

# VALPE AMBIENTE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| <b>Sede in</b>  | PIAZZA DELLA VITTORIA 21 - 32036<br>SEDICO (BL) |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 01180920256                                     |
| <b>Numero Rea</b>   | BL 000000100941                                 |
| <b>P.I.</b>   | 01180920256                                     |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 52.000 i.v.                                     |
| <b>Forma giuridica</b>  | Societa' a responsabilita' limitata             |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 381100  |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no  |
| <b>Società con socio unico</b>  | no  |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no  |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no  |

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2020       | 31-12-2019       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                  |                  |
| <b>Attivo</b>  |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                  |                  |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |                  |                  |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 89.871           | 233.016          |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.667            | 0                |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 0                | 2.761            |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 32.815           | 0                |
| 7) altre   | 37.879           | 42.482           |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>162.232</b>   | <b>278.259</b>   |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |                  |                  |
| 2) impianti e macchinario  | 1.907            | 2.509            |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 770.042          | 791.675          |
| 4) altri beni  | 112.079          | 85.517           |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   | <b>884.028</b>   | <b>879.701</b>   |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | <b>1.046.260</b> | <b>1.157.960</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                  |                  |
| <b>I - Rimanenze</b>   |                  |                  |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo   | 124.604          | 152.910          |
| <b>Totale rimanenze</b>  | <b>124.604</b>   | <b>152.910</b>   |
| <b>II - Crediti</b>  |                  |                  |
| <b>1) verso clienti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 779.072          | 662.854          |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>  | <b>779.072</b>   | <b>662.854</b>   |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 22.295           | 81.729           |
| <b>Totale crediti tributari</b>  | <b>22.295</b>    | <b>81.729</b>    |
| 5-ter) imposte anticipate  | 17.819           | 11.518           |
| <b>5-quater) verso altri</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 3.424            | 17.225           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 2.400            | 2.400            |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>5.824</b>     | <b>19.625</b>    |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>825.010</b>   | <b>775.726</b>   |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>  |                  |                  |
| 1) depositi bancari e postali  | 335.701          | 452.056          |
| 3) danaro e valori in cassa  | 3.925            | 5.407            |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>  | <b>339.626</b>   | <b>457.463</b>   |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>  | <b>1.289.240</b> | <b>1.386.099</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   | <b>28.050</b>    | <b>33.641</b>    |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>2.363.550</b> | <b>2.577.700</b> |
| <b>Passivo</b>   |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                  |                  |
| <b>I - Capitale</b>  |                  |                  |
| <b>IV - Riserva legale</b>   | <b>10.124</b>    | <b>7.441</b>     |
| <b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>                                      |                  |                  |
| Varie altre riserve  | 1                | (2)              |
| <b>Totale altre riserve</b>  | <b>1</b>         | <b>(2)</b>       |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 2.354     | 2.683     |
| Totale patrimonio netto   | 64.479    | 62.122    |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       |           |           |
| 4) altri  | 21.907    | 4.000     |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 21.907    | 4.000     |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 89.685    | 63.899    |
| D) Debiti   |           |           |
| 4) debiti verso banche  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 532.346   | 126.263   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 75.875    | 204.250   |
| Totale debiti verso banche  | 608.221   | 330.513   |
| 7) debiti verso fornitori   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 1.110.961 | 1.596.838 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 36.219    | 178.841   |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 1.147.180 | 1.775.679 |
| 12) debiti tributari  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 53.898    | 25.235    |
| Totale debiti tributari   | 53.898    | 25.235    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 47.786    | 49.534    |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 47.786    | 49.534    |
| 14) altri debiti  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 265.774   | 241.054   |
| Totale altri debiti   | 265.774   | 241.054   |
| Totale debiti   | 2.122.859 | 2.422.015 |
| E) Ratei e risconti   | 64.620    | 25.664    |
| Totale passivo  | 2.363.550 | 2.577.700 |

