

# POLESANA AZIENDA RIFIUTI SPECIALI S.r.l. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Via San Francesco 230 - Ceregnano (RO)
Codice Fiscale	01174490290
Numero Rea	RO 133294
P.I.	01174490290
Capitale Sociale Euro	900.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	63.11.19
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Ecoambiente s.r.l.
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.029	12.905
II - Immobilizzazioni materiali	968.733	947.539
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	981.762	960.444
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.137.475	2.052.504
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.743	4.743
imposte anticipate	43.073	31.854
Totale crediti	3.185.291	2.089.101
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.114.775	1.521.263
Totale attivo circolante (C)	4.300.066	3.610.364
D) Ratei e risconti	56.179	62.641
<b>Totale attivo</b>	<b>5.338.007</b>	<b>4.633.449</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	900.000	900.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	121.334	95.344
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.071	4.070
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	306.853	306.853
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	550.195	519.811
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.882.453	1.826.078
B) Fondi per rischi e oneri	37.868	38.214
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	391.452	356.335
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.955.715	2.281.276
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.988	125.575
Totale debiti	3.013.703	2.406.851
E) Ratei e risconti	12.531	5.971
<b>Totale passivo</b>	<b>5.338.007</b>	<b>4.633.449</b>

# Conto economico

**31-12-2019 31-12-2018**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.153.325	8.164.140
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.258	1.258
altri	42.788	181.155
Totale altri ricavi e proventi	44.046	182.413
Totale valore della produzione	7.197.371	8.346.553
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.532	36.909
7) per servizi	4.995.464	6.226.832
8) per godimento di beni di terzi	51.869	55.285
9) per il personale		
a) salari e stipendi	768.673	755.405
b) oneri sociali	245.798	247.168
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.057	48.608
c) trattamento di fine rapporto	37.646	36.583
d) trattamento di quiescenza e simili	11.323	12.025
e) altri costi	3.088	0
Totale costi per il personale	1.066.528	1.051.181
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	126.793	121.574
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.343	3.449
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	122.450	118.125
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	51.184	57.142
Totale ammortamenti e svalutazioni	177.977	178.716
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	10.000	5.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	64.072	54.878
Totale costi della produzione	6.406.442	7.608.801
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	790.929	737.752
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	76	66
Totale proventi diversi dai precedenti	76	66
Totale altri proventi finanziari	76	66
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	6.275	6.462
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.275	6.462
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.199)	(6.396)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	784.730	731.356
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	246.391	221.810
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(11.856)	(10.265)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	234.535	211.545

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	550.195	519.811
------------------------------------	---------	---------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	550.195	519.811
Imposte sul reddito	234.535	211.545
Interessi passivi/(attivi)	6.199	6.396
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.698	2.773
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	793.627	740.525
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	98.830	98.725
Ammortamenti delle immobilizzazioni	126.793	121.574
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	225.623	220.299
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.019.250	960.824
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	362.970	237.506
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(554.406)	(822.680)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.462	8.408
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.560	(1.797)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(619.826)	2.048
Totale variazioni del capitale circolante netto	(798.240)	(576.515)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	221.010	384.309
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(6.204)	(6.340)
(Imposte sul reddito pagate)	(414.540)	(27.137)
(Utilizzo dei fondi)	(24.198)	(60.730)
Totale altre rettifiche	(444.942)	(94.207)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(223.932)	290.102
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(143.644)	(93.941)
Disinvestimenti	-	22.573
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(4.468)	(14.060)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(148.112)	(85.428)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	26.128	2.683
Accensione finanziamenti	27.411	0
(Rimborso finanziamenti)	(87.983)	(77.479)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(34.444)	(74.796)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(406.488)	129.878
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.517.757	1.378.921
Danaro e valori in cassa	3.506	12.464
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.521.263	1.391.385
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

Depositi bancari e postali	1.112.359	1.517.757
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.416	3.506
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.114.775	1.521.263

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2019 della vostra società, riportiamo di seguito le informazioni richieste dalla legge.

### Criteri di formazione

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.

Infine, si segnala che ricorrendone i presupposti, ci si è avvalsi delle disposizioni di cui all'art. 2435 bis c.c., redigendo il bilancio in forma abbreviata ed omettendo la predisposizione della relazione sulla gestione e del rendiconto finanziario.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono (né azioni proprie né) azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che (né azioni proprie né) azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

In ogni caso il presente documento è stato integrato con le informazioni, i dati e i prospetti ritenuti necessari al fine di una veritiera e corretta rappresentazione del situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fermo restando il recepimento delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015.

