

AMBIENTE SERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	33078 SAN VITO AL TAGLIAMENTO (PN) VIA CLAUZETTO 15
Codice Fiscale	01434200935
Numero Rea	PN PN 76525
P.I.	01434200935
Capitale Sociale Euro	2356684.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	44.813	39.347
6) immobilizzazioni in corso e acconti	561	561
7) altre	30.540	31.105
Totale immobilizzazioni immateriali	75.914	71.013
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.047.780	6.122.625
2) impianti e macchinario	5.376.566	3.563.767
3) attrezzature industriali e commerciali	1.274.008	1.449.080
4) altri beni	10.389.519	7.664.173
5) immobilizzazioni in corso e acconti	251.339	172.444
Totale immobilizzazioni materiali	23.339.212	18.972.089
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	4.612.056	4.612.056
d-bis) altre imprese	345	345
Totale partecipazioni	4.612.401	4.612.401
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.612.401	4.612.401
Totale immobilizzazioni (B)	28.027.527	23.655.503
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.162	1.556
4) prodotti finiti e merci	1.464	4.914
Totale rimanenze	3.626	6.470
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.873.287	3.525.310
Totale crediti verso clienti	3.873.287	3.525.310
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.713	534.803
Totale crediti verso imprese controllate	383.713	534.803
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.034	127.905
esigibili oltre l'esercizio successivo	99.819	7.643
Totale crediti tributari	221.853	135.548
5-ter) imposte anticipate	274.843	261.781
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.712	62.204
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.091	4.091
Totale crediti verso altri	83.803	66.295
Totale crediti	4.837.499	4.523.737
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	12.832.498	1.879.004
3) danaro e valori in cassa	1.059	874

Totale disponibilità liquide	12.833.557	1.879.878
Totale attivo circolante (C)	17.674.682	6.410.085
D) Ratei e risconti	551.548	455.591
Totale attivo	46.253.757	30.521.179
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.356.684	2.356.684
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	17.894	17.894
IV - Riserva legale	471.337	466.156
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.202	7.202
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	(2)
Totale altre riserve	7.203	7.200
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	8.298.593	7.488.924
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	642.499	814.850
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(587.146)	(587.146)
Totale patrimonio netto	11.207.064	10.564.562
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	509.400	400.460
Totale fondi per rischi ed oneri	509.400	400.460
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	167.791	200.164
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.630.431	1.606.216
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.194.975	11.379.347
Totale debiti verso banche	24.825.406	12.985.563
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.602.151	3.105.478
Totale debiti verso fornitori	6.602.151	3.105.478
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	943.118	1.257.245
Totale debiti verso imprese controllate	943.118	1.257.245
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.934	420.618
Totale debiti tributari	316.934	420.618
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.286	371.993
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	317.286	371.993
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.227.643	1.211.035
Totale altri debiti	1.227.643	1.211.035
Totale debiti	34.232.538	19.351.932
E) Ratei e risconti	136.964	4.061
Totale passivo	46.253.757	30.521.179

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.616.629	22.173.286
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	97.263	52.061
altri	219.511	300.967
Totale altri ricavi e proventi	316.774	353.028
Totale valore della produzione	22.933.403	22.526.314
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.419.228	1.388.193
7) per servizi	11.014.150	10.954.185
8) per godimento di beni di terzi	145.288	137.965
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.386.732	5.272.490
b) oneri sociali	1.590.168	1.614.683
c) trattamento di fine rapporto	314.146	311.270
e) altri costi	48.323	44.904
Totale costi per il personale	7.339.369	7.243.347
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.908	97.949
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.076.333	1.700.914
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.634	27.178
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.147.875	1.826.041
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.843	5.192
14) oneri diversi di gestione	141.784	136.857
Totale costi della produzione	22.210.537	21.691.780
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	722.866	834.534
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	198.000
Totale proventi da partecipazioni	-	198.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.047	2.820
Totale proventi diversi dai precedenti	12.047	2.820
Totale altri proventi finanziari	12.047	2.820
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	274.094	260.055
Totale interessi e altri oneri finanziari	274.094	260.055
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(262.047)	(59.235)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	460.819	775.299
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.786	58.340
imposte differite e anticipate	(13.062)	24.285
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	210.404	122.176
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(181.680)	(39.551)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	642.499	814.850

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	642.499	814.850
Imposte sul reddito	(181.680)	(39.551)
Interessi passivi/(attivi)	262.047	257.235
(Dividendi)	-	(198.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(98.151)	(87.341)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	624.715	921.875
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	297.810	88.843
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.130.241	1.798.863
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	210.404	1.705.769
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.638.455	3.593.475
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.263.170	4.515.350
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.844	5.192
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(347.977)	565.429
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.496.673	(1.378.816)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(95.957)	(164.519)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	132.903	(1.002)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(388.405)	(27.946)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.800.081	(1.001.662)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.063.251	3.513.688
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(262.047)	(257.235)
(Imposte sul reddito pagate)	(260.014)	70.615
Dividendi incassati	198.000	198.000
(Utilizzo dei fondi)	(221.243)	(184.021)
Totale altre rettifiche	(545.304)	(172.641)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.517.947	3.341.047
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.471.175)	(8.218.457)
Disinvestimenti	125.871	85.864
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(58.809)	(39.177)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.404.113)	(8.343.498)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.024.215	(986.159)
Accensione finanziamenti	12.860.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(3.044.372)	(1.584.649)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	11.839.845	(2.570.811)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.953.679	(7.573.261)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.879.004	9.451.363
Danaro e valori in cassa	874	1.776
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.879.878	9.453.139
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.832.498	1.879.004
Danaro e valori in cassa	1.059	874
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.833.557	1.879.878

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 642.499.

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali, in particolare della raccolta differenziata, del trasporto e dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani nonché della gestione degli stessi al fine di un loro recupero e commercializzazione. Essa si propone inoltre di promuovere, realizzare e gestire servizi e impianti direttamente e indirettamente connessi al trattamento e alla gestione dei rifiuti in genere, nonché di promuovere e attuare interventi e progetti che abbiano come oggetto la tutela e la valorizzazione dell'ambiente nel senso più ampio del termine.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

- nel corso del 2020 è proseguito il progetto di sostituzione degli automezzi per la raccolta dei rifiuti con nuovi modelli a metano i cui valori sono riportati nella tabella delle immobilizzazioni materiali: a fine anno se ne contano n.98.