## Conto economico

|   | 31-12-2020       | 31-12-2019       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 4.614.678        | 4.722.644        |
| 5) altri ricavi e proventi  |                  |                  |
| contributi in conto esercizio   | 29.905           | 0                |
| altri   | 46.681           | 73.290           |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>   | <b>76.586</b>    | <b>73.290</b>    |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>4.691.264</b> | <b>4.795.934</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 381.649          | 426.282          |
| 7) per servizi  | 1.979.544        | 2.123.836        |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 238.397          | 274.701          |
| 9) per il personale   |                  |                  |
| a) salari e stipendi  | 996.279          | 948.878          |
| b) oneri sociali  | 294.015          | 287.794          |
| c) trattamento di fine rapporto   | 55.868           | 53.614           |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>1.346.162</b> | <b>1.290.286</b> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                  |                  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 151.342          | 150.508          |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 187.071          | 171.959          |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 196.520          | 181.428          |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>534.933</b>   | <b>503.895</b>   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 28.306           | (32.846)         |
| 12) accantonamenti per rischi   | 20.926           | 0                |
| 13) altri accantonamenti  | 0                | 4.000            |
| 14) oneri diversi di gestione   | 151.581          | 178.309          |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>4.681.498</b> | <b>4.768.463</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>9.766</b>     | <b>27.471</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari   |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                  |                  |
| altri   | 11.104           | 21.934           |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>   | <b>11.104</b>    | <b>21.934</b>    |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>11.104</b>    | <b>21.934</b>    |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                  |                  |
| altri   | 16.987           | 26.605           |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>16.987</b>    | <b>26.605</b>    |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                       | <b>(5.883)</b>   | <b>(4.671)</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                  | <b>3.883</b>     | <b>22.800</b>    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |                  |                  |
| imposte correnti  | 14.378           | 25.474           |
| imposte differite e anticipate  | (12.849)         | (5.357)          |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>  | <b>1.529</b>     | <b>20.117</b>    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 2.354            | 2.683            |

## 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  | 2.354     | 2.683     |
| Imposte sul reddito   | 1.529     | 20.117    |
| Interessi passivi/(attivi)  | 5.883     | 4.671     |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | (908)     | 44        |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 8.858     | 27.515    |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |           |           |
| Accantonamenti ai fondi   | 76.794    | 57.614    |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 338.416   | 322.467   |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 415.210   | 380.081   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 424.068   | 407.596   |
| Variazioni del capitale circolante netto  |           |           |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 28.306    | (32.846)  |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (116.218) | 456.567   |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (628.499) | 331.296   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | 5.591     | (25.513)  |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 38.956    | 25.664    |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | 219.975   | (175.307) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | (451.889) | 579.861   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | (27.821)  | 987.457   |
| Altre rettifiche  |           |           |
| Interessi incassati/(pagati)  | (5.883)   | (4.671)   |
| (Imposte sul reddito pagate)  | 2.169     | (20.203)  |
| Altri incassi/(pagamenti)   | (33.101)  | (42.562)  |
| Totale altre rettifiche   | (36.815)  | (67.436)  |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | (64.636)  | 920.021   |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |           |           |
| Immobilizzazioni materiali  |           |           |
| (Investimenti)  | (296.499) | (246.688) |
| Disinvestimenti   | 908       | 2.082     |
| Immobilizzazioni immateriali  |           |           |
| (Investimenti)  | (35.315)  | (28.516)  |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | (330.906) | (273.122) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento   |           |           |
| Mezzi di terzi  |           |           |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche   | 403.971   | (201.090) |
| (Rimborso finanziamenti)  | (126.263) | (123.123) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)   | 277.708   | (324.213) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | (117.834) | 322.686   |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio  |           |           |
| Depositi bancari e postali  | 452.056   | 132.637   |
| Danaro e valori in cassa  | 5.407     | 2.140     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio   | 457.463   | 134.777   |
| Disponibilità liquide a fine esercizio  |           |           |

---

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Depositi bancari e postali                    | 335.701 | 452.056 |
| Danaro e valori in cassa                      | 3.925   | 5.407   |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 339.626 | 457.463 |

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Dall'esame del rendiconto finanziario emerge che la gestione reddituale della società, nel corso dell'esercizio 2020, ha generato un flusso di cassa positivo, destinato a coprire principalmente le variazioni intervenute nella composizione delle voci di capitale circolante ed in particolare di crediti v/utenti e debiti v/fornitori

Come evidenziato a commento del rendiconto finanziario 2019, la gestione reddituale è influenzata dalla presenza di costi che non comportano un esborso monetario, quali ammortamenti ed accantonamenti.

La presenza di costi non monetari, correlati ad investimenti che hanno comportato impegni finanziari in precedenti esercizi, si riflette in una gestione reddituale che genera strutturalmente un importante flusso di cassa.

La gestione del capitale circolante ha invece assorbito risorse finanziarie, quale logica conseguenza dell'aumento di crediti v/clienti e della diminuzione di debiti v/fornitori, frutto di una precisa scelta aziendale volta a concedere implicite dilazioni di pagamento all'utenza, in un periodo difficile, caratterizzato dall'emergenza sanitaria che ha colpito il nostro paese.

Il completamento dei piani aziendali di investimento, come programmato, ha comportato l'impiego di ingenti risorse finanziarie, in parte reperite tramite finanziamenti bancari ed in parte tramite risorse finanziarie riportate dall'esercizio precedente.

