

**SAN DONNINO MULTISERVIZI SRL**

Codice fiscale 02202290348 – Partita iva 02202290348  
 VIA GRAMSCI 1/B - 43036 FIDENZA PR  
 Numero R.E.A 218838  
 Registro Imprese di PARMA n. 02202290348  
 Capitale Sociale € 2.617.463,00 i.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	166.691	65.142
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.662.780	3.369.456
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	150.000	150.000
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4.979.471</b>	<b>3.584.598</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
I) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.255.327	1.200.414
II TOTALE CREDITI :	1.255.327	1.200.414
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	833.740	2.397.840
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.089.067</b>	<b>3.598.254</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	29.331	13.392
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>7.097.869</b>	<b>7.196.244</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	2.617.463	2.617.463
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	33.473	33.240
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	1.014.632	1.014.632
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	87.337	82.927
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	279	4.642
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>3.753.184</b>	<b>3.752.904</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>58.434</b>	<b>64.603</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>116.010</b>	<b>78.724</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.106.878	1.159.926
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.013.799	2.085.517
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>3.120.677</b>	<b>3.245.443</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>49.564</b>	<b>54.570</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>7.097.869</b>	<b>7.196.244</b>

CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.970.152	3.521.673
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	257.681	427.494
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	257.681	427.494
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.227.833</b>	<b>3.949.167</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	233.312	64.357
7) per servizi	2.146.298	2.812.137
8) per godimento di beni di terzi	338.067	70.803
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	776.016	424.964
<i>b) oneri sociali</i>	251.504	135.050
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	52.163	27.184
<i>e) altri costi</i>	60.259	24.236
9 TOTALE per il personale:	1.139.942	611.434
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	32.298	17.657
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	180.199	149.035
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	212.497	166.692
14) oneri diversi di gestione	36.666	78.113
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.106.782</b>	<b>3.803.536</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>121.051</b>	<b>145.631</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d5) da altri</i>	10	47
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	10	47
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	10	47
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) altri debiti</i>	113.993	138.212
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	113.993	138.212
<b>15+16-17+17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(113.983)</b>	<b>(138.165)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE</b>		

<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>7.068</b>	<b>7.466</b>
<b>20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	6.789	2.824
<b>20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	<b>6.789</b>	<b>2.824</b>
<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>279</b>	<b>4.642</b>



**Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020****Nota Integrativa parte iniziale****Premessa**

Al Socio unico,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 279. E esso, ricorrendone i presupposti, è stato redatto nella forma "abbreviata", peraltro corredandolo di ogni necessaria integrazione o ampliamento ritenuti utili alla miglior rappresentazione dei risultati e dell'attività svolta dalla Società.

**Attività svolte**

A seguito della scissione delle attività di distribuzione gas e teleriscaldamento in altrettante new-co: Rete Gas Fidenza Srl e TLR Fidenza Srl di cui atto del notaio Paolo Micheli rep. 1081 del 22/12/16 con efficacia dalla iscrizione dell'atto in data 01/01/17, la Società svolge la propria attività nella gestione per conto del socio unico, Comune di Fidenza, del servizio di gestione dei rifiuti urbani nel territorio comunale. A tale attività si è affiancata dal 2020 la gestione dei servizi cimiteriali.

**Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Fidenza.

**Criteri di formazione**

La redazione del bilancio è stata ispirata dalle nuove norme contabili introdotte, a commento delle modifiche codicistiche, dall'OIC, lo standard setter nazionale, che ha modificato ampiamente i documenti di prassi utilizzati per la redazione dei conti annuali delle società, seguito delle modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015.

Peraltro, ricorrendone i presupposti in quanto redatto nella forma abbreviata, il bilancio ha mantenuto come principio ispiratore, anche per facilità di raffronto con i precedenti esercizi, il principio base del costo storico, optando per la non applicazione del nuovo principio di cui al novellato art. 2426, n. 8, Cod. Civ. (criterio del costo ammortizzato).

