

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.187	13.029
II - Immobilizzazioni materiali	1.149.514	968.733
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.170.701	981.762
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.682.080	3.137.475
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.213	4.743
imposte anticipate	60.589	43.073
Totale crediti	2.765.882	3.185.291
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	986.318	1.114.775
Totale attivo circolante (C)	3.752.200	4.300.066
D) Ratei e risconti	57.146	56.179
Totale attivo	4.980.047	5.338.007
Passivo		
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	148.844	121.334
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.068	4.071
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	821.605	550.195
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.181.370	1.882.453
B) Fondi per rischi e oneri	57.868	37.868
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	417.687	391.452
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.268.368	2.955.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.639	57.988
Totale debiti	2.292.007	3.013.703
E) Ratei e risconti	31.115	12.531
Totale passivo	4.980.047	5.338.007

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.015.789	7.153.325
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	78.751	42.788
Totale altri ricavi e proventi	80.009	44.046
Totale valore della produzione	7.095.798	7.197.371
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	62.102	40.532
7) per servizi	4.504.519	4.995.464
8) per godimento di beni di terzi	55.494	51.869
9) per il personale		
a) salari e stipendi	743.664	768.673
b) oneri sociali	240.684	245.798
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	55.355	52.057
c) trattamento di fine rapporto	38.150	37.646
d) trattamento di quiescenza e simili	11.597	11.323
e) altri costi	5.608	3.088
Totale costi per il personale	1.039.703	1.066.528
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	143.204	126.793
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.033	4.343
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	135.171	122.450
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	82.673	51.184
Totale ammortamenti e svalutazioni	225.877	177.977
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	20.000	10.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	51.538	64.072
Totale costi della produzione	5.959.233	6.406.442
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.136.565	790.929
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	57	76
Totale proventi diversi dai precedenti	57	76
Totale altri proventi finanziari	57	76
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	3.049	6.275
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.049	6.275
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.992)	(6.199)
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)	1.133.573	784.730
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	329.484	246.391
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(17.516)	(11.856)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	311.968	234.535

21) Utile (perdita) dell'esercizio	821.605	550.195
------------------------------------	---------	---------

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	821.605	550.195
Imposte sul reddito	311.968	234.535
Interessi passivi/(attivi)	2.992	6.199
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.740)	2.698
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.133.825	793.627
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	140.823	98.830
Ammortamenti delle immobilizzazioni	143.204	126.793
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	284.027	225.623
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.417.852	1.019.250
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	80.578	362.970
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(117.630)	(554.406)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(967)	6.462
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.584	6.560
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(473.142)	(619.826)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(492.577)	(798.240)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	925.275	221.010
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.035)	(6.204)
(Imposte sul reddito pagate)	(225.440)	(414.540)
(Utilizzo dei fondi)	(11.915)	(24.198)
Totale altre rettifiche	(240.390)	(444.942)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	684.885	(223.932)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(164.874)	(143.644)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.191)	(4.468)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(181.065)	(148.112)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(53.964)	26.128
Accensione finanziamenti	-	27.411
(Rimborso finanziamenti)	(84.493)	(87.983)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(493.820)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(632.277)	(34.444)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(128.457)	(406.488)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.112.359	1.517.757
Danaro e valori in cassa	2.416	3.506
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.114.775	1.521.263

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	982.625	1.112.359
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.693	2.416
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	986.318	1.114.775

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2020 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 della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Criteri di valutazione

Il prosieguo dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del Coronavirus, pur in un generale contesto di crisi economica, non ha determinato conseguenze di rilievo sulla continuità aziendale, cioè sulla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito, come dimostrato dal positivo risultato di esercizio conseguito.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 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, come detto, 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. (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti), 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. (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti), 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
Valore di inizio esercizio				
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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.191	315.954	-	332.145
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(1.354)	-	(1.354)
Ammortamento dell'esercizio	8.033	135.173		143.206
Altre variazioni	-	(1.354)	-	(1.354)
Totale variazioni	8.158	180.781	-	188.939
Valore di fine esercizio				
Costo	197.038	3.540.379	-	3.737.417
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	175.851	2.390.865		2.566.716
Valore di bilancio	21.187	1.149.514	0	1.170.701

