

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SASOM SOCIETA' AMBIENTE DEL SUD-OVEST MILANESE S.R.L.  
Sede: VIA ANTONIO MEUCCI 2 20083 GAGGIANO MI  
Capitale sociale: 293.695  
Capitale sociale interamente versato: si  
Codice CCIAA: Milano  
Partita IVA: 13264390157  
Codice fiscale: 13264390157  
Numero REA: 1634975  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

---

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	2.927
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	1.145
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.173	2.039

5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.173</b>	<b>6.111</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.554.200	1.582.093
2) impianti e macchinario	44.011	25.070
3) attrezzature industriali e commerciali	69.901	113.170
4) altri beni	912.817	971.722
5) immobilizzazioni in corso e acconti	11.780	3.000
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.592.709</b>	<b>2.695.055</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.470	1.470
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.470</b>	<b>1.470</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.470</b>	<b>1.470</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.470</b>	<b>1.470</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.595.352</b>	<b>2.702.636</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0

2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	7.460	9.340
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	7.460	9.340
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.451.249	1.204.717
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.451.249	1.204.717
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.075	60.906
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.482	0
Totale crediti tributari	24.557	60.906
5-ter) imposte anticipate	162.402	179.858
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.063	24.720
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	16.063	24.720
Totale crediti	1.654.271	1.470.201
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	80.522	126.790
2) assegni	0	0

3) danaro e valori in cassa	205	14
Totale disponibilità liquide	80.727	126.804
Totale attivo circolante (C)	1.742.458	1.606.345
<b>D) Ratei e risconti</b>	38.012	50.640
<b>Totale attivo</b>	4.375.822	4.359.621
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	293.695	293.695
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	52.446	52.446
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	58.739	58.739
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	614.217	614.217
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (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	(1)	(1)
Totale altre riserve	614.216	614.216
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(3.781)	(5.094)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	83.693	37.502
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.099.008	1.051.504
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	18.819	12.990
3) strumenti finanziari derivati passivi	3.781	5.094
4) altri	0	5.560
Totale fondi per rischi ed oneri	22.600	23.644
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	732.404	748.692

<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	621.989	509.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	276.316	456.528
Totale debiti verso banche	898.305	966.147
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.076.847	1.048.167
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.076.847	1.048.167
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.748	47.993
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	41.748	47.993
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.442	185.916
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.442	185.916
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	314.586	285.674
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	314.586	285.674
<b>Totale debiti</b>	<b>2.500.928</b>	<b>2.533.897</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>20.882</b>	<b>1.884</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.375.822</b>	<b>4.359.621</b>

## 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	7.622.727	7.494.746
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	29.199	45.712
altri	171.959	142.985
Totale altri ricavi e proventi	201.158	188.697
Totale valore della produzione	7.823.885	7.683.443
<b>B) Costi della produzione</b>		

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	78.546	89.059
7) per servizi	3.890.524	3.786.566
8) per godimento di beni di terzi	63.905	43.851
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.163.144	2.203.461
b) oneri sociali	678.302	667.015
c) trattamento di fine rapporto	120.312	123.905
e) altri costi	1.500	2.309
Totale costi per il personale	2.963.258	2.996.690
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.038	8.108
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	578.755	568.993
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.611	782
Totale ammortamenti e svalutazioni	591.404	577.883
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.880	226
14) oneri diversi di gestione	82.641	58.858
Totale costi della produzione	7.672.158	7.553.133
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>151.727</b>	<b>130.310</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	675
Totale proventi diversi dai precedenti	3	675
Totale altri proventi finanziari	3	675
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	37.660	36.509
Totale interessi e altri oneri finanziari	37.660	36.509
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(37.657)	(35.834)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	1.877	2.659
Totale svalutazioni	1.877	2.659
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(1.877)	(2.659)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>112.193</b>	<b>91.817</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	5.215	3.687
imposte differite e anticipate	23.285	50.628
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.500	54.315
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>83.693</b>	<b>37.502</b>