Si segnala inoltre che gli importi relativi agli oneri di sottoscrizione dei mutui e altre partite legate a voci immobilizzate sono state mantenute iscritte tra gli oneri immateriali, continuando nel relativo processo di ammortamento.

Il bilancio è inoltre opportunamente commentato da nota illustrativa predisposta dal Direttore Generale a cui si rimanda per ciò che riguarda il commento sull'andamento della gestione, l'illustrazione dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché l'illustrazione dei principali rischi e incertezze a cui è soggetta la società.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

**Criteri di valutazione**

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano quindi significativamente dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Qualora i criteri di classificazione siano stati modificati, le corrispondenti voci dell'esercizio precedente sono state adeguatamente adattate per mantenere la comparabilità.

**Deroghe**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

**Immobilizzazioni***Immateriali*

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

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie ed i diritti di utilizzo su beni di terzi sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

*Materiali*

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

**Terreni e fabbricati**

- Fabbricati civili: 3%
- Fabbricati box: 10%

**Impianti**

- Impianti fotovoltaici: 9%

**Altre immobilizzazioni**

- Automezzi: 20%
- Autovetture: 25%
- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- Mobili e arredi: 12%
- Impianti elettronici di pesatura RSU: 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente; gli anticipi eventualmente incassati sono esposti fra i debiti diversi.

I contributi in conto capitale, riferibili alle immobilizzazioni, vengono inizialmente iscritti fra i risconti passivi e successivamente imputati a conto economico secondo i piani di ammortamento dei cespiti cui afferiscono.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico in base al principio di competenza.

**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, di settore e anche il rischio paese.

I crediti non sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto l'applicazione dello stesso sarebbe risultata irrilevante.

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti non sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto l'applicazione dello stesso sarebbe risultata irrilevante.

**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**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo

desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.  
I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

#### **Partecipazioni**

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

#### **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**

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

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

#### **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. Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Le imposte differite sono stanziati secondo il principio della competenza in funzione delle differenze temporali rilevate, mentre per il principio generale di prudenza, le imposte anticipate sono contabilizzate solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti e sono esposti al netto di sconti e abbuoni.

#### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

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

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

#### **Direzione e controllo**

La Società è soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Fidenza.

#### **Evoluzione prevedibile della gestione**

L'articolo 2427, comma 1, numero 22 quater) del codice civile prevede l'indicazione in nota integrativa della natura e degli effetti patrimoniali, finanziari ed economici dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Il presente bilancio è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale, in quanto l'emergenza Covid-19 non ha determinato l'insorgere di un vero e proprio impatto sotto il profilo operativo, degli investimenti, di finanziamento della Società.

Pertanto non risulta compromessa l'evoluzione della gestione futura considerato il settore di appartenenza.

#### **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	0	0	-
Impiegati	9	9	-
Operai	23	3	20
Altri (collaboratori a progetto)	0	0	-
	32	12	20

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore rifiuti.

### Nota Integrativa Attivo

#### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
166.691	65.142	101.549

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.663	73.137	82.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.284	14.374	17.658
Valore di bilancio	6.379	58.763	65.142
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	52.748	81.100	133.848
Ammortamento dell'esercizio	13.129	19.170	32.299
Totale variazioni	39.619	61.930	101.549
Valore di fine esercizio			
Costo	62.441	154.137	216.578
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.413	33.544	49.957
Valore di bilancio	45.998	120.693	166.691

Le immobilizzazioni immateriali per diritti di brevetti industriali e utilizzazione delle opere dell'ingegno sono interamente relative a software.

La voce altre immobilizzazioni immateriali è relativa a oneri pluriennali e immobilizzazioni immateriali in corso.

Nel corso del 2020, sono stati capitalizzati costi per acquisti di software impiantati sui mezzi della raccolta dei rifiuti per circa € 50.000 e costi del personale utilizzato per la realizzazione del Centro Servizi e per il miglioramento del Centro di raccolta per € 39.000.