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
Valore di inizio esercizio								
Costo	15.542	-	-	46.824	36.181	-	82.300	180.847
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.780	-	-	34.949	36.181	-	81.908	167.818
Valore di bilancio	762	0	0	11.875	0	0	392	13.029
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	5.491	-	-	3.950	-	-	6.750	16.191
Ammortamento dell'esercizio	1.479	-	-	4.526	-	-	2.028	8.033
Totale variazioni	4.012	-	-	(576)	-	-	4.722	8.158
Valore di fine esercizio								
Costo	21.033	-	-	50.774	36.181	-	89.050	197.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.259	-	-	39.475	36.181	-	83.936	175.851

	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	4.774	0	0	11.299	0	0	5.114	21.187

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31.12.2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2020
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	762	5.491		-1.479	4.774
	762	5.491		-1.479	4.774

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	669.933	263.332	881.492	1.399.866	11.156	3.225.779
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216.755	256.742	714.871	1.068.678	-	2.257.046
Valore di bilancio	453.178	6.590	166.621	331.188	11.156	968.733
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	10.172	-	50.288	248.984	6.510	315.954
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(1.354)	-	-	(1.354)
Ammortamento dell'esercizio	14.427	1.818	44.977	73.951	-	135.173
Altre variazioni	-	-	(1.354)	-	-	(1.354)
Totale variazioni	(4.255)	(1.818)	5.311	175.033	6.510	180.781
Valore di fine esercizio						
Costo	680.105	263.332	930.426	1.648.850	17.666	3.540.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	231.182	258.560	758.494	1.142.629	-	2.390.865
Valore di bilancio	448.923	4.772	171.932	506.221	17.666	1.149.514

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
 31/12/2020**

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

		<i>Attività</i>		<i>unità di euro</i>
<i>a) Contratti in corso</i>				
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente				138.084
		di cui f.do		
di cui valore lordo	200.850	ammortamento	62.766	
		di cui riprese di		
di cui rettifiche	0	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				112.978
		di cui f.do		
di cui valore lordo	200.850	ammortamento	87.872	
		di cui riprese di		
di cui rettifiche	0	valore	0	
a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui		19	saldo es.prec.)	12
<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>		112.990
<i>Passività</i>				
c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (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	
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio				0
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio				-39.897
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)				70.455
di cui scadenti nell'esercizio successivo			40.772	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni			29.683	
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>	42.535
<i>e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti)</i>	11.828
<i>f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1)</i>	30.707

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

<i>g) Effetto lordo</i>		<i>unità di euro</i>
Effetti sul risultato prima delle imposte	(saldo minori costi imputabili all'esercizio)	14.923
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	41.962	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-1.933	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-25.106	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	0	
<i>e2) Effetto fiscale</i>	<i>(saldo maggiori imposte imputabili all'esercizio)</i>	4.156
<i>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)</i>	<i>(maggiore utile o minore perdita)</i>	10.767

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.

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Variazioni</i>
Rimanenze	--	--	--
Crediti verso clienti	1.641.132	1.560.554	-80.578
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	1.441.432	1.053.215	-388.217
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--	--
Crediti tributari	18.053	39.280	21.227
Imposte anticipate	43.073	60.589	17.516
Crediti verso altri	41.601	52.244	10.643
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	1.114.775	986.318	-128.457
	4.300.066	3.752.200	-547.866

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	1.641.132	(80.578)	1.560.554	1.560.554	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	1.441.432	(388.217)	1.053.215	1.053.215	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.053	21.227	39.280	20.810	18.470
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.073	17.516	60.589		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.601	10.643	52.244	47.501	4.743
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.185.291	(419.409)	2.765.882	2.682.080	23.213