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 compensi 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).

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 valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### **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 di ampliamento, i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, ove necessario, e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale ed è già stato interamente ammortizzato.

##### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto 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:

- terreni e fabbricati: 3% per i fabbricati industriali, 10% per le tettoie. Inoltre, si evidenzia che, a seguito dell'introduzione del principio contabile OIC16, è stato necessario scorporare il valore del terreno dai fabbricati su cui essi insistono. In conseguenza di ciò, attesa la particolare attività svolta, si è provveduto a costituire un apposito fondo rischi destinato alla copertura di eventuali oneri futuri di ripristino /bonifica.

- impianti e macchinari: 7,5% per gli impianti generici, 15% per gli impianti specifici, 10% per gli impianti di condizionamento, 30% per gli impianti d'allarme;

- attrezzature: 15%

- altri beni: 15% per i mobili e gli arredi, 12% per le macchine elettroniche d'ufficio, 25% per gli impianti di comunicazione e telesegnalazione, 25% per le autovetture, 12,50% per gli automezzi, 20% per gli elaboratori elettronici, 25% per i radiotelefoni cellulari, 7,5% per gli impianti di sollevamento.

#### **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 una 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**

Sono rilevati, ai sensi dell'art. 2435bis c.c., al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

#### **Debiti**

Sono rilevati, ai sensi dell'art. 2435bis c.c., al loro valore nominale.

#### **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.

#### **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.

#### **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 accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **Strumenti finanziari derivati**

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

**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.

**Riconoscimento ricavi**

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

**Criteri di rettifica**

Non esistono poste originariamente espresse in valuta estera.

**Impegni, garanzie, rischi**

Gli impegni e le garanzie sono indicati in un apposito paragrafo della presente nota integrativa, al loro valore contrattuale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	176.379	3.084.075	-	3.260.454
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(163.474)	(2.136.536)		(2.300.010)
Valore di bilancio	12.905	947.539	0	960.444
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	4.468	143.644	-	148.112
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(1.940)	-	(1.940)
Ammortamento dell'esercizio	(4.344)	(122.450)		(126.794)
Altre variazioni	-	1.940	-	1.940
Totale variazioni	124	21.194	-	21.318
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	180.847	3.225.779	-	3.406.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(167.818)	(2.257.046)		(2.424.864)
Valore di bilancio	13.029	968.733	0	981.762

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	15.542	-	-	42.846	36.181	-	81.810	176.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(14.398)	-	-	(31.085)	(36.181)	-	(81.810)	(163.474)
Valore di bilancio	1.144	0	0	11.761	0	0	0	12.905
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	3.978	-	-	490	4.468
Ammortamento dell'esercizio	(382)	-	-	(3.864)	-	-	(98)	(4.344)
Totale variazioni	(382)	-	-	114	-	-	392	124
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	15.542	-	-	46.824	36.181	-	82.300	180.847
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(14.780)	-	-	(34.949)	(36.181)	-	(81.908)	(167.818)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	762	0	0	11.875	0	0	392	13.029

## Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31.12.2018	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2019
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	1.144			-382	762
	1.144			-382	762

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	669.933	263.332	818.245	1.328.390	4.175	3.084.075
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(202.589)	(254.924)	(679.258)	(999.765)	-	(2.136.536)
<b>Valore di bilancio</b>	467.344	8.408	138.987	328.625	4.175	947.539
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	65.187	71.476	6.981	143.644
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	(1.940)	-	-	(1.940)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(14.166)	(1.818)	(37.553)	(68.913)	-	(122.450)
<b>Altre variazioni</b>	-	-	1.940	-	-	1.940
<b>Totale variazioni</b>	(14.166)	(1.818)	27.634	2.563	6.981	21.194
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	669.933	263.332	881.492	1.399.866	11.156	3.225.779
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(216.755)	(256.742)	(714.871)	(1.068.678)	-	(2.257.046)
<b>Valore di bilancio</b>	453.178	6.590	166.621	331.188	11.156	968.733

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere un contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427, si forniscono le seguenti informazioni:

- 1) Contratto di leasing n. 17001125 del 04/09/2017;  
 Durata del contratto di leasing mesi 60;  
 Bene utilizzato: Autocarro Scania G450 LB;  
 Costo del bene in Euro 200.500;  
 Maxicanone pari a Euro 3.485,27.

**Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data  
 31/12/2019**

*Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C. integrati con le informazioni raccomandate dal documento O.I.C. n° 1 del 25/10/2004. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio. Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti. Conformemente alle raccomandazioni del documento OIC n° 1 il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.*

**EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO**

*Attività*

<i>a) Contratti in corso</i>	<i>unità di euro</i>
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	163.191
di cui valore lordo           200.850 di cui f.do ammortamento	37.659
di cui rettifiche           0 di cui riprese di valore	0
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-25.106
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	138.084
di cui valore lordo           200.850 di cui f.do ammortamento	62.766
di cui rettifiche           0 di cui riprese di valore	0
a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui    26    saldo es.prec.)	19
 <i>b) Beni riscattati</i>	
b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
<i>Totale a6) + a7) + b1)</i>	138.103

*Passività*

c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)	149.392
di cui scadenti nell'esercizio successivo	39.040
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	110.352
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio	-39.040
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)	110.352
di cui scadenti nell'esercizio successivo	39.897
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	70.455
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio (di cui    0    saldo es.prec.)	0
 <i>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a6 + a7 + b1 - c4 - c5)</i>	 27.751

e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti) 7.672

f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1) 20.079

### EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

g) Effetto lordo unità di euro

Effetti sul risultato prima delle imposte (saldo minori costi imputabili all'esercizio)		13.951
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	41.847	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-2.790	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-25.106	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	0	

e2) Effetto fiscale (saldo maggiori imposte imputabili all'esercizio) 3.918

h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e2) (maggiore utile o minore perdita) 10.033

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2018	31.12.2019	Variazioni
Rimanenze	--	--	--
Crediti verso clienti	2.004.102	1.641.132	-362.970
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	1.441.432	1.441.432
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--	--
Crediti tributari	15.204	18.053	2.849
Imposte anticipate	31.854	43.073	11.219
Crediti verso altri	37.941	41.601	3.660
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	1.521.263	1.114.775	-406.488
	3.610.364	4.300.066	689.702

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.004.102	(362.970)	1.641.132	1.641.132	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	1.441.432	1.441.432	1.441.432	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.204	2.849	18.053	18.053	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.854	11.219	43.073		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.941	3.660	41.601	36.858	4.743
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.089.101</b>	<b>1.096.190</b>	<b>3.185.291</b>	<b>3.137.475</b>	<b>4.743</b>

I crediti tributari, al 31/12/2019, pari a Euro 18.053 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/Erario ritenute d'acconto	1.126
Altri crediti v/Erario per accise	13.226
Ritenute fiscali su interessi attivi	2
Erario c/ritenute lavoro autonomo	3.564
Erario c/Irpef su rivalutaz. TFR	135
<b>Totale</b>	<b>18.053</b>

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 41.601 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/Inail	825
Crediti v/Inps	6.916
Altri crediti	8.556
Fornitori c/anticipi	18.309
Acconti spese dipendenti	2.185
Crediti v/banche	67
Depositi cauzionali attivi	4.743
<b>Totale</b>	<b>41.601</b>

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

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>
Fondo svalutazione crediti all'inizio dell'esercizio	102.135	47.015
Accantonamenti	51.184	57.142
Utilizzi	31.316	-2.022

Totale Fondo alla fine dell'esercizio	122.003	102.135
---------------------------------------	---------	---------

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.517.757	(405.398)	1.112.359
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	3.506	(1.090)	2.416
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.521.263</b>	<b>(406.488)</b>	<b>1.114.775</b>

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

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	62.641	(6.462)	56.179
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>62.641</b>	<b>(6.462)</b>	<b>56.179</b>