#### **Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni**

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

Sui beni immateriali non risultano effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

**Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.662.780	3.369.456	1.293.324

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.414.306	219.287	371.475	5.005.068
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.323.868	165.820	145.924	1.635.612
Valore di bilancio	3.090.438	53.467	225.551	3.369.456
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	855.376	4.180	613.116	1.472.672
Ammortamento dell'esercizio	115.095	17.121	47.133	179.349
Totale variazioni	740.281	(12.941)	565.983	1.293.323
Valore di fine esercizio				
Costo	5.269.682	223.467	984.590	6.477.739
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.438.963	182.941	193.057	1.814.961
Valore di bilancio	3.830.719	40.526	791.534	4.662.779

Nel 2020 si è perfezionato l'acquisto del terreno per la realizzazione del Centro Servizi per € 849.000.

Sono stati fatti investimenti in automezzi per circa € 132.000 e per l'acquisto dei nuovi contenitori per € 274.000.

È stato venduto un automezzo, realizzando una minusvalenza di circa € 6.000.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
150.000	150.000	-

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	50.000	50.000
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	100.000	100.000
Valore di fine esercizio	100.000	100.000
Quota scadente oltre l'esercizio	100.000	100.000

Sono rimaste invariate rispetto al 2019: nel 2021 si è perfezionata la vendita della partecipazione in Comeser Srl.

**Attivo circolante**Attivo circolante: Crediti

## Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.255.327	1.200.414	54.913

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante e la rispettiva scadenza:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	723.070	132.144	224.524	120.676	1.200.414
Variazione nell'esercizio	91.070	-	270	(36.427)	54.913
Valore di fine esercizio	814.140	132.144	224.794	84.249	1.255.327
Quota scadente entro l'esercizio	814.140	132.144	224.794	84.249	1.255.327

I "**crediti verso clienti**" sono indicati al netto del Fondo Svalutazione crediti per € 20.115. Si segnala che il fondo svalutazione crediti risulta essere ampiamente congruo alla luce della natura dei crediti e dei debiti.

I "**crediti verso collegate**" sono stati incassati parte dei crediti verso Rete Gas Srl; nel corso del 2021 sarà incassato anche il residuo di € 60.000, per cui si è proceduto alla diminuzione del fondo svalutazione crediti ritenuto esuberante per € 32.000.

Per i "**crediti tributari**" è stato utilizzato in compensazione parte del credito Iva 2019 per € 42.000. Sono stati rilevati i crediti d'imposta sulle accise del gasolio per € 10.000, sui nuovi investimenti per € 25.000 e per la sanificazione da Covid19 per € 8.000; tali crediti saranno utilizzati in F24 in compensazione nel corso del 2021.

In merito ai "**crediti v/altri**" è stata incassata la quota di Emiliambiente per € 18.240 relativa alla vendita degli uffici. La partita si è chiusa a fine dicembre con l'accollo del residuo debito del mutuo.

Attivo circolante: Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.396.965	875	2.397.840
Variazione nell'esercizio	(1.563.967)	(133)	(1.564.100)
Valore di fine esercizio	832.998	742	833.740

Le disponibilità liquide sono diminuite a causa degli investimenti di cui sopra.

**Ratei e risconti attivi**

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	13.392	13.392
Variazione nell'esercizio	15.939	15.939
Valore di fine esercizio	29.331	29.331

Sono interamente costituiti da risconti attivi e misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale e sono principalmente riferibili a premi assicurativi relativi a più esercizi.