I crediti tributari, al 31/12/2020, pari a Euro 39.280 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/Erario ritenute d'acconto	289
Altri crediti v/Erario per accise	11.172
Ritenute fiscali su interessi attivi	32
Credito di imposta investimenti	27.705
Erario c/Irpef su rivalutaz. TFR	82
Totale	39.280

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 52.244 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/Inail	96
Crediti v/Inps	6.916
Altri crediti	25.127
Fornitori c/anticipi	13.138
Acconti spese dipendenti	2.185
Crediti v/banche	39
Depositi cauzionali attivi	4.743
Totale	52.244

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>31/12/2020</i>	<i>31/12/2019</i>
Fondo svalutazione crediti all'inizio dell'esercizio	122.003	102.135
Accantonamenti	82.673	51.184
Utilizzi	38.508	31.316
Totale Fondo alla fine dell'esercizio	166.168	122.003

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.112.359	(129.734)	982.625
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	2.416	1.277	3.693
Totale disponibilità liquide	1.114.775	(128.457)	986.318

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	56.179	967	57.146
Totale ratei e risconti attivi	56.179	967	57.146

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
RATEI ATTIVI			
Totale	--	--	--
RISCONTI ATTIVI			
Polizze fidejussorie	7.930	-	7.930
Oneri accessori finanziamenti	443		443
Assicurazioni e bolli	42.506	-	42.506
Leasing	575		575
Altri risconti	5.692	-	5.692
Totale	57.146	-	57.146
TOTALE	57.146	-	57.146

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	Decrementi		
Capitale	900.000	-	-		900.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	121.334	27.510	-		148.844
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	4.071	-	3		4.068
Totale altre riserve	4.071	-	3		4.068
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	306.853	-	-		306.853
Utile (perdita) dell'esercizio	550.195	271.410	-	821.605	821.605
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.882.453	298.920	-	821.605	2.181.370

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria	4.071
Totale	4.068

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	900.000	B	900.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	148.844	B	148.844
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
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	4.068	A, B, C	4.068
Totale altre riserve	4.068		4.068
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	306.853	A, B, C	306.853
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	-		1.359.765

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	36.120	37.868
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	20.000	20.000
Totale variazioni	-	-	-	20.000	20.000
Valore di fine esercizio	0	1.748	0	56.120	57.868

L'ammontare del fondo rischi è così costituito:

- Euro 30.000 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	391.452
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.235
Utilizzo nell'esercizio	10.000
Totale variazioni	26.235
Valore di fine esercizio	417.687

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.

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	142.822	(88.313)	54.509	34.983	19.526
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	28.271	1.574	29.845	29.845	0
Debiti verso fornitori	1.074.782	(119.204)	955.578	955.578	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	1.466.752	(548.192)	918.560	918.560	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	80.998	58.710	139.708	139.708	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.345	(2.394)	40.951	40.951	0
Altri debiti	176.733	(23.877)	152.856	148.743	4.113
Totale debiti	3.013.703	(721.696)	2.292.007	2.268.368	23.639

Con esclusione di quelli verso fornitori, contratti nel corso della normale attività di gestione, i debiti più rilevanti al 31.12.2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/imposte	104.044
Erario c/Irpef lavoro dipendente	21.044
Erario c/Irpef lavoro autonomo	2.519
Erario c/I.V.A.	12.101

Debiti v/Inps	38.362
Debiti v/Ebav	1.181
Debito Inps gestione separata	1.408
Debiti v/personale	114.344
Debiti v/amministratori	11.907
Debiti v/sindaci	17.293
Ritenute sindacali dipendenti	347
Dipendenti c/spese	130
Debiti v/collaboratori	71
Creditori diversi	2.598
Altri debiti	177
Debiti v/previdenza previambiente	1.727
Debiti v/alleata previdenza	149
Depositi cauzionali passivi	4.113
Totale	333.515