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.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Durata inf. 5 anni	Durata sup. 5 anni	Totale
<b>RATEI ATTIVI</b>			
<b>Totale</b>	--	--	--
<b>RISCONTI ATTIVI</b>			
Polizze fidejussorie	9.843	-	9.843
Assicurazioni e bolli	44.882	-	44.882
Altri risconti	1.454	-	1.454
<b>Totale</b>	<b>56.179</b>	-	<b>56.179</b>
<b>TOTALE</b>	<b>56.179</b>	-	<b>56.179</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	900.000	-		900.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	95.344	25.990		121.334
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-		0
Varie altre riserve	4.070	1		4.071
Totale altre riserve	4.070	1		4.071
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	306.853	-		306.853
Utile (perdita) dell'esercizio	519.811	30.384	550.195	550.195
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.826.078</b>	<b>56.375</b>	<b>550.195</b>	<b>1.882.453</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria	4.071
<b>Totale</b>	<b>4.071</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	900.000	per copertura perdite	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	121.334	per copertura perdite	-
Riserve statutarie	0		-
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	4.071	per aumento c.s., per copertura perdite, per distribuzione ai Soci	4.071
<b>Totale altre riserve</b>	4.071		4.071
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	306.853	per aumento c.s., per copertura perdite, per distribuzione ai Soci	306.853
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
<b>Totale</b>	-		310.924

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

## Fondi per rischi e oneri

	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	1.748	0	36.466	38.214
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	10.000	10.000
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	10.346	10.346
<b>Totale variazioni</b>	-	-	-	(346)	(346)
Valore di fine esercizio	0	1.748	0	36.120	37.868

L'ammontare del fondo rischi è così costituito:

- Euro 10.000 a copertura dei rischi derivanti dalle contestazioni subite in materia di violazioni ambientali.
- Euro 26.120 a copertura degli oneri di ripristino/bonifica del sito industriale ove la società opera.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	356.335
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.562
Utilizzo nell'esercizio	(1.445)
Totale variazioni	35.117
Valore di fine esercizio	391.452

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	201.187	(58.365)	142.822	88.947	53.875
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	5.216	23.055	28.271	28.271	0
Debiti verso fornitori	1.652.243	(577.461)	1.074.782	1.074.782	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	1.466.752	1.466.752	1.466.752	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	287.915	(206.917)	80.998	80.998	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.784	(1.439)	43.345	43.345	0
Altri debiti	215.506	(38.773)	176.733	172.620	4.113
<b>Totale debiti</b>	<b>2.406.851</b>	<b>606.852</b>	<b>3.013.703</b>	<b>2.955.715</b>	<b>57.988</b>

Con esclusione di quelli verso fornitori, contratti nel corso della normale attività di gestione, i debiti più rilevanti al 31.12.2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/imposte	26.523
Erario c/Irpef lavoro dipendente	30.520
Erario c/I.V.A.	23.910
Altri debiti tributari	45

Debiti v/Inps	41.895
Debito Inps gestione separata	1.450
Debiti v/Fondo fasda dipendenti	1.251
Debiti v/personale	131.141
Debiti v/amministratori	9.939
Debiti v/sindaci	22.549
Ritenute sindacali dipendenti	476
Dipendenti c/spese	62
Creditori diversi	5.274
Altri debiti	177
Debiti v/previdenza previambiente	1.599
Debiti v/alleata previdenza	152
Depositi cauzionali passivi	4.113
<b>Totale</b>	<b>301.076</b>

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2019, pari a Euro 142.822, comprensivo dei finanziamenti bancari, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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 sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	309	7.818	8.127
<b>Risconti passivi</b>	5.662	(1.258)	4.404
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>5.971</b>	<b>6.560</b>	<b>12.531</b>

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

La composizione della voce è così dettagliata.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Contributo acquisto automezzo	4.404
Assicurazioni	7.017
Utenze	1.048
Interessi su finanziamento autovettura	62
	12.531

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	7.153.325	8.164.140	-1.010.815
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	44.046	182.413	-138.367
	7.197.371	8.346.553	-1.149.182

### Costi della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	40.532	36.909	3.623
Servizi	4.995.464	6.226.832	-1.231.368
Godimento di beni di terzi	51.869	55.285	-3.416
Salari e stipendi	768.673	755.405	13.268
Oneri sociali	245.798	247.168	-1.370
Trattamento di fine rapporto	37.646	36.583	1.063
Trattamento quiescenza e simili	11.323	12.025	-702
Altri costi del personale	3.088	--	3.088
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.343	3.449	894
Ammortamento immobilizzazioni materiali	122.450	118.125	4.325
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	51.184	57.142	-5.958
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	10.000	5.000	5.000
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	64.072	54.878	9.194
	6.406.442	7.608.801	-1.202.359

### 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

Si veda quanto riportato alla voce crediti dell'attivo circolante.