I nuovi automezzi, nell'ottica dell'economia circolare, saranno alimentati dal biometano prodotto dalla fermentazione dei rifiuti umidi raccolti. Con lo scopo di ottenere efficienze e ottimizzazioni sul servizio svolto, anche sulla maggior parte degli automezzi consegnati nel corso del 2020 verranno installati degli impianti interconnessi a programmi software aziendali, secondo quanto previsto dalle normative collegate all' "Industria 4.0."

- visto il considerevole numero di automezzi a metano utilizzati in azienda, nel corso dell'esercizio è entrato a regime il funzionamento dell'impianto di distribuzione interno di biometano, che rifornisce tutti gli automezzi di recente acquisizione: il progetto di Economia Circolare presentato ai Soci meno di due anni fa è quasi ultimato e si possono riscontrare i benefici economici in termini di riduzione di spesa di carburante, oltre che quelli ambientali e sociali.

- per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID-19 Ambiente Servizi ha ridefinito le procedure organizzative e fornito tutti i dispositivi di protezione idonei per garantire la massima sicurezza a tutti i dipendenti, oltre a effettuare sanificazioni e trattamenti di ionizzazione all'interno degli automezzi aziendali e di tutti i locali chiusi, pulizia dei filtri d'aria degli impianti di climatizzazione e posizionamento termoscanner e plexiglas ove necessari. Gli interventi descritti, onerosi da un lato (circa euro 250.000), ma efficaci dall'altro in quanto hanno impedito la diffusione del virus in azienda, sono stati in piccola parte supportati, per quanto previsto dalle norme, dalle agevolazioni finanziarie ed economiche concesse dallo Stato.

- il 17/06/2020 l'Assemblea di coordinamento Intercomunale ha deliberato all'unanimità l'avvio del progetto della raccolta separata dell'imballaggio del vetro colorato e non colorato. Il progetto, cofinanziato dal consorzio nazionale CoReVe, prevede la sostituzione di tutti i contenitori stradali attualmente utilizzati per il conferimento degli imballaggi in vetro, con nuovi contenitori che consentiranno agli utenti il conferimento separato degli imballaggi in vetro colorato e di quelli di vetro non colorato. Nel corso del 2020 è stata indetta la gara d'appalto per l'acquisto dei contenitori e svolta la campagna informativa a favore degli utenti. Nel 2021 si è concluso l'affidamento per l'acquisto ed è in corso la distribuzione dei contenitori nei vari Comuni.

Criteri di formazione

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter comma 2 e comma 5 si precisa che non ci sono raggruppamenti di voci, non ci sono importi che ricadono su più voci; le poste sono comparabili con le corrispondenti dell'esercizio precedente.

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

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.e art. 2423-bis C.c)

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I software sono ammortizzati con aliquota del 33% sulla base dell'utilità futura degli stessi.

Gli oneri pluriennali sono ammortizzati al 20% in base all'utilità futura degli stessi.

Gli oneri accessori su finanziamenti a m/l termine, erogati alla società prima del 01/01/2016, sostenuti a fronte della concessione degli stessi, sono distribuiti secondo la durata dei prestiti.

Materiali

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

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

Non sussiste la fattispecie in cui il pagamento sia differito rispetto alle normali condizioni di mercato.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente. Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio l'ammortamento è stato conteggiato pro-quota con l'aliquota piena oppure con l'aliquota ridotta alla metà se la quota così conteggiata non si discosta significativamente, così come previsto dall'OIC.

L'aliquota di ammortamento pertanto applicata ai nuovi automezzi 2020, come a quelli acquistati nel 2018 e 2019, per le ragioni sopra esposte, è del 10%, essendo automezzi a metano, di nuova generazione e di più lunga durata.

Di seguito le aliquote applicate:

- fabbricati: 3%

- costruzioni leggere: 10%
- impianti speciali di comunicazione: 25%
- impianti specifici di utilizzazione: 10%
- impianti specifici: 10%
- impianti di pesatura: 7,5%,
- attrezzature generiche e specifiche: 15%
- mobili ed arredi: 12%
- automezzi: 20%
- automezzi a metano: 10%
- macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche: 20%
- Impianti specifici dispositivi su automezzi: 10%
- Impianto di distribuzione metano: 10%

Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, è stato deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

Per gli altri crediti il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore e l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

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

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, è stato deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

Per i debiti per finanziamenti sorti dal 2016 con scadenza oltre i 12 mesi il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta; non ci sono debiti per finanziamenti oltre i 12 mesi a condizioni non di mercato; pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le materie prime, ausiliarie e di consumo, nonché le merci destinate alla vendita sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le "Altre partecipazioni" sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, tenuto conto delle somme destinate alla Previdenza complementare o alla Tesoreria INPS per effetto della normativa specifica in vigore e delle opzioni esercitate dal personale dipendente.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires e l'Irap anticipata sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali, esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Con riferimento alla composizione dei ricavi, si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
75.914	71.013	4.901

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	556.713	10.329	561	190.244	757.847
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	517.366	10.329	-	159.139	686.834
Valore di bilancio	39.347	-	561	31.105	71.013
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	45.888	-	-	12.921	58.809
Ammortamento dell'esercizio	40.422	-	-	13.486	53.908
Totale variazioni	5.466	-	-	(565)	4.901
Valore di fine esercizio					
Costo	602.601	10.329	561	203.165	816.656
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	557.788	10.329	-	172.625	740.742
Valore di bilancio	44.813	-	561	30.540	75.914

La voce di bilancio Immobilizzazioni immateriali comprende i costi per i software, il sito aziendale, gli oneri accessori su finanziamenti erogati alla società prima del 01/01/2016 e per gli interventi su beni di terzi, quest'ultimi totalmente ammortizzati. Gli incrementi riguardano principalmente i costi sostenuti per:

- la sostituzione e l'ampliamento delle licenze per il server;
- l'aggiornamento e l'implementazione dei software per la gestione tariffa di igiene ambientale (Tari);
- la digitalizzazione dell'ufficio operativo;
- gli oneri pluriennali per il potenziamento del sito aziendale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
23.339.212	18.972.089	4.367.123

