

SERVICE 24 AMBIENTE S.R.L.Sede in STRADA VICINALE DI NIBITT 453 - 22038 TAVERNERIO (CO) Capitale sociale Euro 238.121,00
I.V.**Bilancio al 31/12/2020**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	225.507	147.007
II. Materiali	1.646.628	1.109.322
III. Finanziarie	7.606	4.000
Totale Immobilizzazioni	1.879.741	1.260.329
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze	17.468	17.440
II. Crediti		
- entro 12 mesi	3.282.507	2.343.297
- oltre 12 mesi	7.169	
- imposte anticipate	19.468	20.139
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	3.309.144	2.363.436
IV. Disponibilità liquide	185.385	208.223
Totale attivo circolante	3.511.997	2.589.099
D) Ratei e risconti	46.905	50.599
Totale attivo	5.438.643	3.900.027
Stato patrimoniale passivo	31/12/2020	31/12/2019
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	238.121	138.725
III. Riserva di rivalutazione	105.202	
IV. Riserva legale	157	148
V. Riserve statutarie	33	33

IX. Utile d'esercizio		13	9
Totale patrimonio netto		343.527	138.917
B) Fondi per rischi e oneri		78.322	78.322
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		421.750	424.344
D) Debiti			
- entro 12 mesi	3.332.300		2.709.543
- oltre 12 mesi	<u>1.078.493</u>		<u>428.772</u>
		4.410.793	3.138.315
E) Ratei e risconti		184.251	120.129
Totale passivo		5.438.643	3.900.027
Conto economico		31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		7.637.116	6.140.537
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		28	(13.016)
a) vari	66.313		107.224
b) contributi in conto esercizio	<u>1.887</u>		
		68.200	<u>107.224</u>
Totale valore della produzione		7.705.344	6.234.745
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		70.741	64.949
7) Per servizi		5.047.959	3.958.830
8) Per godimento di beni di terzi		223.288	210.260
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.262.180		1.017.106
b) Oneri sociali	417.292		344.591
c) Trattamento di fine rapporto	93.465		76.741
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	<u>39.813</u>		<u>21.568</u>
		1.812.750	<u>1.460.006</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.932		60.104
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	305.533		250.696
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<u>12.417</u>		<u>7.601</u>
		385.882	<u>318.401</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			78.322
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		120.773	110.097

Totale costi della produzione	7.661.393	6.200.865
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	43.951	33.880
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	976	12.278
		<u>12.278</u>
		976
		<u>12.278</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	35.701	39.590
		<u>39.590</u>
	35.701	39.590
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	(34.725)	(27.312)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		
	9.226	6.568
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	8.542	19.334
c) Imposte differite e anticipate	671	(12.775)
		<u>(12.775)</u>
	9.213	6.559
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	13	9

Amministratore Unico
Marco Pessina

Dati anagrafici	
denominazione	SERVICE 24 AMBIENTE S.R.L.
sede	22038 TAVERNERIO (CO) STRADA VICINALE DI NIBITT 453
capitale sociale	238121
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	CO
partita IVA	03517390138
codice fiscale	03517390138
numero REA	CO-319083
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
settore di attività prevalente (ATECO)	3811
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	225.507	147.007
II - Immobilizzazioni materiali	1.646.628	1.109.322
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.606	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.879.741	1.260.329
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	17.468	17.440
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.282.507	2.343.297
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.169	
imposte anticipate	19.468	20.139
Totale crediti	3.309.144	2.363.436
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	185.385	208.223
Totale attivo circolante (C)	3.511.997	2.589.099
D) Ratei e risconti	46.905	50.599
Totale attivo	5.438.643	3.900.027
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	238.121	138.725
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	105.202	
IV - Riserva legale	157	148
V - Riserve statutarie	33	33
VI - Altre riserve	1	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13	9
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	343.527	138.917
B) Fondi per rischi e oneri	78.322	78.322
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	421.750	424.344
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.332.300	2.709.543
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.078.493	428.772

Totale debiti	4.410.793	3.138.315
E) Ratei e risconti	184.251	120.129
Totale passivo	5.438.643	3.900.027
Altre riserve		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2
	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.637.116	6.140.537
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	28	(13.016)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	28	(13.016)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.887	
altri	66.313	107.224
Totale altri ricavi e proventi	68.200	107.224
Totale valore della produzione	7.705.344	6.234.745
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.741	64.949
7) per servizi	5.047.959	3.958.830
8) per godimento di beni di terzi	223.288	210.260
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.262.180	1.017.106
b) oneri sociali	417.292	344.591
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	133.278	98.309
c) trattamento di fine rapporto	93.465	76.741
e) altri costi	39.813	21.568
Totale costi per il personale	1.812.750	1.460.006
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	373.465	310.800
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.932	60.104
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	305.533	250.696
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.417	7.601
Totale ammortamenti e svalutazioni	385.882	318.401
12) accantonamenti per rischi		78.322
14) oneri diversi di gestione	120.773	110.097
Totale costi della produzione	7.661.393	6.200.865
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.951	33.880
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	976	12.278
Totale proventi diversi dai precedenti	976	12.278
Totale altri proventi finanziari	976	12.278
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.701	39.590
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.701	39.590
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34.725)	(27.312)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.226	6.568
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.213	19.334
imposte differite e anticipate		(12.775)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.213	6.559
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13	9