Le disponibilità liquide, dopo gli impieghi di cui sopra, restano comunque considerevoli ed in grado di coprire eventuali sfasamenti temporali nel ciclo incassi/pagamenti e di supportare gli investimenti programmati.

La situazione finanziaria si presenta equilibrata e la gestione corrente appare in grado di sostenere l'operatività della società.

Si ritiene che eventuali ulteriori espansioni del bacino di riferimento potranno essere supportate dalla gestione operativa.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile pari ad Euro 2.354=, contro un utile dello scorso esercizio di euro 2.683=.

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale,
- 2) Conto economico,
- 3) Rendiconto finanziario,
- 4) Nota integrativa,
- 5) Relazione sulla gestione.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del relativo contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e nella valutazione delle relative voci, non si discostano da quelli adottati per il 2019;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi od eventi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

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

### **ADATTAMENTO E RIALLOCAZIONE DI ALCUNE VOCI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE**

Non ci sono state sostanziali modificazioni nella denominazione delle voci di bilancio rispetto all'esercizio precedente.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società esercita l'attività di raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani (RSU) e la gestione integrata degli stessi nel Comune di Sedico e nei Comuni dell'Unione Montana Agordina, che hanno assegnato il servizio con procedura di affidamento in house.



Il 2020 è il terzo anno di gestione a regime con il sistema porta a porta spinto, gli utenti hanno acquisito una maggior familiarità con tale sistema di raccolta e questo ha comportato un ulteriore miglioramento delle performance in termini di percentuale di raccolta differenziata, con ricadute positive in ambito ambientale ed anche in relazione all'economicità dei servizi resi.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente senza discontinuità o particolari problematiche anche nei territori ad alta intensità turistica e dove, si ricorda, esiste la presenza massiva delle "seconde case" con utenze con presenza discontinua. Non si sono in ogni caso verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

#### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Il 2020 è stato un esercizio condizionato, per la sua quasi totalità, dalla crisi sanitaria causata dal Virus Covid-19, che ha costretto il Governo ad emanare provvedimenti particolarmente restrittivi e stringenti per contenere gli effetti di quella che si è rivelata una vera e propria pandemia.

La Società ha uniformato il proprio operato alle prescrizioni introdotte dai diversi provvedimenti governativi, adottando rigidi protocolli sanitari per la tutela della salute dei propri dipendenti, rimodulando alcuni servizi, sviluppando nuove modalità per i rapporti con l'utenza, rispettando nel contempo tutti gli impegni presi con i propri fornitori e finanziatori, senza derogare a scadenze ed obblighi.

A sostegno delle utenze sono state spostate le scadenze di pagamento ed a richieste sono state concesse delle dilazioni di pagamento; sono stati altresì organizzati degli incontri con le associazioni di categoria per verificare la possibilità di definire delle possibili politiche di agevolazione tariffaria a favore dei soggetti più colpiti dalla crisi sanitaria.

Oltre a quanto precede, deve essere opportunamente evidenziato che, dal punto di vista economico-finanziario, la Società ha dovuto sostenere maggiori oneri indotti dalla pandemia, quali acquisto DPI, sanificazione mezzi ed uffici, cui vanno aggiunte difficoltà di incasso e minori ricavi per la minor produzione di rifiuti riciclabili e minori servizi alle aziende.

Il contenimento degli effetti negativi della crisi sanitaria è avvenuto sia grazie ad una riduzione di costi, correlata ad una rimodulazione di alcuni servizi (EcoCentri, cimiteri, ecc.) sia grazie alle iniziative adottate da ARERA (l'ente regolatore tariffario), sia grazie ai contributi che il Governo ha erogato per far fronte alla gestione dei servizi essenziali, tra i quali il servizio di raccolta rifiuti.

Alla stesura del presente documento la crisi sanitaria non è ancora terminata e pertanto gli organi societari continuano a prestare la massima attenzione a tale problematica, al fine di monitorare eventuali nuove aree di rischio.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Le **immobilizzazioni immateriali** sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica, tenendo altresì conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono relativi agli oneri sostenuti per la costituzione della società ed ai costi di start-up per l'avvio dell'attività di gestione integrata dei rifiuti. Valutando tali operazioni come fenomeni che interesseranno la vita della società negli esercizi futuri, si è ritenuto opportuno effettuare la capitalizzazione, iscrivendoli nell'attivo di bilancio; tali costi vengono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.
- I **costi per licenze e marchi** sono relativi ai costi sostenuti per l'acquisizione della licenza di trasporto c/terzi; in considerazione della loro possibile utilità futura, tali costi vengono ammortizzati in cinque esercizi;
- Le **immobilizzazioni in corso e acconti** sono relative a costi sostenuti per l'implementazione di nuovi sistemi di raccolta, non ancora entrati in funzione, che prevedono la realizzazione di isole ecologiche smart;
- Le **altre immobilizzazioni immateriali** si riferiscono ai costi sostenuti per la realizzazione di migliorie su beni di terzi, di cui la Società ha la disponibilità in forza di un contratto di locazione, ed ammortizzati in quote costanti in relazione alla durata residua del contratto, ritenendo tale periodo congruo rispetto a quello di prevista utilità futura.