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.219.260	4.165.383	7.022.501	17.136.045	172.444	35.715.633
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.096.635	601.616	5.573.421	9.471.872	-	16.743.544
Valore di bilancio	6.122.625	3.563.767	1.449.080	7.664.173	172.444	18.972.089
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	71.348	2.269.819	249.445	3.800.225	80.338	6.471.175
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	26.164	113	-	1.443	27.720
Ammortamento dell'esercizio	146.193	430.856	424.404	1.074.879	-	2.076.333
Totale variazioni	(74.845)	1.812.799	(175.072)	2.725.346	78.895	4.367.123
Valore di fine esercizio						
Costo	7.290.608	6.348.812	7.167.362	18.692.647	251.339	39.750.768
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.242.828	972.246	5.893.354	8.303.128	-	16.411.556
Valore di bilancio	6.047.780	5.376.566	1.274.008	10.389.519	251.339	23.339.212

Terreni e Fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

La voce di bilancio comprende: un fabbricato acquistato in data 12/04/2006, sito in Zona Industriale Ponte Rosso, a San Vito al Tagliamento, in via Armenia; la costruzione di una piazzola adibita a parcheggio presso il fabbricato di Via Armenia; costruzioni leggere; un terreno sito in Zona Industriale Ponte Rosso a San Vito al Tagliamento, in via Clauzetto, adiacente all'impianto di Eco Sinergie S.c.r.l. Unipersonale, acquistato in data 31/07/2012; un terreno sito in Zona Industriale Ponte Rosso a San Vito al Tagliamento, via Clauzetto, n.15 ed il fabbricato sito in via Clauzetto n.15, sede legale ed amministrativa di Ambiente Servizi S.p.a..

L'incremento dell'esercizio è costituito:

- dalle spese sostenute per la realizzazione delle cabine elettriche ad alta tensione euro 54.672
- dalla costruzione della recinzione presso l'impianto di distribuzione del biometano per euro 12.500
- per la parte restante principalmente dall'ampliamento dell'impianto antintrusione per euro 2.440.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

L'incremento dell'esercizio include principalmente:

- l'ampliamento della rete telefonica dell'ufficio call center per euro 7.764;
- il collegamento dell'impianto di distribuzione del biometano alla rete Snam per euro 30.500;
- l'impianto elettrico delle cabine a media tensione per euro 62.000;
- il quadro generale a bassa tensione e il sistema di misurazione dei consumi di energia per euro 20.000;
- il compressore Snam per euro 156.000 ed altre spese minori per il miglioramento dell'impianto di distribuzione di biometano;
- n.34 impianti, per complessivi euro 1.969.570, che verranno installati e interconnessi, secondo quanto previsto dalle normative collegate all' "Industria 4.0", nell'anno 2021, su automezzi nuovi a biometano.

Le dismissioni si riferiscono alle vendite degli impianti di pesatura, installati su automezzi venduti e/o rottamati.

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

L'incremento dell'anno riguarda principalmente l'acquisto di contenitori e container per un importo complessivo di euro 226.219, di un eliminacode per l'ufficio servizio clienti e l'acquisto di apparecchiature per la sanificazione degli ambienti e delle superfici per contrastare la diffusione del corona virus, oltre all'acquisto di termoscanner per la misurazione della temperatura. Il decremento riguarda principalmente la rottamazione di contenitori e la vendita di container scarrabili non più utilizzabili per la raccolta.

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

L'incremento dell'esercizio riguarda principalmente l'acquisto di:

- trentaquattro automezzi a biometano per un importo complessivo di euro 3.772.839;
- personal computer portatili, stampanti, notebook, ecc. per permettere ad alcuni dipendenti di poter svolgere il proprio lavoro da casa per euro 16.885;
- arredi per euro 9.434.

Nell'anno in corso sono stati venduti 27 automezzi e rottamati 7 automezzi a gasolio per un totale di 34 automezzi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

La voce riguarda i costi attinenti la costruzione della nuova unità operativa per il ricovero degli automezzi, per euro 171.001. L'incremento dell'esercizio include acconti liquidati a fornitori di automezzi e di impianti per l'interconnessione degli stessi secondo la normativa "Industria 4.0".

Si precisa che alcuni investimenti hanno goduto del contributo nella forma del credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali ai sensi dell'art.1 c.184-194 Legge 160/2019. Tali contributi sono stati iscritti contabilmente con il metodo indiretto, rilevati a conto economico negli Altri ricavi e proventi e distribuiti attraverso i risconti sulla base della vita utile dei beni a cui si riferiscono, come meglio esplicitato oltre. Il credito d'imposta generatosi verrà utilizzato in cinque annualità.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.612.401	4.612.401	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.612.056	345	4.612.401
Valore di bilancio	4.612.056	345	4.612.401
Valore di fine esercizio			
Costo	4.612.056	345	4.612.401
Valore di bilancio	4.612.056	345	4.612.401

Partecipazioni

In particolare le partecipazioni iscritte fra le immobilizzazioni sono quelle di seguito descritte.

Le partecipazioni in imprese controllate accolgono le quote detenute da Ambiente Servizi S.p.a. nelle partecipate Eco Sinergie S.c.r.l. e Mtf S.r.l..

Le partecipazioni in altre imprese riguardano:

- una partecipazione nella Banca di Credito Cooperativo Pordenonese, acquisita nel 2007 ed iscritta per euro 245;
- una partecipazione nella Friulovest Banca, acquisita nel 2010 ed iscritta per euro 100.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Eco Sinergie Soc.cons. a r. l.	S. Vito al Tagliamento (PN)	01458550934	2.050.000	673.906	4.602.362	2.043.000	99,66%	2.589.187
Mtf S.r.l.	Lignano Sabbiadoro (UD)	01286500309	50.000	250.787	840.532	49.500	99,00%	2.022.869
Totale								4.612.056

I dati relativi al patrimonio netto ed utile si riferiscono ai Bilanci d'esercizio dell'anno 2019, approvati dalle Assemblee dei Soci. In riferimento al Bilancio 2020 si riportano le seguenti informazioni.

Il Consiglio di Amministrazione di Eco Sinergie in data 18/05/2021 ha deliberato la bozza del Bilancio 2020 che riporta un utile di euro 491.638. Il Bilancio deve essere ancora approvato dall'Assemblea alla data del 09/07/2021.

La controllata Mtf S.r.l. alla data del 09/07/2021 deve ancora predisporre la bozza di Bilancio 2020 in quanto tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione si sono dimessi verso la fine di maggio 2021.

A migliore rappresentazione di quanto già sopra esposto in relazione alle partecipazioni in imprese controllate si forniscono di seguito le correlate informazioni di dettaglio.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Si riportano i principali accadimenti per la Società controllata Eco Sinergie S.c.r.l..

Nel corso del 2008, Ambiente Servizi aveva integrato il controllo della società, precedentemente partecipata al 30%, acquistando il 21% del capitale dall'altro socio Boz Carta Snc. Contestualmente la società è stata trasformata in società consortile a r.l.