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



**Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto****Patrimonio netto**Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.753.184	3.752.904	279

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

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Versamenti in conto futuro aumento di capitale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	2.617.463	33.240	1.000.000	14.632	1.014.632	82.927	4.642	3.752.904
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente								
Altre variazioni								
Incrementi	-	233	-	-	-	4.410	279	4.643
Decrementi	-	-	-	-	-	-	(4.642)	(4.642)
Valore di fine esercizio	2.617.463	33.473	1.000.000	14.632	1.014.632	87.337	279	3.753.184

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	2.617.463	2.617.463
<b>Totale</b>	<b>2.617.463</b>	<b>2.617.463</b>

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.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	2.617.463	B			
Riserva legale	33.473	B			
Versamento in conto futuro aumento di capitale	1.000.000	A			
Altre riserve	14.632	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	87.927	A, B, C			
<b>Totale</b>	<b>3.753.495</b>				

Quota non distribuibile

**Residua quota distribuibile**

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

**Fondi per rischi e oneri**Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	64.603	64.603
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	6.169	6.169
Totale variazioni	(6.169)	(6.169)
Valore di fine esercizio	58.434	58.434

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, risulta così composta:  
(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

	Valore di inizio anno	Incremento nell'anno	Utilizzo nell'anno	Smobilizzo nell'anno	Totale a fine anno
Fondo rischi legali su contenzioso vendita gas	34.603	-	(6.169)	-	28.434
Fondo rischio Oppomiti	30.000	-	-	-	30.000
	64.603	-	(6.169)	-	58.434

Il Fondo rischi legali vendita gas è stato utilizzato per la quota di consulenza della CTP.

**Trattamento di fine rapporto lavoro**Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	78.724
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	52.163
Utilizzo nell'esercizio	14.877
Totale variazioni	37.286
Valore di fine esercizio	116.010

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data al netto dell'imposta sostitutiva maturata.

**Debiti**Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	3.120.677	3.245.443	(124.766)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti al 31 dicembre 2020 e la rispettiva scadenza:

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	2.475.862	568.960	22.678	36.488	141.455	3.245.443
Variazione nell'esercizio	(335.524)	128.978	(3.068)	28.256	56.592	(124.766)
Valore di fine esercizio	2.140.338	697.938	19.610	64.744	198.047	3.120.677
Quota scadente entro l'esercizio	126.540	697.938	19.610	64.744	198.047	1.106.879
Quota scadente oltre l'esercizio	2.013.798	-	-	-	-	2.013.798

Debiti verso banche: sono state rimborsate quote capitale per € 120.000 ed è stato accollato ad Emiliambiente la quota di debito residuo per € 218.000.

Debiti verso fornitori: c'è stato un incremento dei debiti verso fornitori, il tempo di pagamento è passato dai 61 giorni nel 2019 a 73 giorni nel 2020.

Debiti previdenziali: l'incremento è dovuto al maggior numero di dipendenti assunti nel corso del 2020, i debiti al 31/12/2020 sono stati integralmente pagati alle scadenze di gennaio e febbraio 2021.

Debiti verso altri: in aumento a causa delle spese condominiali per € 31.000 non ancora pagate e dell'acconto ricevuto di € 10.000 per la vendita delle quote di Comeser Srl.

### **Ratei e risconti passivi**

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	37.071	17.499	54.570
Variazione nell'esercizio	(4.382)	(624)	(5.006)
Valore di fine esercizio	32.689	16.875	49.564

I ratei passivi iscritti sono riferibili a quote di costi di competenza dell'esercizio per interessi passivi su mutui.

I risconti passivi, di natura pluriennale, rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e il residuo è dovuto a contributi percepiti per la realizzazione dell'impianto tracciatura rifiuti urbani.

### **Nota Integrativa Conto economico**

#### **Valore della produzione**

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

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	4.227.833	3.949.167	278.666

  

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.970.152	3.521.673	448.479
Altri ricavi e proventi	257.681	427.494	(169.813)
	<b>4.227.833</b>	<b>3.949.167</b>	<b>278.666</b>

#### **Valore della produzione**

La voce è costituita prevalentemente da:

- Contratto di appalto con il Comune di Fidenza per la gestione rifiuti pari ad € 3.401.000 da PEF 2020 oltre all'integrazione ricevuta a fine anno per € 54.000;
- Ricavi per il recupero della differenziata pari ad € 163.000;
- Servizio di spazzamento al Comune di Salsomaggiore Terme pari ad € 102.000;
- Capitalizzazioni di costi per lavori interni derivanti dalla startup Centro Servizi e nuove raccolte differenziate per € 37.000;
- Ricavi per il service a TLR Srl per € 38.000;
- Ricavi di prestazioni a terzi per € 20.000;
- Ricavi per crediti d'imposta per € 33.000;
- Eccedenza fondo svalutazione crediti per € 32.000;
- Altri ricavi per € 18.000.

