costi del personale	132.801	478.258	(345.457)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.518	20.877	641
Ammortamento immobilizzazioni materiali	333.032	250.253	82.779
Svalutazioni crediti attivo circolante	10.257	11.797	(1.540)
Variazione rimanenze materie prime	2.520	(3.593)	6.113
Oneri diversi di gestione	160.945	57.510	103.435
Totale	6.825.692	5.385.273	1.440.419

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

I crediti compresi nell'attivo circolante sono stati svalutati nei limiti dell'aliquota fiscale dello 0,5%. In particolare la svalutazione ammonta ad Euro 10.257.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 160.944.

Proventi e oneri finanziari

Di seguito i saldi e le variazioni relative alla voce proventi e oneri finanziari:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(99.783)	(31.419)	(68.364)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3	69	(66)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(99.786)	(31.488)	(68.298)
Totale	(99.783)	(31.419)	(68.364)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel prospetto che segue vengono dettagliati gli interessi e gli oneri finanziari per tipologia.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	25.092
Altri	74.693
Totale	99.786

Descrizione	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari		15.057	15.057
Interessi medio credito		10.035	10.035
Interessi su finanziamenti	74.075	618	74.693
Arrotondamento		1	1
Totale	74.075	25.711	99.786

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	3	3
Totale	3	3

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(56.097)	5.548	(61.645)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	13.593	27.023	(13.430)
IRES			
IRAP	13.593	27.023	(13.430)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(69.690)	(21.475)	(48.215)
IRES	(69.690)	(21.475)	(48.215)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	(56.097)	5.548	(61.645)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Non sussiste in bilancio materia imponibile ai fini IRES.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	31.936	
Onere fiscale teorico (%)	24	7.665
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Spese di manutenzione eccedenti il 5% del costo delle imm.	51.593	
Ammortamenti superiori ad aliquote fiscali	48.207	
Totale	99.800	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Spese di manutenzione eccedenti il 5% del costo delle imm.	(17.896)	
Totale	(17.896)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Quota costi indeducibile su autovetture	1.886	
Spese di cui agli artt. 108, 109, comma 5, ultimo periodo	1.780	
Telefono e fax indeducibili per il 20% dell'importo	3.548	
Multe, sanzioni, ammende	8.142	
Sopravvenienza attiva non tassabile	(5.437)	
Credito d'imposta dichiarazione accise gasolio	(59.659)	
Deduzione forfettaria ed analitica del 10% IRAP	(8.053)	
Aumento della quota di ammortamento del 30%	(97.831)	
Totale	(155.624)	
Imponibile fiscale	(41.784)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	131.719	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costo del personale	2.654.270	
Compensi amministratori	46.667	
Interessi su leasing	6.605	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Sopravvenienze attive non tassabili	(5.437)	
Totale	2.844.081	
Deduzioni dalla base imponibile	2.562.061	
Imponibile Irap	282.020	
IRAP corrente per l'esercizio		13.593

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Spese di manutenzione 2020 ecc. il 5% delle immobilizzazioni	51.593	12.382			89.480	21.475		
Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102-bis e 103	48.207	11.570						
Perdite fiscali deducibili	208.471	50.033						
Totale	308.271	73.985			89.480	21.475		
Imposte differite (anticipate) nette		(73.985)				(21.475)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio	41.784							
- di esercizi precedenti	284.090							
Totale	325.874							
Perdite recuperabili	325.874							
Aliquota fiscale	24	78.210			24			

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	308.271
Differenze temporanee nette	(308.271)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(21.475)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(52.510)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(73.985)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese di manutenzione 2020 ecc. il 5% delle immobilizzazioni	89.480	(37.887)	51.593	24,00%	12.382
Ammortamenti non deducibili ex artt. 102, 102-bis e 103	-	48.207	48.207	24,00%	11.570

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	41.784			-		
di esercizi precedenti	284.090			-		
Totale perdite fiscali	325.874			-		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	208.470	24,00%	50.033	117.404	24,00%	28.177

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 50.033, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio pari ad euro 41.784 e di esercizi precedenti di Euro 158.437, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	46.667	17.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	40.214
Totale	1	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	1	40.214	1	40.214
Totale	1	-	1	-

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di raccolta e trasporto rifiuti urbani, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto ad incrementare l'acquisto di dispositivi di protezione individuali.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31/12/2020, pertanto gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione, ivi inclusi quelli di impairment test dei valori iscritti in bilancio al 31/12/2020. Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati non vi è nessuna riduzione del fatturato né una conseguente riduzione delle ore lavorate in quanto la società ha continuato per le peculiarità intrinseche nella tipologia di servizio a svolgere regolarmente la propria attività. Inoltre sono stati attivati i servizi di raccolta rifiuti presso il domicilio degli utenti contagiati dal virus "Covid-19" ponendo in essere tutte le procedure emanate dalle rispettive Regioni presso le quali la società opera tramite l'utilizzo dei dispositivi di protezione individuali necessari a fronteggiare il rischio di contagio del personale dipendente dedicato a tale attività.

La società ha intrapreso fino ad oggi una serie di misure volte al contenimento della diffusione del virus. In particolare i dipendenti sono stati formati e messi al corrente dei rischi di contagio nonché dei protocolli necessari al loro contenimento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	88.033
5% a riserva legale	Euro	4.402
a riserva straordinaria	Euro	83.631

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giancarlo Felici