## 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	83.693	37.502
Imposte sul reddito	28.500	54.315
Interessi passivi/(attivi)	37.657	35.834
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	149.850	127.651
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.611	782
Ammortamenti delle immobilizzazioni	583.793	577.101
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	120.312	123.905
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	711.716	701.788
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	861.566	829.439
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.880	226
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(254.143)	73.597
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	28.680	(180.133)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	12.628	15.229
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.998	(701)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	21.095	65.911
Totale variazioni del capitale circolante netto	(170.862)	(25.871)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	690.704	803.568
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(37.657)	(35.834)
(Imposte sul reddito pagate)	24.889	4.679
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(6.873)	(28.894)
Altri incassi/(pagamenti)	(136.600)	(43.337)
Totale altre rettifiche	(156.241)	(103.386)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	534.463	700.182
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		



(Investimenti)	(479.409)	(277.407)
Disinvestimenti	3.000	9.480
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(100)	(2.924)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	532
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(476.509)	(270.319)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	112.370	(102.273)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(180.212)	(200.620)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	1.313	(546)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(37.502)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(104.031)	(303.440)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(46.077)	126.423
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	126.790	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	14	381
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	126.804	381
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	80.522	126.790
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	205	14
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	80.727	126.804
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### **Principi di redazione**

#### **Premessa**

Signori Soci,

con la presente nota integrativa si illustrano i principi ed i criteri di valutazione che hanno presieduto alla formazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e i dettagli delle relative poste, conformemente a quanto prescritto dalla normativa in materia.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 83.693.

#### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei rifiuti, dove opera in qualità di gestore dei servizi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, della nettezza urbana ed altri servizi ambientali nei comuni del Sud-Ovest Milanese.

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Ai sensi dell'art. 3, D.L. n. 183/2020 (conv. in L. 21/2021) ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	50%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

## **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Le spese di manutenzione ordinaria e riparazione dei cespiti sono invece addebitate direttamente in conto economico.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base della presumibile vita utile residua di ciascun bene, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3%
Macchinari	20%
Impianti	30%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture	20%
- Automezzi	20%
- Apparecchiature radiomobili	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

---

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie non sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto che, secondo quanto previsto dal Principio Contabile OIC 15, gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti anche in considerazione dell'importo esiguo.

## **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le rimanenze di magazzino sono state iscritte al loro costo di acquisto, che si presume essere inferiore al valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

## **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi dell'art. 2423 c. 4 c.c. e del Principio Contabile OIC 15, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, espresse in Euro, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il fondo rappresenta quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

A seguito della riforma del T.F.R. entrata in vigore dal 1° gennaio 2007, le quote maturate mensilmente dai dipendenti che hanno scelto di destinarlo ad altre forme previdenziali sono accantonate nella voce di debito verso enti previdenziali e sono versate periodicamente secondo le corrette scadenze.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi dell'art. 2423 c. 4 c.c. e del Principio Contabile OIC 19, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

## **Strumenti finanziari derivati**

---

Gli strumenti finanziari derivati sono stati sottoscritti al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse e di credito.

Le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati sono esposte nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*.

## **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

---

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Dividendi**

---

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Come sancito dall'art. 24 DL 34/2020, inerente disposizioni in materia di versamento IRAP a causa dell'emergenza epidemiologica Covid-19, la società è rientrata nelle condizioni per l'esonero dal versamento del primo acconto IRAP relativo al periodo d'imposta 2020. Le imposte di competenza del presente esercizio sono state accantonate considerando pertanto il versamento figurativo del primo acconto IRAP.

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## **Nota integrativa, attivo**

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Alla data di chiusura del presente esercizio tutti i soci hanno versato quanto di loro spettanza (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	2.927		2.927	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	1.145		1.145	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.039	100	966	1.173
<b>Totali</b>	<b>6.111</b>	<b>100</b>	<b>5.038</b>	<b>1.173</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 ammontano a Euro 1.173 (Euro 6.111 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.



## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	18.692	0	2.290	39.924	0	0	151.077	211.983
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.765	0	1.145	37.885	0	0	151.077	205.872
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.927	0	1.145	2.039	0	0	0	6.111
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	100	0	0	0	100
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.927	0	1.145	966	0	0	0	5.038
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(2.927)	0	(1.145)	(866)	0	0	0	(4.938)
Valore di fine esercizio								
Costo	18.692	0	2.290	40.024	0	0	151.077	212.083
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.692	0	2.290	38.851	0	0	151.077	210.910

to)								
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	1.173	0	0	0	1.173

## Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.582.093	16.116	44.009	1.554.200
Impianti e macchinario	25.070	28.679	9.738	44.011
Attrezzature industriali e commerciali	113.170	6.980	50.249	69.901
Altri beni	971.722	415.854	474.759	912.817
- Mobili e arredi	36.385	2.000	6.403	31.982
- Macchine di ufficio elettroniche	12.470	6.385	6.150	12.705
- Autovetture	3.821		2.548	1.273
- Automezzi	917.236	406.447	458.086	865.597
- Apparecchiature radiomobili	1.809	1.021	1.572	1.258
- Arrotondamento	1	1		2
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.000	11.780	3.000	11.780
<b>Totali</b>	<b>2.695.055</b>	<b>479.409</b>	<b>581.755</b>	<b>2.592.709</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 2.592.709 (Euro 2.695.055 alla fine dell'esercizio precedente).

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	1.748.146	185.136	393.804	3.933.749	3.000	6.263.835
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	166.053	160.066	280.634	2.962.027	0	3.568.780
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.582.093	25.070	113.170	971.722	3.000	2.695.055
Variazioni nell'esercizio						

Incrementi per acquisizioni	16.115	28.679	6.980	415.853	11.780	479.407
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	3.000	3.000
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	44.009	9.738	50.249	474.759	0	578.755
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(27.893)	18.941	(43.269)	(58.905)	8.780	(102.346)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.764.261	173.150	400.784	4.007.374	11.780	6.357.349
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	210.061	129.139	330.883	3.094.557	0	3.764.640
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.554.200	44.011	69.901	912.817	11.780	2.592.709

## Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 1.554.200 (Euro 1.582.093 alla fine dell'esercizio precedente). L'incremento è originato dai costi di ristrutturazione dell'immobile sito in Gaggiano (MI) Via Leonardo Da Vinci 19/ Via Meucci 2, rogitato dallo Studio dei Notai De Simone - Orlando in data 14/12/2015.

Conformemente al P.C. OIC n. 16, il valore dei terreni su cui insistono i fabbricati è stato scorporato e iscritto separatamente. Tale valore non è stato ammortizzato.

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da crediti di natura finanziaria, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	1.470			1.470
Totali	1.470			1.470

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

I depositi cauzionali sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Miogas	77
Vicentini	75
Mercedes Benz	1.175
Amiacque	144
Arrotondamento	(1)
	1.470

### **Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	1.470	0	1.470	0	1.470	0
Totale crediti immobilizzati	1.470	0	1.470	0	1.470	0

### **Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

### **Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **Valore delle immobilizzazioni finanziarie**

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, si evidenzia che in bilancio non risultano immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Le uniche rimanenze della Società sono rappresentate da cassonetti dei rifiuti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	9.340	(1.880)	7.460
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	9.340	(1.880)	7.460

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.204.717	246.532	1.451.249	1.451.249	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.906	(36.349)	24.557	5.075	19.482	0

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	179.858	(17.456)	162.402			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.720	(8.657)	16.063	16.063	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.470.201	184.070	1.654.271	1.472.387	19.482	0

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.451.249	1.451.249
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.557	24.557
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	162.402	162.402
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.063	16.063
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.654.271	1.654.271

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Crediti verso clienti

I crediti verso clienti rappresentano l'ammontare delle prestazioni effettuate nei confronti dei clienti per la gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, nonché i contributi dovuti alla Società dai vari Consorzi di filiera. Essi sono così rappresentati:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
CREDITI VERSO CLIENTI	1.169.969	1.405.804	235.835
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	98.154	126.234	28.080
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE		-9.771	-9.771
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-63.406	-71.017	-7.611
Arrotondamento		-1	-1
Totale crediti verso clienti	1.204.717	1.451.249	246.532