Per quanto riguarda le migliorie sull'ecocentro di Sedico, le stesse sono state ammortizzate in 10 anni e, per il medesimo periodo, vengono imputati a conto economico i contributi ricevuti per la realizzazione di tale opera.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|  | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                    |   |   |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 715.723                            | -   | 13.805  | -   | 49.539                             | 779.067                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 482.707                            | -   | 11.044  | -   | 7.057                              | 500.808                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 233.016                            | 0   | 2.761   | 0   | 42.482                             | 278.259                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                    |   |   |   |                                    |                                     |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                                  | 2.500   | -   | 32.815  | -                                  | 35.315                              |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 143.145                            | 833   | 2.761   | -   | 4.603                              | 151.342                             |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (143.145)                          | 1.667   | (2.761)                                       | 32.815  | (4.603)                            | (116.027)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |   |   |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 715.723                            | 2.500   | 13.805  | 32.815  | 49.539                             | 814.382                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 652.852                            | 833   | 13.805  | -   | 11.660                             | 679.150                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 89.871                             | 1.667   | 0   | 32.815  | 37.879                             | 162.232                             |

#### Immobilizzazioni materiali

Le **immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentative della partecipazione effettiva al processo produttivo, che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. Le spese "incrementative" sono state computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

|  |        |
|--|--------|
| Attrezzature industriali e commerciali                     | 12,50% |
| Attrezzature porta a porta                                 | 12,50% |
| Impianti generici  | 15,00% |
| Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati | 12,00% |
| Automezzi  | 20,00% |

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|  | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 4.015                  | 1.194.871                              | 121.159                          | 1.320.045                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 1.506                  | 403.196                                | 35.642                           | 440.344                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 2.509                  | 791.675                                | 85.517                           | 879.701                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                      | 135.698                                | 55.700                           | 191.398                           |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 602                    | 157.331                                | 29.138                           | 187.071                           |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (602)                  | (21.633)                               | 26.562                           | 4.327                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 4.015                  | 1.330.569                              | 176.859                          | 1.511.443                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 2.108                  | 560.527                                | 64.780                           | 627.415                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 1.907                  | 770.042                                | 112.079                          | 884.028                           |

## Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 1.289.240=, con una diminuzione importante rispetto al 2019, pari ad euro 96.859=, che deriva essenzialmente dalla diminuzione delle disponibilità liquidite, parzialmente bilanciata dall'aumento dei crediti v/utenti.

Le somme che compongono la voce in commento sono:

| Descrizione                            | 31.12.2020       |
|--|------------------|
| Rimanenze                              | 124.604          |
| Crediti                                | 825.010          |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0                |
| Disponibilità liquide                  | 339.626          |
| <b>Totale</b>                          | <b>1.289.240</b> |

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito commentate singolarmente.

### Rimanenze

Come è dato riscontrare nella tabella di seguito riportata, l'esercizio in commento espone rimanenze per complessivi Euro 124.604=, relative alle giacenze presenti c/o il magazzino sito nel Comune di Agordo, con una riduzione rispetto allo scorso esercizio di euro 28.306=.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 152.910                    | (28.306)                  | 124.604                  |
| <b>Totale rimanenze</b>                 | 152.910                    | (28.306)                  | 124.604                  |

Le rimanenze si riferiscono quasi integralmente a materiale di consumo impiegato nei servizi ambientali forniti dalla Società. Trattandosi di una fattispecie a rapido rigiro, sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di sostituzione e/o di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, utilizzando il metodo del costo medio ponderato.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

Il presumibile valore di realizzo corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al relativo fondo svalutazione, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci cui si riferiscono; l'ammontare del suddetto fondo rettificativo è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base ad esperienze pregresse ed anche acquisite da soggetti che esercitano attività confrontabili con quella della Società.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta e pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### 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           | 662.854                    | 116.218                   | 779.072                  | 779.072                          | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 81.729                     | (59.434)                  | 22.295                   | 22.295                           | -                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 11.518                     | 6.301                     | 17.819                   |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 19.625                     | (13.801)                  | 5.824                    | 3.424                            | 2.400                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | 775.726                    | 49.284                    | 825.010                  | 804.791                          | 2.400                            |