Eco Sinergie, nel dicembre 2008, ha ottenuto dalla Provincia di Pordenone l'autorizzazione alla realizzazione del terzo impianto di bacino provinciale, completato nel 2011, anno in cui è stato effettuato l'aumento di capitale sociale a euro 1.500.000.

Dal 14 marzo 2012 la controllata ha avviato l'attività con una buona utilizzazione della capacità produttiva dell'impianto. Nel luglio 2012 Ambiente Servizi S.p.a. ha acquisito il controllo pieno della partecipata, che è diventata così a tutti gli effetti società pubblica e nel novembre 2013 è entrata nella compagine sociale la Net Spa, appartenente allo stesso settore di Ambiente Servizi. Il 31 dicembre 2016 si è conclusa l'operazione di aumento di capitale sociale scindibile fino a euro 1.000.000, deliberata il 4 luglio 2014.

Ad oggi il capitale sociale di Eco Sinergie pari a euro 2.050.000, risulta così suddiviso: 99,66% da Ambiente Servizi S.p.a. e 0,34% da Net S.p.a..

Si riportano i principali accadimenti per la Società controllata Mtf S.r.l..

Su autorizzazione dell'Assemblea di coordinamento intercomunale dell'11 febbraio 2017, Ambiente Servizi ha partecipato ad una procedura ad evidenza pubblica promossa dalla società Exe S.p.a., partecipata dalla Provincia di Udine e dalla Net S.p.a., per l'acquisto del 99% del capitale sociale della società Mtf S.r.l., società affidataria in-house della raccolta di rifiuti nel Comune di Lignano (UD), avanzando una proposta di acquisto di euro 2.000.000. L'offerta è risultata economicamente quella più vantaggiosa. Pertanto, dopo aver adempiuto alla richiesta del R.U.P. di trasmettere le delibere di autorizzazione all'acquisto anche di tutti i Consigli Comunali degli Enti Locali Soci, il giorno 5 maggio 2017 è stata comunicata la definitiva aggiudicazione. A seguito del gradimento del Comune di Lignano e il mancato esercizio del diritto di prelazione da parte dello stesso, così come previsto dallo Statuto di Mtf S.r.l., il 10 novembre 2017 è stato sottoscritto il contratto di trasferimento della quota, diventando così Ambiente Servizi S.p.a. socio controllante della società Mtf S.r.l.

L'acquisizione delle quote sociali di Mtf S.r.l. è un risultato rispondente agli interessi pubblici di cui sono portatori gli Enti locali soci di Ambiente Servizi S.p.a. e ciò in quanto la predetta partecipazione, consentendo di migliorare l'efficienza e l'economicità delle gestioni, andrà a beneficio dei cittadini ed utenti, nell'interesse dei quali gli enti locali hanno deciso di dar vita ad Ambiente Servizi S.p.a. Il valore di iscrizione in bilancio è superiore al pro-quota del patrimonio netto contabile al 31/12/2019 della società controllata e deriva dalla relazione di stima giurata del 03 novembre 2016 del dott. Rigotto Alberto. Il professionista ha stimato il valore della Società avvalendosi di diversi metodi riconosciuti dalla dottrina che mediamente hanno valutato l'azienda fino ad un massimo di circa euro 3.800.000 e di un valore medio di circa euro 2.800.000. Alla stessa, all'atto dell'acquisto, è stato attribuito un avviamento superiore ad euro 1.200.000 che è tutt'ora riconosciuto visto che la società controllata svolge attività di raccolta, smaltimento, trattamento e riciclaggio dei rifiuti solidi e liquidi per il Comune di Lignano e l'autorità d'ambito regionale AUSIR (dal 01 gennaio 2020 l'organo competente per la determinazione delle tariffe), con deliberazione n. 37/19 del 02/10/2019, ha approvato l'affidamento del servizio rifiuti alla società Mtf S.r.l. nel Comune di Lignano e il prolungamento della durata fino al 01 gennaio 2035. Come già riferito all'inizio di questo paragrafo, la bozza di Bilancio 2020 non è stata predisposta in quanto i componenti del Consiglio di Amministrazione si sono dimessi a fine maggio e alla data del 09/07/2021 i Soci di Mtf S.r.l. non hanno provveduto a nuova nomina. Le prospettive di sviluppo delle tariffe future della

controllata, così come quelle di Ambiente Servizi, sono regolate dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) con il Metodo tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR), metodo che si basa sulla variabilità dei costi, ma permette di garantire l'equilibrio economico finanziario. Pertanto la partecipazione non è stata svalutata ed è iscritta al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni in imprese controllate rappresentano un riferimento cruciale per il trattamento e la valorizzazione dei rifiuti, quindi un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo d'acquisto che include, oltre che il valore delle quote acquisite, anche gli oneri accessori all'acquisto, così come previsto dai principi contabili dell'O.I.C..

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	345

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Banca del Credito Cooperativo Pordenonese	245
Friulovest Banca Credito Cooperativo	100
Totale	345

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.626	6.470	(2.844)

Le materie di consumo, nonché le merci destinate alla vendita sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

Di seguito si espone la valorizzazione della posta di bilancio comparata con quella dell'esercizio precedente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.556	606	2.162
Prodotti finiti e merci	4.914	(3.450)	1.464
Totale rimanenze	6.470	(2.844)	3.626

Le rimanenze sono così costituite:

- materiale di consumo per euro 2.162
- kit per il trattamento amianto per euro 1.464.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.837.499	4.523.737	313.762

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	3.525.310	347.977	3.873.287	3.873.287	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	534.803	(151.090)	383.713	383.713	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	135.548	86.305	221.853	122.034	99.819
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	261.781	13.062	274.843		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.295	17.508	83.803	79.712	4.091
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.523.737	313.762	4.837.499	4.458.746	103.910

Non sussistono crediti scadenti oltre cinque anni.

I **crediti verso clienti** di euro 3.873.287 sono comprensivi delle fatture da emettere e sono esposti al netto delle note di accredito da emettere.

I **crediti verso imprese controllate** di euro 383.713 includono: euro 135.844 di crediti commerciali (di cui euro 121.436 verso Eco Sinergie e euro 14.408 verso MTF) ed euro 247.869 (di cui euro 60.309 relativo all'anno 2019) di crediti per Ires verso Mtf S.r.l., derivanti dal consolidato fiscale tra le Società come meglio specificato nelle pagine successive.