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	174	31	205
Crediti IRES/IRPEF	41.942	-41.942	
Crediti IRAP	18.791	-18.791	
Altri crediti tributari		24.352	24.352
Arrotondamento	-1	1	
<b>Totali</b>	<b>60.906</b>	<b>-36.349</b>	<b>24.557</b>

Le imposte anticipate per Euro 162.402 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

## Altri crediti

I crediti verso altri al 31/12/2020, pari a Euro 16.063, sono così costituiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	24.720	16.063	-8.657
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	1.673	4.999	3.326
- altri	23.047	11.064	-11.983
<b>Totale altri crediti</b>	<b>24.720</b>	<b>16.063</b>	<b>-8.657</b>

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	63.406		7.611	71.017

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	126.790	(46.268)	80.522
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	14	191	205
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>126.804</b>	<b>(46.077)</b>	<b>80.727</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti 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 e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	50.640	(12.628)	38.012
Totale ratei e risconti attivi	50.640	(12.628)	38.012

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.099.008 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	293.695	0	0	0	0	0		293.695
Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.446	0	0	0	0	0		52.446
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	58.739	0	0	0	0	0		58.739
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	614.217	0	0	0	0	0		614.217
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0



Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0	0	0
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	0	0	(1)
Totale altre riserve	614.216	0	0	0	0	0	0	614.216
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.094)	0	0	5.094	3.781	0	0	(3.781)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	37.502	37.502	0	0	0	0	83.693	83.693
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale patrimonio netto	1.051.504	37.502	0	5.094	3.781	0	83.693	1.099.008

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	293.695	C	B	293.695	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.446	U	A, B, C	52.446	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	58.739	U	B	58.739	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	614.217	U	A, B, C	614.217	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(1)			(1)	0	0
Totale altre riserve	614.216			614.216	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(3.781)			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.015.315			1.019.096	0	0
Quota non distribuibile				352.434		
Residua quota distribuibile				666.662		

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato dai soci e risulta così suddiviso:

Descrizione	Euro	%
Comune di Gaggiano	55.000	18,727
Comune di Rosate	42.000	14,301
Comune di Zibido San Giacomo	38.000	12,939
Comune di Lacchiarella	36.000	12,2575
Comune di Vermezzo con Zelo	36.000	12,2575
Comune di Noviglio	25.000	8,512
Comune di Vernate	21.000	7,150
Comune di Casarile	20.000	6,810
Comune di Gudo Visconti	12.000	4,086
Comune di Basiglio	2.937	1,000
Comune di Binasco	2.908	0,990
Comune di Rognano	2.850	0,970
	293.695	100,000

### **Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

La Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è rappresentata dal valore corrente di mercato inteso quale valore attualizzato dei flussi futuri attesi del contratto Interest Rate Swap sottoscritto con la banca Intesa San Paolo, come segue:

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(5.094)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	5.094
Decremento per variazione di fair value	(3.781)
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	(3.781)

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

### **Fondi per rischi e oneri**

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	12.990	5.094	5.560	23.644
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	11.562	3.781	0	15.343
Utilizzo nell'esercizio	0	5.733	5.094	5.560	16.387
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	5.829	(1.313)	(5.560)	(1.044)
Valore di fine esercizio	0	18.819	3.781	0	22.600

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 18.819 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondi diversi dai precedenti	5.560	-5.560	
Totali	5.560	-5.560	

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che hanno espressamente destinato alla società il TFR che matura successivamente al 1° gennaio 2007. Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare, il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	748.692
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	100.939
Utilizzo nell'esercizio	117.228
Altre variazioni	1
Totale variazioni	(16.288)
Valore di fine esercizio	732.404

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	966.147	(67.842)	898.305	621.989	276.316	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.048.167	28.680	1.076.847	1.076.847	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	47.993	(6.245)	41.748	41.748	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	185.916	(16.474)	169.442	169.442	0	0
Altri debiti	285.674	28.912	314.586	314.586	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.533.897</b>	<b>(32.969)</b>	<b>2.500.928</b>	<b>2.224.612</b>	<b>276.316</b>	<b>0</b>