La voce C II 1 "**Crediti verso clienti**" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione, come segue:

|                       |      |           |
|-----------------------|------|-----------|
| Crediti verso clienti | Euro | 1.239.301 |
|-----------------------|------|-----------|

|                                |      |          |
|--------------------------------|------|----------|
| Fatture da emettere            | Euro | 282.173  |
| (-) Fondo svalutazione crediti | Euro | -742.402 |
| Totale Voce C.II.1             | Euro | 779.072  |

La composizione dell'utenza è tale per cui non vi è alcuna situazione di "dipendenza commerciale" in quanto nessun cliente assorbe una percentuale significativa del fatturato.

Il saldo del fondo svalutazione alla data del 31.12.2020 ammonta ad euro 742.402= e comprende sia il fondo fiscalmente riconosciuto, pari ad euro 566.835=, sia un ulteriore stanziamento, eccedente quello fiscalmente riconosciuto, pari ad euro 175.567=.

La voce in esame evidenzia un incremento significativo, che trae origine principalmente dalle scelte fatte dalla Direzione aziendale ed in particolare alla decisione di non operare stringenti azioni di recupero crediti nei confronti delle utenze che si trovano in difficoltà a causa della crisi sanitaria in corso.

La voce C II 5 bis) "**Crediti tributari**", subisce una diminuzione pari ad euro 59.434=, che trae origine essenzialmente dal venir meno del credito IVA, che lo scorso esercizio era pari ad euro 73.990=.

La voce in commento accoglie inoltre il credito IRES, pari ad Euro 10.589=, ed il credito d'imposta di cui la società ha beneficiato a fronte degli investimenti in beni strumentali realizzati nell'esercizio, pari ad Euro 11.706 =.

La voce C II 5 ter) "**Imposte anticipate**" comprende le imposte anticipate stanziate sugli accantonamenti effettuati a fondi tassati nonché su costi la cui deducibilità è rinviata all'esercizio successivo a quello in commento.

Sono indicate, in tale voce, le minori imposte che si pagheranno in futuro, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale, il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi di imposta risulta ragionevolmente certo.

La voce in commento subisce un aumento pari ad euro 6.301=.

La voce C.II.5 quater) "**Crediti verso altri**" esigibili entro l'esercizio successivo comprende, tra gli altri, i crediti v /Ministero Istruzione per la raccolta effettuata presso i plessi scolastici per Euro 2.657=.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo comprende depositi cauzionali, iscritti per Euro 2.400=.

Si precisa altresì che tutti i crediti fanno riferimento ad operazioni poste in essere con operatori nazionali e che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "disponibilità liquide".

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 452.056                    | (116.355)                 | 335.701                  |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 5.407                      | (1.482)                   | 3.925                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 457.463                    | (117.837)                 | 339.626                  |

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili ed i valori in cassa alla data di fine esercizio. Per una breve spiegazione in relazione alla variazione intercorsa nell'esercizio si rimanda alle note poste a commento del rendiconto finanziario.

## **Ratei e risconti attivi**

|                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b> | 33.641                     | (5.591)                   | 28.050                   |

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 33.641                     | (5.591)                   | 28.050                   |

I risconti attivi fanno riferimento alle seguenti fattispecie:

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| nolegg                  | 18.325 |
| fidejussioni e cauzioni | 8.454  |
| assicurazioni           | 1.176  |
| altri                   | 95     |

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 52.000=, interamente sottoscritto e versato, è composto da quote del valore nominale di multipli di Euro.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                       | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                       |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                       | 52.000                     | -                | -          |                       | 52.000                   |
| <b>Riserva legale</b>                 | 7.441                      | 2.683            | -          |                       | 10.124                   |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |                  |            |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>            | (2)                        | 3                | -          |                       | 1                        |
| <b>Totale altre riserve</b>           | (2)                        | 3                | -          |                       | 1                        |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 2.683                      | -                | 2.683      | 2.354                 | 2.354                    |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 62.122                     | 2.686            | 2.683      | 2.354                 | 64.479                   |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La seguente tabella riporta le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 7 bis del C.C. con riguardo all'origine, alla possibilità di utilizzazione, alla distribuibilità delle voci di patrimonio netto.