I **crediti tributari** di euro 221.853 sono costituiti prevalentemente da credito Ires per euro 93.840, dal credito d'imposta generato dall'acquisto di beni strumentali nuovi da utilizzare in cinque esercizi (euro 24.000 entro e euro 95.998 oltre), dal credito ACE 2018 convertito in credito Irap da utilizzare in cinque esercizi (euro 3.822 entro e 3.821 oltre). Il credito Ires deriva dalla Dichiarazione CNM (Consolidato fiscale), come meglio specificato nelle pagine successive.

I **crediti per imposte anticipate** sono relativi a differenze temporanee, tra valori civilistici di bilancio e valori fiscali riconosciuti dal TUIR, crediti per i quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I **crediti verso altri** sono così costituiti:

- crediti verso Inail per euro 22.973;
- crediti diversi per euro 48.833 sono costituiti principalmente da crediti per rimborso accise sul gasolio, relativi alle istanze presentate all'Agenzia delle Dogane pari a euro 26.536 e per contributi ottenuti a sostegno delle spese di sanificazione contro la diffusione del corona virus apri a euro 18.912;
- crediti per depositi cauzionali versati per euro 4.091 esigibili oltre l'esercizio successivo;
- crediti verso banche per euro 7.905.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.873.287	3.873.287
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	383.713	383.713
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	221.853	221.853
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	274.843	274.843
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	83.803	83.803
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.837.499	4.837.499

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	di cui F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	984.752	3.280	984.752
Utilizzo nell'esercizio	5.699		5.699
Accantonamento esercizio	17.634		17.634
Saldo al 31/12/2020	996.687	3.280	996.687

L'accantonamento riguarda la svalutazione crediti presunta relativa a mini crediti e a un credito verso una Società in concordato preventivo dal 2020.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.833.557	1.879.878	10.953.679

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.879.004	10.953.494	12.832.498
Denaro e altri valori in cassa	874	185	1.059
Totale disponibilità liquide	1.879.878	10.953.679	12.833.557

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. La variazione positiva è dovuta all'erogazione nella seconda metà del 2020 di due mutui chirografari, per complessivi euro 12.860.000, parzialmente impiegati. Le risorse finanziarie in parte sono già state utilizzate nei primi mesi del 2021 e in parte nei prossimi mesi, per l'acquisto di automezzi a bio-metano e per la costruzione del ricovero mezzi.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
551.548	455.591	95.957

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	455.591	95.957	551.548
Totale ratei e risconti attivi	455.591	95.957	551.548

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	454.888
Risconti attivi su commissioni su fidejussioni	7.307
Risconti attivi su canoni software	3.232

Descrizione	Importo
Risconti attivi su oneri accessori mutui	65.468
Risconti attivi su noleggi	6.942
Risconti attivi su abbonamenti e quote associative	3.896
Risconti attivi su utenze	3.991
Risconti attivi su altre voci	5.824
	551.548

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

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

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.

Non sussistono ratei attivi al 31/12/2020.

I risconti aventi durata superiore a cinque anni riguardano oneri accessori su finanziamenti passivi e ammontano a euro 59.266.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.207.064	10.564.562	642.502

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.356.684	-	-	-		2.356.684
Riserva da soprapprezzo delle azioni	17.894	-	-	-		17.894
Riserva legale	466.156	-	5.181	-		471.337
Altre riserve						
Riserva straordinaria	7.202	-	-	-		7.202
Varie altre riserve	(2)	4	1	2		1
Totale altre riserve	7.200	4	1	2		7.203
Utili (perdite) portati a nuovo	7.488.924	-	809.669	-		8.298.593
Utile (perdita) dell'esercizio	814.850	-	642.499	814.850	642.499	642.499
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(587.146)	-	-	-		(587.146)
Totale patrimonio netto	10.564.562	4	1.457.350	814.852	642.499	11.207.064

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.356.684	Versamento azionisti	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	17.894	Versamento azionisti	A,B	17.894
Riserva legale	471.337	Utili accantonati	B	471.337
Altre riserve				
Riserva straordinaria	7.202	Riserva di capitale	A,B,C	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	1	Arrotondamento		-
Totale altre riserve	7.203			-
Utili portati a nuovo	8.298.593	Utili accantonati	A,B,C	8.298.593
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(587.146)	Acquisto azioni proprie		-
Totale	10.564.565			8.787.824
Quota non distribuibile				489.231
Residua quota distribuibile				8.298.593

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	Arrotondamento
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.356.684	434.009	6.316.078	642.943	9.749.714
Altre variazioni					
incrementi		32.147	610.796	814.850	1.457.793
decrementi			2	642.943	642.945
Risultato dell'esercizio precedente				814.850	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.356.684	466.156	6.926.872	814.850	10.564.562
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			4		4
Altre variazioni					
incrementi		5.181	809.670	642.499	1.457.350
decrementi			2	814.850	814.852
Risultato dell'esercizio corrente				642.499	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.356.684	471.337	7.736.544	642.499	11.207.064

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si fa presente che fra le poste di patrimonio netto è presente anche la riserva da sovrapprezzo azioni per euro 17.894.

Non vi sono riserve o altri fondi incorporati nel capitale sociale.

Si precisa che nei tre precedenti esercizi non è avvenuta alcuna utilizzazione delle riserve se non per spostamenti connessi alla "riserva per azioni proprie in portafoglio".

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	17.894

Riserve	Valore
	17.894

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

Non ci sono movimentazioni delle azioni proprie.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
AMBIENTE SERVIZI S.P.A.	587.146	587.146

Non ci sono variazioni rispetto all'anno precedente e si riporta quanto motivato nella nota integrativa 2018.

A seguito di delibera assemblea straordinaria del 05/04/2018 sono state vendute n. 2.433 azioni proprie al prezzo unitario di euro 4,11 al Comune di Lignano Sabbiadoro, applicando il criterio FIFO per lo scarico. La differenza tra il valore di vendita e il valore di carico, pari a euro 7.202, è stato accantonato a Riserva straordinaria, come previsto dai principi contabili OIC.

In conformità alle disposizioni di legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice civile.

Le azioni proprie sono state valutate al costo di acquisto.