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	509.619	621.989	112.370
Conti correnti passivi		108.777	108.777
Mutui	77.523	79.993	2.470
Altri debiti:			
- Fido per anticipi fatture	309.000	333.000	24.000
- Finanziamento	123.096	100.219	-22.877
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	456.528	276.316	-180.212
Mutui	335.589	255.596	-79.993
Altri debiti:			
- Finanziamento	120.939	20.720	-100.219
Totale debiti verso banche	966.147	898.305	-67.842

Il mutuo è stato contratto nel corso dell'esercizio 2015 per l'acquisto dell'immobile sito in Gaggiano (MI) Via Leonardo Da Vinci 19 / Via Meucci 2, per una durata complessiva di 9 anni.

## Debiti verso fornitori

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. Essi sono così rappresentati:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.048.167	1.076.847	28.680
Fornitori	883.142	916.080	32.938
Fatture da ricevere	167.907	164.447	-3.460
Note di credito da ricevere	-2.882	-3.680	-798
Totale debiti verso fornitori	1.048.167	1.076.847	28.680

## Debiti tributari

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP		1.226	1.226
Erario c.to IVA	813	2.138	2.951

Erario c.to ritenute dipendenti	42.542	-7.873	34.669
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	2.620	-1.470	1.150
Imposte sostitutive	2.018	-266	1.752
Totale debiti tributari	47.993	-6.245	41.748

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I "Debiti verso Istituti di previdenza" risultano così costituiti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	99.407	85.626	(13.781)
Debito verso Inps amministratore	350	350	-
Debito verso Inps per premi	30.410	27.007	(3.403)
Debito verso Inps ferie	27.335	30.712	3.377
Debito verso Inps 14ma mensilità	17.157	16.356	(801)
Debiti verso Inail	2.570		(2.570)
Debiti verso Inail per premi	3.102	2.948	(154)
Debiti verso Inail ferie	2.362	3.118	756
Debiti verso Inail 14ma mensilità	1.615	1.739	124
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.608	1.587	(21)
Arrotondamento		(1)	(1)
Totale debiti previd. e assicurativi	185.916	169.442	(16.474)

## Altri debiti

La voce "Altri debiti" risulta così sostituita:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	285.674	314.586	28.912
Debiti verso finanziaria	3.423		(3.423)
Debiti verso soci per dividendi		37.502	37.502
Debiti verso amministratore	650		(650)
Debiti verso dipendenti per premi	103.400	94.100	(9.300)
Debiti verso sindacati	1.257	1.097	(160)
Debiti verso dipendenti per ferie	94.972	109.226	14.254
Debiti verso dipendenti per 14ma mensilità	59.722	58.949	(773)
Depositi cauzionali da clienti	758	758	-
Debiti verso Cartasi	4	120	116
Debiti verso fondi pensione	2.481	2.045	(436)
Debiti verso Fasda	4.332	4.170	(162)
Debiti diversi	14.675	6.618	(8.057)
Arrotondamento		1	1
Totale Altri debiti	285.674	314.586	28.912

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Obbligazioni	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0
Debiti verso banche	898.305	-	898.305
Debiti verso altri finanziatori	-	-	0
Acconti	-	-	0
Debiti verso fornitori	1.076.312	535	1.076.847
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	0
Debiti tributari	41.748	-	41.748
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.442	-	169.442
Altri debiti	314.586	-	314.586
Debiti	2.500.393	535	2.500.928

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	335.589	0	0	335.589	562.716	898.305
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.076.847	1.076.847
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0



Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	41.748	41.748
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	169.442	169.442
Altri debiti	0	0	0	0	314.586	314.586
<b>Totale debiti</b>	<b>335.589</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>335.589</b>	<b>2.165.339</b>	<b>2.500.928</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

### Ratei e risconti passivi

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

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.884	(484)	1.400
Risconti passivi	0	19.482	19.482
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.884</b>	<b>18.998</b>	<b>20.882</b>