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2020, pari a Euro 54.509, 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
Ratei passivi	8.127	(7.653)	474
Risconti passivi	4.404	26.237	30.641
Totale ratei e risconti passivi	12.531	18.584	31.115

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

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	
Bollo autovettura	257
Utenze	109
Interessi su finanziamento autovettura	14
Noleggio PC	94
Totale	474
RISCONTI PASSIVI	
Contributo acquisto automezzo	3.145
Credito d'imposta per investimenti	27.496
Totale	30.641
TOTALE	31.115

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	7.015.789	7.153.325	-137.536
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	80.009	44.046	35.963
	7.095.798	7.197.371	-101.573

Tra gli altri ricavi e proventi sono contabilizzati, per competenza, € 209 derivanti dal credito di imposta spettante ai sensi delle L. 160/2019 e L. 178/2020.

Costi della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	62.102	40.532	21.570
Servizi	4.504.519	4.995.464	-490.945
Godimento di beni di terzi	55.494	51.869	3.625
Salari e stipendi	743.664	768.673	-25.009
Oneri sociali	240.684	245.798	-5.114
Trattamento di fine rapporto	38.150	37.646	504
Trattamento quiescenza e simili	11.597	11.323	274
Altri costi del personale	5.608	3.088	2.520
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.033	4.343	3.690
Ammortamento immobilizzazioni materiali	135.171	122.450	12.721
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	82.673	51.184	31.489
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	20.000	10.000	10.000
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	51.538	64.072	-12.534
	5.959.233	6.406.442	-447.209

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>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</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	57	76	-19
(Interessi e altri oneri finanziari)	3.049	6.275	-3.226
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-2.992	-6.199	3.207

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				57	57
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				57	57

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				2.503	2.503
Interessi a debito diversi				546	546
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
				3.049	3.049

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

Imposte	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
Imposte correnti:	329.484	246.391	83.093
IRES	285.998	196.834	89.164
IRAP	43.486	49.557	-6.071
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	-17.516	-11.856	-5.660
IRES	-17.574	-11.914	-5.660
IRAP	58	58	--
Imposte sostitutive			
	311.968	234.535	77.433

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>	1.133.574	272.058
<i>Onere fiscale teorico</i>	24,00%	
<i>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</i>		
<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</i>	111.126	26.670

<i>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</i>	-37.904	-9.097
<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>	-15.138	-3.633
<i>Imponibile fiscale</i>	1.191.658	
<i>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</i>		285.998
<i>Onere fiscale effettivo</i>	25,23%	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	2.278.942	88.879
<i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>	1.028.176	40.099
<i>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</i>	-209	-8
<i>Onere fiscale teorico (%)</i>	3,90%	-
<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>	374.236	14.595
<i>Differenza temporanea da esercizi precedenti:</i>	-1.478	-58
<i>Imponibile IRAP</i>	1.623.315	
<i>IRAP corrente per l'esercizio</i>		63.309
<i>Onere fiscale effettivo</i>	2,78%	

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	€ 1.133.574			
VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 2.278.942		
	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 manutenzioni e riparazioni 2018	0	0	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2019	-5.191	-1.246	0	0
Quota amm.to avviamento	-1.478	-355	-1.478	-58
Riassorbimento perdite su crediti anni precedenti	-26.481	-6.355	0	0
	-37.904	-9.097	-1.478	-58
VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO				
<u>Variazioni in aumento +</u>				
Manutenzioni e riparazioni deduc. in esercizi successivi	22.272	5.345	0	0
Ammortamento aree sedime fabbricati	0	0	0	0
Fondo rischi controversie legali	20.000	4.800	0	0
Svalutaz. Crediti ecced. 0,5%	68.855	16.525	0	0
	111.126	26.670	0	0
<u>Variazioni in diminuzione -</u>				
Nessuna				
Totale	73.222	17.573	-1.478	-58
<u>Differenze permanenti</u>				
Variazioni in aumento	73.265		374.236	
Variazioni in diminuzione	-88.403		-1.028.385	
Totale	-15.138		-654.150	
REDDITO IMPONIBILE	€ 1.191.658			
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA			1.623.315	
Perdite riportabili fiscalmente	€ -	€ -		
Imposte di esercizio da rilevare contabilmente				
IRES/IRAP corrente		€ 285.998		€ 63.309
Imposte anticipate	-26.670		0	
Imposte differite passive	0			
Utilizzo fondo imposte es. precedente	0			
Riassorbimento imp. antic. per cambio aliquota Ires	0			
Diminuzione imposte anticipate es. prec.	9.097		58	
Imposte totali		€ 268.425		€ 63.367