La posta comprende pertanto:

- n. 34.759 azioni proprie al prezzo di euro 39.930 acquisite nel 2007
- n. 231.871 azioni proprie al prezzo di euro 547.216 acquisite nel 2014.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
509.400	400.460	108.940

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	400.460	400.460
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	289.112	289.112
Utilizzo nell'esercizio	180.172	180.172
Totale variazioni	108.940	108.940
Valore di fine esercizio	509.400	509.400

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

L'utilizzo per euro 180.172 è relativo al Fondo rischi per cause legali, di cui euro 48.885 a copertura delle spese legali sostenute per la rappresentanza in giudizio della Società ed euro 131.287 a copertura del costo del lavoro.

L'accantonamento fa riferimento a fondi stanziati prudenzialmente a fronte di potenziali costi di competenza per:

- contenziosi in essere con alcuni dipendenti, per euro 100.002;
- CCNL scaduto in data 30/06/2019 e non ancora rinnovato. L'adeguamento del costo per il rinnovo del CCNL di euro 189.111 è una valutazione stimata sulla base di quanto accaduto più volte in passato in sede di rinnovo di CCNL.

Con riferimento al Conto economico, l'incremento del Fondo rischi, come previsto dai principi contabili OIC, è stato distribuito nelle correlate voci del conto economico B7 e B9.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
167.791	200.164	(32.373)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	200.164
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.698
Utilizzo nell'esercizio	41.071
Totale variazioni	(32.373)
Valore di fine esercizio	167.791

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
34.232.538	19.351.932	14.880.606

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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
Debiti verso banche	12.985.563	11.839.843	24.825.406	3.630.431	21.194.975	10.322.910
Debiti verso fornitori	3.105.478	3.496.673	6.602.151	6.602.151	-	-
Debiti verso imprese controllate	1.257.245	(314.127)	943.118	943.118	-	-
Debiti tributari	420.618	(103.684)	316.934	316.934	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	371.993	(54.707)	317.286	317.286	-	-
Altri debiti	1.211.035	16.608	1.227.643	1.227.643	-	-
Totale debiti	19.351.932	14.880.606	34.232.538	13.037.563	21.194.975	10.322.910

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

Il saldo del **debito verso banche** al 31/12/2020, pari a euro 24.825.406, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

In riferimento ai **debiti verso fornitori** sono iscritti al valore nominale, al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce, comprensiva delle fatture da ricevere, è esposta al netto delle note di accredito da ricevere.

I **debiti verso imprese controllate** includono i debiti commerciali per euro 930.191 e i debiti tributari per euro 12.927 verso la controllata Eco Sinergie S.c.r.l.. Quest'ultimo saldo deriva dalla compensazione tra il credito tributario derivante dal consolidato fiscale e il maggior importo degli acconti versati dalla stessa controllata.

La voce **debiti tributari** include debiti verso Erario per ritenute operate alla fonte di euro 276.712, debiti per I.v.a. da versare di euro 37.262 e debito per Irap per euro 2.960.

I **debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** comprende i debiti verso Inps, Inail, Inpdap, Previambiente ed altri Istituti di previdenza complementare.

La voce **altri debiti** include principalmente:

- debiti verso personale dipendente, euro 487.623 (per retribuzioni, ratei-ferie-permessi-quattordicesima)
- debiti v/Provincia di PN per addizionale (art.19 D.Lgs 504/92), euro 582.082
- debiti v/comuni per riversamento bollette Tia, euro 11.608
- debiti verso l'utenza, euro 120.201
- debiti verso associazioni di categoria euro 4.798
- debiti verso enti per l'assistenza sanitaria e sicurezza sul lavoro, euro 13.108
- altri debiti, euro 8.223.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	24.825.406	24.825.406
Debiti verso fornitori	6.602.151	6.602.151
Debiti verso imprese controllate	943.118	943.118
Debiti tributari	316.934	316.934
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	317.286	317.286
Altri debiti	1.227.643	1.227.643
Debiti	34.232.538	34.232.538

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.815.620	1.815.620	23.009.786	24.825.406
Debiti verso fornitori	-	-	6.602.151	6.602.151
Debiti verso imprese controllate	-	-	943.118	943.118
Debiti tributari	-	-	316.934	316.934
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	317.286	317.286
Altri debiti	-	-	1.227.643	1.227.643

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti	1.815.620	1.815.620	32.416.918	34.232.538

L' informativa ai sensi dell'art.2427 primo comma n.6 C.c., viene di seguito esplicitata:

- a garanzia del mutuo fondiario concesso dalla Cassa Centrale Banca – Credito cooperativo del Nord Est S.p.a – debito residuo di euro 1.477.332 - per la costruzione della nuova sede di Ambiente Servizi S.p.a. è stata iscritta ipoteca volontaria a favore della stessa, di euro 4.800.000;
- a garanzia dei due mutui fondiari concessi da Banca di Credito Cooperativo Pordenonese e Friulovest banca - debito residuo rispettivamente di euro 165.732 e di euro 172.556 - per il saldo relativo all'acquisto del terreno sito in Zona Industriale Ponte Rosso, adiacente ad Eco sinergie, sono state iscritte ipoteche per un importo di euro 900.000 verso Banca di Credito Cooperativo Pordenone e di euro 900.000 verso Friulovest Banca.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
136.964	4.061	132.903

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	514	19.632	20.146
Risconti passivi	3.547	113.271	116.818
Totale ratei e risconti passivi	4.061	132.903	136.964

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi su rimborso commissioni su fidejussioni	1.255
Risconti passivi su contributo eternit	1.803
Risconti passivi su contributo ai sensi dell'art.1, c.184-197, L.160/2020	113.760
Ratei passivi su interessi passivi su mutui	20.146
	136.964

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

I criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni. In riferimento ai risconti passivi, invece la quota relativa al contributo quale credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi ai sensi dell'art.1, c. 184-197 della Legge 160/2020, di durata superiore a cinque anni è di euro 51.379.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.933.403	22.526.314	407.089

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.616.629	22.173.286	443.343
Altri ricavi e proventi	316.774	353.028	(36.254)
Totale	22.933.403	22.526.314	407.089

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

La voce **Altri ricavi** comprende principalmente:

- contributi relativi al rimborso accise sul gasolio per euro 67.046;
- contributi ottenuti a sostegno delle spese di sanificazione, per euro 28.297;
- contributi ottenuti da Fonservizi a copertura di spese per servizi a favore del personale, per euro 5.200;
- contributi ottenuti dall'Albo autotrasportatori, per euro 5.000;
- contributi di competenza relativi al credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi, per euro 6.238 - quota 2020 (totale euro 119.998, riscontato sulla base della vita utile dei beni);
- contributi ottenuti per la stampa del magazine, per euro 6.600;
- ricavi per la rottamazione di contenitori, per euro 8.446;
- plusvalenze principalmente per la vendita di automezzi (n.34), per euro 98.555;
- rimborsi assicurativi relativi prevalentemente a sinistri accorsi con gli automezzi, per euro 32.421;
- ricavi per il servizio reso alle partecipate da parte del personale dipendente di Ambiente Servizi, per euro 35.917.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono ripartiti come da tabelle che seguono.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Per il dettaglio si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	22.616.629
Totale	22.616.629