### Nota integrativa, conto economico

#### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.494.746	7.622.727	127.981	1,71
Altri ricavi e proventi	188.697	201.158	12.461	6,60
<b>Totali</b>	<b>7.683.443</b>	<b>7.823.885</b>	<b>140.442</b>	

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

Si segnala che, nell'esercizio corrente, i ricavi conseguiti dalla società sono riferiti per oltre l'80% ad attività e servizi svolti nell'interesse dei soci, nel rispetto della regolamentazione delle società in house (art. 16 Tusp). Il fatturato dell'esercizio 2020 verso i soci risulta infatti pari ad Euro 6.986.428, corrispondente all'89,3% del valore della produzione; la parte rimanente del fatturato deriva da attività esterne, per il conseguimento di maggiori efficienze gestionali.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si precisa che la ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si indica che la ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

### **Costi della produzione**

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	89.059	78.546	-10.513	-11,80
Per servizi	3.786.566	3.890.524	103.958	2,75
Per godimento di beni di terzi	43.851	63.905	20.054	45,73
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.203.461	2.163.144	-40.317	-1,83
b) oneri sociali	667.015	678.302	11.287	1,69
c) trattamento di fine rapporto	123.905	120.312	-3.593	-2,90
e) altri costi	2.309	1.500	-809	-35,04
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	8.108	5.038	-3.070	-37,86
b) immobilizzazioni materiali	568.993	578.755	9.762	1,72
d) svalut.ni crediti att. circolante	782	7.611	6.829	873,27
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	226	1.880	1.654	731,86
Oneri diversi di gestione	58.858	82.641	23.783	40,41
<b>Totali</b>	<b>7.553.133</b>	<b>7.672.158</b>	<b>119.025</b>	

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

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

## Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i premi, 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

La voce comprende l'accantonamento al fondo svalutazione crediti compreso nell'attivo circolante per Euro 7.611.

## Proventi e oneri finanziari

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre	Totale
Interessi passivi bancari				1.458	1.458
Interessi dilatori				99	99
Interessi passivi su mutui				13.595	13.595
Interessi passivi fidi				16.446	16.446
Interessi passivi di mora				6.062	6.062
Totali				37.660	37.660

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					3	3
Totali					3	3

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Svalutazioni:			
d) di strumenti finanziari derivati	2.659	-782	1.877
Totali	-2.659	782	-1.877

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	51.800	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	22.779	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	8.973	Rimborsi assicurativi
Altri ricavi e proventi	41.865	Proventi diversi
Altri ricavi e proventi	41.672	Vendita cassonetti
Totale	167.089	

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	-	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	35.146	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	39.164	Oneri diversi di gestione
Oneri diversi di gestione	1.068	Oneri diversi di gestione in deducibili
Totale	75.378	

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	3.687	1.528	41,44	5.215
Imposte differite	-1.966	7.795	-396,49	5.829
Imposte anticipate	52.594	-35.138	-66,81	17.456
<b>Totali</b>	<b>54.315</b>	<b>-25.815</b>		<b>28.500</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### **Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)**

La fiscalità differita viene espressa nello Stato Patrimoniale dal relativo fondo pari ad Euro 18.819 utilizzato nell'anno per l'importo di Euro 5.733 per la quota tassabile delle plusvalenze generate dall'alienazione di cespiti, ed incrementato per Euro 11.562 per la quota di plusvalenze su alienazione cespiti dell'esercizio che diverranno imponibili nei successivi quattro esercizi.