Con riferimento alla possibilità di utilizzazione delle predette riserve si evidenzia che la riserva legale può essere utilizzata esclusivamente per aumentare il capitale sociale nonché a copertura di eventuali perdite. Non sussistono altre riserve.

|                             | Importo | Origine / natura    | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------------|---------|---------------------|------------------------------|
| <b>Capitale</b>             | 52.000  | CAPITALE            | B                            |
| <b>Riserva legale</b>       | 10.124  | UTILI               | A, B                         |
| <b>Altre riserve</b>        |         |                     |                              |
| <b>Varie altre riserve</b>  | 1       | ARROTONDAMENTO EURO |                              |
| <b>Totale altre riserve</b> | 1       |                     |                              |
| <b>Totale</b>               | 62.125  |                     |                              |

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

Si evidenzia che, nel corso dei tre esercizi precedenti, la società non ha utilizzato alcuna delle poste ideali del patrimonio netto.

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati a fronte di oneri o debiti di cui, alla data di chiusura del bilancio, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione, tenuto conto anche delle informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Tali fondi trovano quale contropartita le voci di costo di conto economico: prioritariamente utilizzando le voci di cui alle classi pertinenti (B, C o D), dovendo prevalere il criterio della classificazione per natura dei costi, ed utilizzando le voci B12 e B13 solo in via residuale.

|                                  | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 4.000       | 4.000                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio    | 20.926      | 20.926                          |
| Utilizzo nell'esercizio          | 3.019       | 3.019                           |
| <b>Totale variazioni</b>         | 17.907      | 17.907                          |
| Valore di fine esercizio         | 21.907      | 21.907                          |

La movimentazione intervenuta nella voce "**Altri fondi**" si riferisce, per gli utilizzi, agli importi relativi ai costi sostenuti nel corso del 2020 e correlati a posizioni coperte da un opportuno fondo rischi, mentre gli accantonamenti si riferiscono a potenziali oneri correlati a contratti in corso.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 63.899   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 33.637   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 7.851  |
| <b>Totale variazioni</b>         | 25.786   |
| Valore di fine esercizio         | 89.685   |

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Il criterio del costo ammortizzato è stato applicato esclusivamente per l'iscrizione del mutuo sottoscritto nel corso dell'esercizio 2017 con Banca Popolare di Milano. Gli altri debiti sono rappresentati ed esposti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2020 ammontano complessivamente a euro 2.122.859, con una diminuzione rispetto al 2019 pari ad euro 299.156=; al riguardo si precisa che tutti i debiti non hanno durata residua superiore a cinque anni.



Si evidenzia che la Società è affidataria di quattro affidamenti bancari di cassa, per un importo complessivo di Euro 1.400.000=, che permettono, qualora necessario, di gestire temporanei sfasamenti temporali tra incassi e pagamenti, nella considerazione che i flussi di cassa passivi sono mensili mentre quelli attivi sono semestrali e coincidenti con l'emissione della tariffa rifiuti.

Tali affidamenti, non utilizzati al 31.12.2020, risultano convenienti e sottoscritti a tassi di assoluto vantaggio.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>  | 330.513                    | 277.708                   | 608.221                  | 532.346                          | 75.875                           |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 1.775.679                  | (628.499)                 | 1.147.180                | 1.110.961                        | 36.219                           |
| <b>Debiti tributari</b>   | 25.235                     | 28.663                    | 53.898                   | 53.898                           | -                                |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 49.534                     | (1.748)                   | 47.786                   | 47.786                           | -                                |
| <b>Altri debiti</b>   | 241.054                    | 24.720                    | 265.774                  | 265.774                          | -                                |
| <b>Totale debiti</b>  | 2.422.015                  | (299.156)                 | 2.122.859                | 2.010.765                        | 112.094                          |

La voce D 4 "**Debiti verso banche**" comprende l'importo dovuto in favore del sistema bancario per il finanziamento concesso da Banca Popolare di Milano per l'avvio del sistema porta a porta "spinto" nell'Agordino. Il mutuo chirografario scadrà nel 2022 e viene rimborsato con rate mensili.

La voce D 7 "**Debiti verso fornitori**" accoglie gli importi connessi all'attività ordinaria della Società, compreso il debito verso il proprio socio Contarina Spa in relazione ai servizi resi; una parte del suddetto debito è di natura onerosa, essendo previsto un tasso di interesse in favore del soggetto creditore. La misura del tasso e le modalità di rimborso non si discostano da quelle idealmente negoziate da parti indipendenti e pertanto non si è reso necessario attualizzare i flussi di pagamento, al fine di individuare il valore iniziale di iscrizione del debito.

La quota esigibile oltre l'esercizio in commento è stata individuata in accordo con il piano di ammortamento negoziato tra le parti.

La voce D 12 "**Debiti tributari**" accoglie il debito Iva pari ad euro 33.969=, le ritenute d'acconto Irpef sui compensi erogati ai lavoratori dipendenti ed ai collaboratori per euro 19.419= e altre minori per euro 510=.