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	22.616.629
Totale	22.616.629

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La società non ha iscritto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.210.537	21.691.780	518.757

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.419.228	1.388.193	31.035
Servizi	11.014.150	10.954.185	59.965
Godimento di beni di terzi	145.288	137.965	7.323
Salari e stipendi	5.386.732	5.272.490	114.242
Oneri sociali	1.590.168	1.614.683	(24.515)
Trattamento di fine rapporto	314.146	311.270	2.876
Altri costi del personale	48.323	44.904	3.419
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	53.908	97.949	(44.041)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.076.333	1.700.914	375.419
Svalutazioni crediti attivo circolante	17.634	27.178	(9.544)
Variazione rimanenze materie prime	2.843	5.192	(2.349)
Oneri diversi di gestione	141.784	136.857	4.927
Totale	22.210.537	21.691.780	518.757

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

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono costituiti prevalentemente da costi per l'acquisto di carburanti, materiali di consumo, attrezzature minute ed altri acquisti di beni. L'aumento è dovuto all'importante spesa sostenuta per mascherine, guanti, disinfettanti, ecc. utili per affrontare la pandemia. Dall'altro lato c'è una considerevole riduzione della spesa in carburanti, in quanto l'utilizzo del metano e biometano, oltre ad essere meno inquinanti, sono più economici rispetto al gasolio.

Costi per servizi

La voce comprende, fra gli altri, i costi per manutenzioni, assicurazioni, utenze varie, smaltimenti e conferimenti, intermediazione con la controllata Eco Sinergie, compensi agli organi sociali, ai collaboratori, spese bancarie, consulenze, aggiornamento e formazione del personale, spese per buoni pasto dei lavoratori dipendenti.

Costi per godimento beni di terzi

La voce si riferisce essenzialmente ai canoni di locazione dello stabilimento operativo di Porcia e ai canoni di noleggio di apparecchiature d'ufficio.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. La voce comprende anche l'accantonamento per rischi connessi ai contenziosi in corso e il costo stimato dell'adeguamento del CCNL, scaduto il 30/06/2019 e non ancora rinnovato, così come riportato nella sezione Fondi rischi e oneri.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e 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. Si rinvia alla parte iniziale della Nota integrativa. L'aumento è dovuto principalmente all'acquisto anche nell'anno 2020 degli automezzi a metano.

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

Come rilevato nella sezione crediti, si rilevano accantonamenti per svalutazione dei crediti per euro 17.634.

Oneri diversi di gestione

La voce accoglie prevalentemente oneri per tributi vari, diritti, altri costi residuali e sopravvenienze passive non classificabili nei punti precedenti.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionali.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(262.047)	(59.235)	(202.812)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione		198.000	(198.000)
Proventi diversi dai precedenti	12.047	2.820	9.227
(Interessi e altri oneri finanziari)	(274.094)	(260.055)	(14.039)
Totale	(262.047)	(59.235)	(202.812)

La riduzione del provento da partecipazione rispetta la delibera dell'Assemblea Soci della controllata Mtf S.r.l. del 24/06 /2020 che ha stabilito di destinare l'utile d'esercizio totalmente a riserva straordinaria, in considerazione degli importanti investimenti futuri.

La voce proventi finanziari diversi include principalmente gli interessi attivi bancari, gli interessi di mora incassati dall'Agenzia delle Entrate/Riscossione e da altri clienti.

La componente interessi ed altri oneri finanziari è aumentata rispetto all'esercizio precedente per effetto dei finanziamenti ottenuti, necessari per sostenere l'acquisto dei nuovi automezzi a metano e gli altri progetti in corso di realizzazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	239.566
Altri	34.528
Totale	274.094

Descrizione	Dettaglio	Totale
Interessi bancari di c/c	12.467	12.467
Interessi fornitori	109	109
Interessi medio credito	227.099	227.099
Commissioni disponibilità fondi	34.419	34.419
Totale	274.094	274.094

Altri proventi finanziari

Descrizione	Dettaglio	Totale
Interessi bancari e postali	10.768	10.768
Altri proventi	1.279	1.279
Totale	12.047	12.047

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(181.680)	(39.551)	(142.129)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	41.786	58.340	(16.554)
IRAP	41.786	58.340	(16.554)
Imposte differite (anticipate)	(13.062)	24.285	(37.347)
IRES	(11.592)	24.915	(36.507)
IRAP	(1.470)	(630)	(840)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	210.404	122.176	88.228
Totale	(181.680)	(39.551)	(142.129)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Si evidenzia che nel corso del 2019 la Società, ricorrendone presupposti e requisiti di legge, ha esercitato l'opzione per tassazione di gruppo ai sensi degli artt. 117 e ss. del TUIR (c.d. consolidato fiscale), in qualità di consolidante, assieme alle società consolidate Eco Sinergie società consortile a responsabilità limitata e Mtf S.r.l., con relativo esercizio dell'opzione nella dichiarazione dei redditi del 2019. L'opzione ha validità triennale.

E' stata pertanto calcolata la liquidazione unitaria dell'IRES di gruppo, determinata sull'unica base imponibile costituita dalla somma algebrica delle basi imponibili calcolate dalle singole società appartenenti al gruppo.

Si fa presente, come già riferito alle pagine precedenti, che non avendo la controllata MTF SRL approvato il bilancio del 2020, i conteggi del consolidato sono effettuati utilizzando in quadro GN provvisorio della consolidata consegnato ad Ambiente Servizi SPA.

Avuto riguardo del fatto che la società consolidante – Ambiente Servizi Spa – apporta una base imponibile negativa, sono rilevati per competenza i proventi derivanti dalle contropartite che le società consolidate riconoscono alla consolidante per effetto dell'apporto alla tassazione di gruppo della propria base imponibile positiva, così come stabilito nel contratto di consolidamento.