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

La fiscalità anticipata pari ad Euro 162.402 risulta utilizzata nell'anno per l'importo di Euro 67.057 principalmente per il riassorbimento delle spese di manutenzione eccedenti rilevate negli anni precedenti, ed incrementata per Euro 49.600 principalmente per la quota non deducibile nell'esercizio delle spese di manutenzione eccedenti.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>	<b>Ammontare delle differenze temporanee</b>					
Spese manutenzioni eccedenti	625.265	349.785	-39.136	-166.163	586.129	183.622
Amm.to eccedente limite ministeriale	52.335	52.335	-115	-115	52.220	52.220

Fondo rischi e oneri	5.560	5.560	-5.560	-5.560		
Totale differenze temporanee deducibili	683.160	407.680	-44.811	-171.838	638.349	235.842
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	163.958	15.900	-10.754	-6.702	153.204	9.198
<b>IMPOSTE DIFFERITE</b>	<b>Ammontare delle differenze temporanee</b>					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR	46.561	46.561	20.892	20.892	67.453	67.453
Totale differenze temporanee imponibili	46.561	46.561	20.892	20.892	67.453	67.453
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite	11.175	1.816	5.014	815	16.189	2.631
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	166.868		-23.285		143.583	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	166.868		-23.285		143.583	
- imputate a Conto economico			-23.285			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate	280.746		81.601		362.347	

## Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	112.193	
Onere fiscale teorico %	24	
Variazioni in aumento:		
- quota plusvalenze cessioni cespiti	30.908	
- imu	7.036	

- spese per mezzi di trasporto indeducibili	4.692	
- sopravvenienze passive indeducibili	35.146	
- ammortamenti indeducibili	14.886	
- spese di rappresentanza	2.962	
- spese manutenzione eccedenti	190.029	
- altre variazioni in aumento	4.693	
Totale variazioni in aumento	290.352	
Variazioni in diminuzione:		
- plusvalenze cessione cespiti	51.800	
- spese di rappresentanza	2.962	
- altre variazioni in diminuzione	429.375	
Totale variazioni in diminuzione	484.137	
Imponibile IRES lordo	(81.592)	
Imponibile IRES netto	0	
IRES corrente per l'esercizio		0

## Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.122.588	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	50.197	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	271.301	
Valore della produzione lorda	2.901.484	
- deduzioni dalla base imponibile	2.767.768	
Valore della produzione netta	133.716	
Onere fiscale teorico %	3,90	
Imponibile IRAP	133.716	
IRAP corrente per l'esercizio		5.215

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

Per maggiori dettagli sugli aspetti finanziari della Società, si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	4
Operai	60
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	65

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi ambientali (FederAmbiente).

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi all'Amministratore e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	17.520	13.614
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis, si evidenzia che il controllo legale della Società spetta al Sindaco Unico, il cui compenso è specificato nel punto precedente.

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi del punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenzia che la società non ha emesso strumenti finanziari.



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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	148.835
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	335.589
di cui reali	335.589
Passività potenziali	0

PROSPETTO CONTRATTI DI LEASING IN ESSERE AL 31 DICEMBRE 2020														
MPS Leasing e Factoring Spa														
Stipulato il 10/06/2020 N. 01482265/001														
AUTOCOMPATTATORE MERCEDES BENZ ECONIC TARGA GB282AL														
Costo del bene				172.700										
anticip o	1	canone iniziale		17.270										
n.	59	canoni mensili		2.776										
ultimo	1	canone finale		1.727										
durata gg.	1827													
Anno	N. rate	Canone mensile	GG	Totali rate	Capitale	Interessi	%	Ammort.	Differenza c. econom.	% Ires	Diff. imposte	Rate residue	Capitale residuo	
2020	7	20.046	205	33.924	32.130	1.793	20,00	17.270	14.860	24,00	3.566			
2021	12	2.776	365	33.307	30.091	3.217	20,00	34.540	- 4.449	24,00	- 1.068			
2022	12	2.776	365	33.307	30.863	2.445	20,00	34.540	- 3.677	24,00	- 883			
2023	12	2.776	365	33.307	31.655	1.653	20,00	34.540	- 2.885	24,00	- 692			
2024	12	2.776	366	33.307	32.467	841	20,00	34.540	- 2.073	4,00	- 498			
2025	6	4.503	161	15.605	15.495	110	20,00	17.270	- 1.775	24,00	- 426			
				182.759	172.700	10.059		172.700			0	54	148.835	