**Costi della produzione**

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	4.106.782	3.803.536	303.246
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	233.312	64.357	168.955
Servizi	2.146.298	2.812.137	(665.839)
Godimento di beni di terzi	338.067	70.803	267.264
Salari e stipendi	776.016	424.964	351.052
Oneri sociali	251.504	135.050	116.454
Trattamento di fine rapporto	52.163	27.184	24.979
Altri costi del personale	60.259	24.236	36.023
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	32.298	17.657	14.641
Ammortamento immobilizzazioni materiali	180.199	149.035	31.164
Oneri diversi di gestione	36.666	78.113	(41.447)
	<b>4.106.782</b>	<b>3.803.536</b>	<b>303.246</b>

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

Risultano costituiti prevalentemente da:

- Carburante per gli automezzi per € 141.000;
- Dotazioni e attrezzature minute per € 87.000.

**Costi per servizi**

Risultano costituiti prevalentemente da:

- Appalti esterni per € 449.000;
- Smaltimento rifiuti per € 728.000;
- Trasporto rifiuti per € 234.000;
- Consulenze per € 96.000;
- Compensi agli organi sociali per € 37.000;
- Manutenzioni, assicurazioni, utenze, spese amministrative e commerciali per € 266.000.

**Costi godimento beni di terzi**

Risultano costituiti prevalentemente da:

- Locazioni magazzini per € 33.000;
- Noleggi attrezzatura per € 23.000;
- Noleggi automezzi per € 186.000;
- Noleggi spazzatrici per € 77.000;
- Noleggi beni ad uso ufficio per € 19.000.

**Costi per il personale**

La voce è comprensiva della quota di TFR maturata al 31/12/2020 per € 52.000, dei ratei per la quattordicesima per € 5.000.

**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.

**Oneri diversi di gestione**

La voce comprende costi vari sostenuti per la normale attività di gestione dell'azienda: tasse, contributi, minusvalenze su vendita automezzo.

**Gestione del cimitero**

La gestione del cimitero a fronte di ricavi derivanti dall'appalto del Comune di Fidenza di € 188.000, ha registrato costi per € 179.000, con un utile di circa € 9.000.

**Gestione immobiliare**

La gestione immobiliare, a fronte di ricavi per affitti attivi di € 141.000, ha ammortamenti degli immobili per € 106.000 e interessi passivi sui mutui in essere per € 110.000 al netto del riaddebito ad Emiliambiente, per cui la perdita è pari ad € 75.000.

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Non sussistono rettifiche di valore di attività finanziarie nell'anno in corso.

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

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	6.789	2.824	3.965
Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti	12.091	2.824	9.267
IRES	-	-	-
IRAP	12.091	2.824	9.267
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(5.302)	-	(5.302)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

**Nota Integrativa Altre Informazioni****Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci**

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso maturato	Compenso erogato
Compenso Amministratori	11.752	11.752
Compenso Collegio sindacale	14.768	14.768
Compenso Revisore Legale	8.000	8.000

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

Per quanto riguarda le informazioni relative ai rapporti con imprese controllate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di si segnala che sono state operate a normali condizioni 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 relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del C.C.**

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Nota Integrativa parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Si propone di destinare il risultato d'esercizio, al netto dell'accantonamento a Riserva Legale nella misura di legge, a nuovo.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Dott.ssa Uliana Ferrarini

**Dichiarazione di conformità**

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GARNERI MARCO, AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, NONCHE' LA NOTA INTEGRATIVA, E' CONFORME AI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.