Sono altresì rilevati in ossequio al principio di competenza:

- il complessivo credito tributario di gruppo verso l'erario, per l'IRES, che verrà utilizzato in compensazione per gli acconti 2021;
- i crediti nei confronti delle società consolidate derivanti dalla liquidazione dei vantaggi fiscali attribuiti (quota parte della base imponibile negativa della consolidante beneficiata dalle consolidate), al netto di eventuali acconti già versati.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	460.819	
Onere fiscale teorico (%)	24	110.597
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento fondo rinnovo CCNL	189.110	
Accantonamento fondo cause legali	100.002	
Totale	289.112	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Utilizzo fondo rischi e spese	(180.172)	
Quota M&R	(60.640)	
Altri ricavi	9.900	
Totale	(230.912)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Costi non deducibili	84.934	
Ricavi non tassabili	(101.581)	
Ded. "super/iper ammortamenti" e cr.d'imposta beni strument.	(1.262.096)	
Deduzione su previdenza integrativa e fondo Inps	(12.245)	
Deduzione Irap 10%	(3.500)	
Deduzione Irap sul costo del personale non dedotto	(13.256)	
Totale	(1.307.744)	
Imponibile fiscale	(788.725)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		(189.294)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.079.869	
Variazioni in aumento	125.228	
Variazioni in diminuzione	(48.884)	
Contributo accise gasolio	(67.046)	
Altri contributi e sopravvenienze	(40.234)	
Totale	8.048.933	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	338.055
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Deduzioni Irap per il personale	(6.573.407)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	75.000	
Imponibile Irap	1.550.526	
IRAP corrente per l'esercizio		65.122

Il costo Irap a bilancio, al netto del primo acconto di euro 23.336, non versato ai sensi D.L. 34/2020, è di euro 41.786.

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di differenze temporanee, sulla base delle aliquote effettive dell'ultimo esercizio.

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti tassato (al 24%)	531.897	127.655			531.897	127.655		
Fondo adeguamento CCNL (al 24%)	189.110	45.387						
Fondo cause legali (al 24%)	299.842	71.962			380.014	91.203		
Fondo cause legali (al 4,20%)			75.000	3.150			40.000	1.680
Manutenzioni e Riparazioni eccedenti 5% 2016	10.075	2.418			20.149	4.836		
Manutenzioni e Riparazioni eccedenti 5% 2017	101.130	24.271			151.695	36.407		
Totale	1.132.054	271.693	75.000	3.150	1.083.755	260.101	40.000	1.680
Imposte differite (anticipate) nette		(271.693)		(3.150)		(260.101)		(1.680)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.132.054	75.000
Differenze temporanee nette	(1.132.054)	(75.000)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(260.101)	(1.680)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(11.592)	(1.470)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(271.693)	(3.150)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti tassato (al 24%)	531.897	-	531.897	24,00%	127.655	-	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo adeguamento CCNL (al 24%)	-	189.110	189.110	24,00%	45.387	-	-
Fondo cause legali (al 24%)	380.014	(80.172)	299.842	24,00%	71.962	-	-
Fondo cause legali (al 4,20%)	40.000	35.000	75.000	-	-	4,20%	3.150
Manutenzioni e Riparazioni eccedenti 5% 2016	20.149	(10.074)	10.075	24,00%	2.418	-	-
Manutenzioni e Riparazioni eccedenti 5% 2017	151.695	(50.565)	101.130	24,00%	24.271	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Impiegati	25	27	(2)
Operai	105	114	(9)
Totale	132	143	(11)

Nell'organico si contano inoltre una media di 27 interinali.

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	25
Operai	105
Totale Dipendenti	132

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	34.675	17.680

I compensi sono comprensivi di oneri contributivi e cassa previdenziale. Non sussistono anticipazioni e/o crediti concessi ad amministratori e sindaci, né impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.100
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.100

In data 10/07/2019, con l'approvazione del Bilancio 2018, la funzione di revisione legale della Società è stata conferita alla Società di revisione Crowe AS Spa, con sede legale in Via Leone XIII, n.14, Milano, Iscrizione n. 2498 12/04/1995 Gazzetta Ufficiale n. 31BIS del 21/04/1995, per un importo annuo di euro 12.000.

L'importo indicato è comprensivo delle spese di trasferta.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

(Rif.art. 2427, primo comma n. 20, C.c.)

Si precisa che la Società non ha patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società, a parte quanto riferito in relazione ai rapporti finanziari/economici con le controllate Mtf e Eco Sinergie e alle fidejussioni rilasciate a favore di quest'ultima, rinviando in tal senso anche alla Relazione sulla gestione, non ha posto in essere altre operazioni con parti correlate per un importo di rilievo o a condizioni non di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Nel corso del 2021 si è concretizzato il “progetto del vetro” che prevede l'acquisto dei nuovi contenitori e l'avvio della distribuzione degli stessi per area comunale. Il progetto prevede una spesa per contenitori per euro 500.000, finanziati per il 50% dal Consorzio Co.re.ve, l'utilizzo di un camion a metano con braccio meccanico e un contributo a tonnellata aggiuntivo per il vetro non colorato conferito

In data 11 maggio 2021 il Presidente del Consiglio di amministrazione di Ambiente servizi S.p.a, On. Isaia Gasparotto e successivamente il Vice-Presidente e tutti gli altri consiglieri, hanno comunicato le dimissioni con effetto immediato dalle rispettive cariche di amministratori della suddetta Società. Ai sensi del quinto comma dell'art. 2386 C.c, il 13 maggio 2021 il Collegio Sindacale si è riunito per convocare l'Assemblea dei Soci, in coordinamento con il Presidente dell'Assemblea di Coordinamento Intercomunale.

In data 28 giugno 2021, l'Assemblea dei Soci ha determinato i componenti dell'organo amministrativo di Ambiente Servizi S.p.a. con le seguenti nomine: Presidente Renato Mascherin, Consiglieri Stefano Bit, Laura Borin, Francesco Francescut e Franca Tomè.

L'assenza del Consiglio di Amministrazione, fino a tale data, ha determinato un ritardo nella redazione della bozza di Bilancio 2020.

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

La fattispecie non è presente.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La fattispecie non è presente.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, che riportiamo di seguito:

- euro 55.456 contribuiti da rimborsi di accise su gasolio per autotrazione dall'Agenzia delle Dogane;
- euro 5.200 contribuiti a copertura di spese per il personale da Fonservizi- Fondo Formazione Servizi Pubblici Industriali.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio tutto a riserva straordinaria in quanto la riserva legale ha raggiunto il 20% del capitale sociale:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	642.499
Riserva straordinaria	Euro	642.499

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Renato Mascherin