## Accantonamento per rischi

Si veda quanto riportato alla voce fondi per rischi ed oneri del passivo.

## Proventi e oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	76	66	10
(Interessi e altri oneri finanziari)	6.275	6.462	-187
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
<b>Totale</b>	<b>-6.199</b>	<b>-6.396</b>	<b>197</b>

## Altri proventi finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				76	76
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				76	76

## Interessi e altri oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					

Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti				6.275	6.275
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
				6.275	6.275

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.006
Altri	1.269
<b>Totale</b>	<b>6.275</b>

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

Imposte	Saldo al 31.12.2019	Saldo al 31.12.2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>246.391</b>	<b>221.810</b>	<b>24.581</b>
IRES	196.834	182.312	14.522
IRAP	49.557	39.498	10.059
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite, anticipate:</b>	<b>-11.856</b>	<b>-10.265</b>	<b>-1.591</b>
IRES	-11.914	-10.323	-1.591
IRAP	58	58	--
Imposte sostitutive			
	<b>234.535</b>	<b>211.545</b>	<b>22.990</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
<i>Risultato prima delle imposte</i>	784.730	188.335
<i>Onere fiscale teorico</i>	24,00%	
<i>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</i>		
<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</i>	75.112	18.027

<i>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</i>	-25.472	-6.113
<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>	-14.228	-3.415
<i>Imponibile fiscale</i>	820.142	
<i>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</i>		196.834
<i>Onere fiscale effettivo</i>	25,08%	

## Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	1.918.641	74.827
<i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>	1.031.811	40.241
<i>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</i>	0	0
<i>Onere fiscale teorico (%)</i>	3,90%	-
<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>	385.333	15.028
<i>Differenza temporanea da esercizi precedenti:</i>	-1.478	-58
<i>Imponibile IRAP</i>	1.270.685	
<i>IRAP corrente per l'esercizio</i>		49.557
<i>Onere fiscale effettivo</i>	2,58%	

## Fiscalità differita/anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e 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.

UTILE ANTE IMPOSTE	€ 784.730			
VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 1.918.641		
	IRES	FISCALITA'	IRAP	FISCALITA'
		DIFFERITA		DIFFERITA
VARIAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI				
<u>Variazioni in aumento +</u>				
Nulla				

<u>Variazioni in diminuzione -</u>				
Quota manutenzioni e riparazioni 2015	-1.565	-376	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2016	-48	-12	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2017	-3.141	-754	0	0
Quota amm.to avviamento	-1.478	-355	-1.478	-58
Riassorbimento perdite su crediti anni precedenti	-11.547	-2.771	0	0
Utilizzo fondo rischi controversie legali	-7.693	-1.846	0	0
	<b>-25.472</b>	<b>-6.113</b>	<b>-1.478</b>	<b>-58</b>
<b>VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO</b>				
<u>Variazioni in aumento +</u>				
Manutenzioni e riparazioni deduc. in esercizi successivi	25.955	6.229	0	0
Fondo rischi controversie legali	10.000	2.400	0	0
Svalutaz. Crediti ecced. 0,5%	39.157	9.398	0	0
	<b>75.112</b>	<b>18.027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Variazioni in diminuzione -</u>				
Nessuna				
<b>Totale</b>	<b>49.639</b>	<b>11.913</b>	<b>-1.478</b>	<b>-58</b>
<u>Differenze permanenti</u>				
Variazioni in aumento	78.509		385.333	
Variazioni in diminuzione	-92.737		-1.031.811	
<b>Totale</b>	<b>-14.228</b>		<b>-646.478</b>	
<b>REDDITO IMPONIBILE</b>	<b>€ 820.142</b>			
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA</b>			<b>1.270.685</b>	
<b>Perdite riportabili fiscalmente</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>		
<b>Imposte di esercizio da rilevare contabilmente</b>				
<b>IRES/IRAP corrente</b>		<b>€ 196.834</b>		<b>€ 49.557</b>
Imposte anticipate	-18.027		0	
Imposte differite passive	0			
Utilizzo fondo imposte es. precedente	0			
Riassorbimento imp. antic. per cambio aliquota Ires	0			
Diminuzione imposte anticipate es. prec.	6.113		58	
<b>Imposte totali</b>		<b>€ 184.921</b>		<b>€ 49.614</b>

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

I rapporti di natura patrimoniale ed economica della controllante sono rappresentati nelle tabelle seguenti:

<i>Società</i>	<i>Crediti al 31.12.2019</i>	<i>Debiti al 31.12.2019</i>
Ecoambiente s.r.l.	1.441.432	1.466.752
	<b>1.441.432</b>	<b>1.466.752</b>

<i>Società</i>	<i>Ricavi per prestazioni 2019</i>	<i>Costi per servizi 2019</i>	<i>Dividendi</i>
Ecoambiente s.r.l.	1.518.219	1.119.359	493.820
	<b>1.518.219</b>	<b>1.119.359</b>	<b>493.820</b>

### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

## Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-quater, C.c.)