La voce D 13 "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" accoglie i contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali ed assistenziali e comprende:

- INPS 45.228=;
- INAIL 473=;
- FASDA 2.085=.

La voce D14 "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni ed oneri differiti Euro 103.012=.
- competenze da liquidare per Euro 16.218=.
- altri minori per complessivi Euro 3.496=.
- l'importo di Euro 143.048= dovuto alla provincia di Belluno a titolo di Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene ambientale; il suddetto importo è commisurato al 5% di quanto addebitato all'utenza ed è dovuto alla Provincia esclusivamente in relazione alle somme incassate dalla Società, pertanto, qualora dovessero manifestarsi insolvenze od incagli nella riscossione dei crediti, la correlata parte del tributo non dovrà essere versata, trattandosi di una partita di giro.

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo e fanno riferimento ad operazioni poste in essere con operatori nazionali.

## Ratei e risconti passivi

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti passivi</b>                | 25.664                     | 38.956                    | 64.620                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 25.664                     | 38.956                    | 64.620                   |

I risconti passivi fanno riferimento a contributi in c/impianti, che saranno imputati a conto economico in accordo con la durata del relativo piano di ammortamento.

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### Valore della produzione

La voce "**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**" accoglie i ricavi connessi alle prestazioni rese all'utenza per la raccolta e lo smaltimento di Rifiuti Solidi Urbani (RSU).

La voce "**Altri Ricavi**" accoglie sopravvenienze attive, relative a rettifiche di componenti reddituali di esercizi precedenti, penalità addebitate all'utenza oltre ad altre voci di importo singolarmente non significativo.

Nella voce in commento sono altresì allocati i contributi in conto esercizio ricevuti per l'emergenza Covid-19, per un valore complessivo di euro 29.905=.

### Costi della produzione

La voce "**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**" si riferisce a costi strettamente correlati all'andamento del "Valore della produzione" e principalmente a costi connessi con la gestione del parco automezzi (carburante e ricambi).

Tra le più significative voci allocate tra i "**Costi per servizi**" si segnalano i costi sostenuti per smaltimenti, pari ad Euro 974.411, per manutenzioni, pari ad Euro 196.911, e per prestazioni correlate alla raccolta e smaltimento RSU pari ad Euro 783.810

Tra i costi per servizi risulta altresì compreso il compenso erogato favore dell'Organo amministrativo, pari ad Euro 19.004, ed in favore dell'Organo di controllo, pari ad Euro 5.408.

I "**Costi per godimento di beni di terzi**" accolgono canoni per Euro 24.646, locazioni per Euro 108.609 e noleggi per Euro 105.142.

I "**Costi per il personale**" comprendono l'intera spesa sostenuta 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.

In base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma, sono compresi tra gli oneri in esame anche i costi relativi al personale impiegato con contratto di lavoro interinale mentre sono esclusi i corrispettivi per prestazioni di collaborazione coordinata e continuativa senza vicolo di subordinazione.

La voce "**Ammortamento delle immobilizzazioni**" si riferisce agli accantonamenti calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle medesime immobilizzazioni, così come riportate in altra sede della presente nota integrativa.

Le "**Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**" si riferiscono all'importo accantonato al fondo svalutazione crediti al fine di adeguarlo alle svalutazioni puntuali, effettuate in relazione a crediti ritenuti non più esigibili, ed alle situazioni di generica insolvenza non ancora manifestatesi.

La voce "**Oneri diversi di gestione**" ha natura residuale comprendendo tutti i componenti negativi di reddito non classificabili in precedenti voci del conto economico né tra i costi ed oneri di natura finanziaria.

In tale voce sono compresi, tra gli altri, imposte e tasse di varia natura e contributi associativi oltre a sopravvenienze passive.

### Proventi e oneri finanziari

#### Conversione dei valori in moneta estera

Tutti i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati relativi ad operazioni denominate in Euro.

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

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono relativi ad operazioni intercorse con il sistema bancario o per effetto di rapporti commerciali, per i quali è stata accordata una dilazione di pagamento in favore della Società, a condizioni di mercato.

In particolare si tratta di:

- interessi passivi su affidamenti bancari a breve per Euro 2.760=,
- interessi passivi su finanziamento bancario per Euro 4.529=,
- interessi passivi su dilazioni di pagamento concesse dai fornitori per Euro 7.227
- competenze bancarie per Euro 2.471=;

Nel corso dell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari attivi relativi agli interessi attivi verso clienti per Euro 11.104=.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte correnti ammontano ad Euro 14.378 (IRES Euro 6.548 ed IRAP Euro 7.830).