Descrizione del bene	Rate residue	Importo	Valore delle rate a scadere
AUTOCOMPATTATORE MERCEDES BENZ ECONIC TARGA GB282AL	53	€ 2.776	€ 147.108
	1	€ 1.727	€ 1.727
Totale generale			€ 148.835

Descrizione del bene	Cesp. Anno	Ammortamento			Quota capitale leasing	Diff.	Imp.	
		Costo	%	Quota			%	Diff.
AUTOCOMPATTATORE MERCEDES BENZ ECONIC TARGA GB282AL	2020	172.700	20,00	17.270	32.130	- 14.860	24,00	- 11.294
	2021	172.700	20,00	34.540	30.091	4.449	24,00	3.381
	2022	172.700	20,00	34.540	30.863	3.677	24,00	2.795
	2023	172.700	20,00	34.540	31.655	2.885	24,00	2.193
	2024	172.700	20,00	34.540	32.467	2.073	24,00	1.576
	2025	172.700	20,00	17.270	15.495	1.775	24,00	1.349
Totale per annualità	2020	172.700		17.270	32.130	- 14.860	-	11.294
	2021	172.700		34.540	30.091	4.449		3.381
	2022	172.700		34.540	30.863	3.677		2.795
	2023	172.700		34.540	31.655	2.885		2.193
	2024	172.700		34.540	32.467	2.073		1.576
	2025	172.700		17.270	15.495	1.775		1.349
Totale generale		172.700		172.700	172.700	- 0	-	0

Qualora la contabilizzazione del leasing fosse avvenuta secondo la metodologia finanziaria, la quale prevede che il valore di mercato del bene all'inizio della locazione venga rilevato fra le immobilizzazioni e conseguentemente ammortizzato e che siano rilevati gli oneri finanziari per competenza, il valore dei beni mobili, il patrimonio netto e l'utile al 31 dicembre 2020 sarebbero risultati superiori rispettivamente di:

VALORE BENI MOBILI								
2020	€	155.430						
PATRIMONIO NETTO								
2020	-€	11.294						
UTILE								
2020	-€	11.294						
questi ultimi due importi al netto delle imposte.								

### Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile, si evidenzia che la Società non detiene alcun patrimonio destinato ad uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate, secondo la definizione fornita dall'OIC 12, paragrafi 131 e successivi, che richiama lo IAS 24, paragrafo 9.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che l'emergenza sanitaria relativa al Covid-19 è tutt'ora in corso. In ogni caso la Società ha adottato tutte le misure di sicurezza e le precauzioni necessarie, al fine della continuità dell'attività lavorativa nel periodo emergenziale. Si rimanda alla Relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società ha sottoscritto contratti derivati per la copertura del rischio del tasso di interesse relativo al finanziamento in essere.

Di seguito si indicano le informazioni di dettaglio richieste dall'art. 2427-bis co.1 n. 1 Codice Civile.

I movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio sono contenuti nella tabella esposta nella sezione del Patrimonio Netto.

Descrizione	Fair value esercizio corrente	Fair value esercizio precedente	Variazione a CE	Variazione a PN	Natura	Entità
Interest Rate Swap Intesa San Paolo contratto n. 21402525 scadenza 14/12/2022	-3.781	-5.094		1.313		

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si ritiene che la Società non rientri nella casistica di esposizione degli importi delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati. Quanto ricevuto dalle Pubbliche Amministrazioni risulta essere a valori correnti di mercato ed inoltre risulta riferito esclusivamente all'oggetto stesso dell'attività della Società.

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	83.693
Totale	83.693

### **Tempi di pagamento delle transazioni commerciali**

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

### **Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la Società non detiene crediti/debiti in valuta estera.

### **Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata**

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la Società non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata in altre Società.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del bilancio del consolidato**

La Società non ha provveduto alla redazione del Bilancio consolidato ai sensi del D.Lgs. 127/1991, in quanto non detiene alcuna partecipazione.

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

GAGGIANO, 20 Maggio 2021

L'Amministratore Unico

SAVOIA GIANMARIO

Il sottoscritto SAVOIA GIANMARIO, in qualità di Amministratore Unico, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.