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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 31.12.2020</i>	<i>Debiti al 31.12.2020</i>	<i>di cui debiti per Dividendi</i>
Ecoambiente s.r.l.	1.053.215	918.560	591.912
	1.053.215	918.560	591.912

<i>Società</i>	<i>Ricavi per prestazioni 2020</i>	<i>Costi per servizi 2020</i>
Ecoambiente s.r.l.	1.854.521	998.887
	1.854.521	998.887

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.)

Stante il permanere dell'emergenza pandemica, l'organo amministrativo ha proseguito, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, nell'attività di monitoraggio 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, come detto, non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.

In particolare, grazie all'adozione dei necessari protocolli sanitari a tutela della sicurezza negli ambienti di lavoro, l'attività non si è mai interrotta, mantenendo intatta la capacità della società di costituire un complesso economico funzionante ed efficiente in termini economici e finanziari.

Tale convinzione è supportata dalla periodica elaborazione dei dati previsionali per l'esercizio 2021 e, con riferimento alla data di chiusura del bilancio, dalla presenza di un patrimonio netto positivo, dalla posizione finanziaria netta positiva 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
Totale Dipendenti	18

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
Compensi	98.915	19.295

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Conti d'ordine

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	1.751.723	914.400	837.323
Fideiussioni	1.751.723	914.400	837.323
a imprese controllate	--	--	--

a imprese collegate	--	--	--
a imprese controllanti	--	--	--
a imprese controllate da controllanti	--	--	--
ad altre imprese	1.751.723	914.400	837.323
Altri conti d'ordine	445.200	378.576	66.624
	2.196.923	1.292.976	903.947

Dei sopraelencati Conti d'ordine si evidenzia che:

* € 1.751.723 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 € 66.000 a favore di Gea srl per i conferimenti presso la discarica, per € 484.772 per la partecipazione a gare e per € 390.661 per movimentazione rifiuti transfrontaliera.

* € 445.200, 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 2019, di ECOAMBIENTE S.r.l., con sede in Rovigo, Via delle Industrie, 53/A – C.F.: 01452670290 che esercita attività di direzione e coordinamento:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	23.108.112	16.693.181
C) Attivo circolante	23.070.090	23.277.185
D) Ratei e risconti attivi	184.029	299.503
Totale attivo	46.362.231	40.269.869
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	8.594.911	5.000.000
Riserve	3.566.508	3.542.646
Utile (perdita) dell'esercizio	116.133	123.863
Totale patrimonio netto	12.277.552	8.666.509
B) Fondi per rischi e oneri	7.507.227	5.637.280
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.671.951	1.582.007
D) Debiti	24.897.729	24.375.461
E) Ratei e risconti passivi	7.772	8.612
Totale passivo	46.362.231	40.269.869

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	37.223.949	35.887.390
B) Costi della produzione	37.047.293	35.334.284
C) Proventi e oneri finanziari	315.671	(14.623)
Imposte sul reddito dell'esercizio	376.194	414.620
Utile (perdita) dell'esercizio	116.133	123.863

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In conclusione si propone di accantonare l'utile conseguito di Euro 821.605,49 nel seguente modo:

Euro 31.155,98 a riserva legale

Euro 790.449,51 in distribuzione al socio.

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.