La fiscalità differita iscritta a conto economico si riferisce al riassorbimento di imposte anticipate stanziato negli esercizi precedenti per Euro 5.445 ed allo stanziamento delle imposte anticipate di periodo, per Euro 18.294, con un effetto positivo complessivo pari ad Euro 12.849; In particolare:

le imposte anticipate assorbite fanno riferimento a

- Compensi amministratori per Euro 14.560 (Euro 3.494)
- Manutenzioni e riparazioni eccedenti la quota deducibile per Euro 4.580 (Euro 1.099)
- Utilizzo fondi tassati per Euro 3.019 (Euro 852)

le imposte anticipate stanziato fanno riferimento a:

- Compensi amministratori per Euro 14.560 (aliquota 24,00%, Euro 3.494)
- Accantonamento a fondi tassati per Euro 24.926 (6.069)
- Ricavi tassati nell'esercizio Euro 30.958 (Euro 8.731)

## **Nota integrativa, altre informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196 /2003) redigendo l'apposita autocertificazione ed adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

L'esercizio in commento non è stato caratterizzato da alcun onere o provento di entità, natura od incidenza eccezionale.

## **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio l'organico medio aziendale è stato pari a 33 unità.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

La società risulta obbligata in via di regresso per le seguenti garanzie:

- garanzia rilasciata da Liberty Specialty Markets. in favore del Ministero dell'Ambiente, la suddetta garanzia ammonta ad Euro 150.000 ed è relativa alla gestione dei rifiuti esercitata dalla Società (commercio ed intermediazione senza detenzione);
- garanzia rilasciata da SACE BT SPA verso Botol srl per € 22.200, ad uso locativo;
- garanzia rilasciata da COFACE S.A. verso il Ministero dell'Ambiente per € 51.646, per l'iscrizione all'albo nazionale delle imprese che effettuano la gestione dei rifiuti, Cat. 5 classe F;
- garanzia rilasciata da COFACE S.A. verso il Ministero dell'Ambiente per € 51.646, per l'iscrizione all'albo nazionale gestori ambientali. Cat. 1 classe D;
- garanzia rilasciata da Finanziaria Romana Spa verso il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti per € 29.000, per il rinnovo della certificazione di capacità finanziaria;
- garanzia rilasciata da COFACE S.A. verso il Comune di Lamon per € 15.581, per garantire gli impegni assunti contrattualmente.

### **Compensi Organi sociali**

Gli emolumenti complessivi spettanti e corrisposti all'Organo amministrativo ammontano ad Euro 19.004 ed al riguardo si segnala che allo stesso non sono stati concessi anticipazioni od erogati crediti. L'importo relativo al compenso liquidato in favore del Sindaco Unico ammonta ad Euro 5.408.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia con riferimento al corrispettivo pattuito ed alle condizioni contrattuali, sia per la scelta della controparte.

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

Non si segnalano eventi di rilievo, degni di nota, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio in commento e che abbiano riguardato l'operatività propria dell'azienda.

Si evidenzia tuttavia che, come specificato anche in premessa, continua il periodo caratterizzato dalla crisi sanitaria indotta dal virus Covid-19, che avrà sicuramente delle ripercussioni per il prossimo futuro sia in termini gestionali che economici e finanziari.

Lo scrivente Organo, sta assumendo tutte le iniziative volte a mitigare gli effetti della predetta situazione, anche se ad oggi non è ipotizzabile quanto potrà durare lo stato di crisi e quindi un ritorno alla normalità.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

La Legge 124/2017 ha introdotto alcune misure finalizzate ad assicurare la trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche.

Con riferimento a quanto precede, si segnala che Valpe Ambiente Srl, nel corso dell'esercizio ha ricevuto:

Euro 2.000 per contributi a f.do perduto ex DL 137/2020;

Euro 19.707 per contributi correlati al pagamento dei canoni di locazioni ex DL 34/2020;

Euro 7.015 per il contributo corrispondente al riconoscimento figurativo del primo acconto Irap;

Euro 5.429 assegnati dal Comune di Sedico ed Euro 2.770 assegnati dall'Unione Montana Agordina, relativi ai contributi messi a disposizione dallo Stato per far fronte alla gestione dei servizi essenziali, tra cui quello della gestione dei rifiuti.

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

Signori Soci, nell'invitarvi ad approvare il presente bilancio così come presentato, proponiamo di destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 2.354= interamente a riserva legale.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica; la presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'organo amministrativo, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Sedico, lì 31 maggio 2021

Il Presidente del Cda

f.to: Dott. Marco Dall'O' \_\_\_\_\_

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il Sottoscritto Dott. Andrea Fabris, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società