L'organo amministrativo ha effettuato sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, verificando ed aggiornando la valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.

In particolare, pur considerando i possibili effetti temporanei della pandemia sui futuri ricavi (quantomeno per il periodo necessario all'auspicata piena ripresa), o sul possibile allungamento dei tempi di incasso dei crediti per carenze di liquidità, si ritiene che la società possa mantenere intatta la propria capacità di costituire un complesso economico funzionante ed efficiente in termini economici e finanziari.

Tale convinzione è supportata dalla elaborazione dei dati previsionali per l'esercizio 2020 e con riferimento alla data di chiusura del bilancio, dalla presenza di un patrimonio netto positivo, del modestissimo ricorso all'indebitamento bancario, dalla posizione finanziaria netta positiva, dalla scarsa incidenza di attivo immobilizzato e da un margine di struttura positivo.

## Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire "informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente" di importo superiore ad Euro 10.000,00.

La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei "vantaggi economici" specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate ("sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti") siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato. A tali fini la società non ha nulla da segnalare.

## Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	6
Operai	9
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>18</b>

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale e al soggetto Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	102.585	19.819

## Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>12.000</b>

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

## Conti d'ordine

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	914.400	696.341	218.059
Fidejussioni	914.400	696.341	218.059
a imprese controllate	--	--	--
a imprese collegate	--	--	--
a imprese controllanti	--	--	--
a imprese controllate da controllanti	--	--	--
ad altre imprese	914.400	696.341	218.059
Altri conti d'ordine	378.576	378.576	--
	1.292.976	1.074.917	218.059

Dei sopraelencati Conti d'ordine si evidenzia che:

\* € 696.341 sono composti per € 577.899 dalle fidejussioni rilasciate a favore del Ministero dell'Ambiente per l'ottenimento dell'iscrizione all'albo gestori rifiuti, per € 228.000 dalle fidejussioni rilasciate a favore della Provincia di Rovigo per il corretto adempimento degli obblighi derivanti dal decreto n. 1984 del 20 settembre 1998, relativamente all'impianto di Ceregnano, per € 4.391 a favore di Acque Venete, per € 80.000 a favore di Gea srl per i conferimenti presso la discarica e per € 24.110 a favore di Alto Trevigiano Servizi per la partecipazione a gare.

\* € 378.576, trattasi di contenitori per rifiuti speciali, dislocati presso nostri clienti.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2017, di ECOAMBIENTE S.r.l., con sede in Rovigo, Via delle Industrie, 53/A – C.F.: 01452670290 che esercita attività di direzione e coordinamento alla data del 31 dicembre 2018:

## 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	16.693.181	20.849.846
C) Attivo circolante	23.277.185	23.186.454
D) Ratei e risconti attivi	299.503	157.366
<b>Totale attivo</b>	<b>40.269.869</b>	<b>44.193.666</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	5.000.000	5.000.000
Riserve	3.542.646	3.539.373
Utile (perdita) dell'esercizio	123.863	132.728
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.666.509</b>	<b>8.662.101</b>
B) Fondi per rischi e oneri	5.637.280	3.955.904
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.582.007	1.799.648
D) Debiti	24.375.461	29.754.884

E) Ratei e risconti passivi	8.612	21.129
Totale passivo	40.269.869	44.193.666

## 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	35.887.390	34.952.958
B) Costi della produzione	(35.334.284)	(34.106.667)
C) Proventi e oneri finanziari	(14.623)	(192.490)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	(414.620)	(521.073)
Utile (perdita) dell'esercizio	123.863	132.728

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In conclusione si propone di accantonare l'utile conseguito di Euro 550.195,22 nel seguente modo:

Euro 27.509,76 a riserva legale

Euro \_\_\_\_\_

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario 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.