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 Euro13. Come da prassi aziendale, in considerazione delle concessioni di servizio, degli affidamenti in essere e dei patti parasociali vigenti, l'obiettivo del sostanziale pareggio di bilancio è stato ottenuto mediante l'imputazione analitica di costi diretti e indiretti ad ogni centro di costo con conseguente ri-addebito/accredito ai singoli Comuni dello specifico costo effettivo del servizio risultante dalla gestione.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali, in particolare nel comparto dell'igiene urbana per la gestione dei rifiuti urbani e assimilabili, dove opera in qualità di concessionario per i seguenti comuni soci:

- Albavilla
- Albese con Cassano
- Brunate
- Capiago Intimiano
- Erba
- Lipomo
- Montorfano
- Orsenigo
- Tavernerio

e, a partire dal 1.7.2020, i Comuni di

- Arosio
- Carugo
- Mariano Comense.

Ai sensi del Testo unico delle partecipate (d.lgs. 175/2016) e come previsto dal nuovo statuto approvato con delibera assemblea in seduta straordinaria a rogito notaio dottor Malberti di Como, in data 9.6.2020 e modificato successivamente, sempre con delibera assembleare e rogito del notaio Malberti di Como in data 4.5.2021, si attesta che il fatturato della società è rappresentato per oltre l'80% del totale da operazioni poste in essere a fronte di concessioni di servizi da parte dei comuni soci, che esercitano sulla società il c.d. "controllo analogo".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Anche nel corso del 2020 la società ha consolidato le attività tradizionali nel comparto di igiene urbana. La società, dopo aver cessato in data 31.12.2018 la gestione in nome per conto della TARI per i comuni di Capiago Intimiano, Orsenigo e Tavernerio, con il 31.12.2019 ha terminato l'attività anche per il comune di Albavilla.

In seguito all'attività iniziata già nella seconda parte del 2018, in data 9.6.2020 i comuni di Arosio, Carugo e Mariano Comense sono entrati nella compagine societaria e, dal 1.7.2020 la società gestisce in *house-providing* i servizi di igiene ambientale anche per i tre nuovi soci.

Il bacino societario conta quindi circa 88.000 abitanti.

Nel corso del 2019 sono proseguite le attività avviate come da piano triennale proposto dall'amministratore unico nel momento dell'insediamento e qui di seguito riportato:

- ❖ Obiettivi primo anno di mandato:
 - i. Mappatura competenze interne, nuovo organigramma
 - ii. Processi di sicurezza
 - iii. Informativa al personale
 - iv. Rivisitazione contratto e fondo incentivazione
 - v. Certificazione di qualità
 - vi. Incontro periodico con assemblea soci e con i singoli Comuni
 - vii. Offerta di servizi sui siti delle piattaforme con ritorno economico a Service24

- viii. Costruzione gruppo di lavoro per la definizione dei contratti di appalto per la gestione della raccolta e dello smaltimento
- ix. Contratti di smaltimento ottenuti con gare d'appalto insieme alle altre realtà locali
- x. Nuovi regolamenti comunali per la gestione dei rifiuti
- ❖ Obiettivi secondo anno di mandato:
 - i. Ridefinizione dei diritti di voto assembleare e patti societari
 - ii. Sviluppo commerciale dei servizi
 - iii. Processo di unificazione del sistema di piattaforme
 - iv. Avvio di manifestazione di interesse per gara sviluppo impianto FORSU
 - v. Programma di acquisizione di nuovi soci
- ❖ Obiettivi terzo anno di mandato:
 - i. Chiusura degli accordi con comuni e ingresso nuovi soci
 - ii. Recupero contributi Europei e regionali
 - iii. Capitolati di appalto relativi al servizio
 - iv. Avvio procedimento per impianto FORSU
 - v. Rendicontazione puntuale di quanto attuato

Agli obiettivi già raggiunti lo scorso anno:

- ❖ L'ottenimento della certificazione di qualità ISO 9001
- ❖ L'approvazione e la validazione del nuovo organigramma rivisitato con l'individuazione di nuove figure aziendali a seguito di mappatura delle competenze
- ❖ L'avvio dei servizi a chiamata implementati con il servizio di Ecomobile
- ❖ L'unificazione dei servizi di piattaforma con gli accessi consentiti a tutta l'utenza del bacino e la relativa sospensione dei centri di raccolta minori
- ❖ L'implementazione di un sistema aggiornato di controllo e apertura delle piattaforme
- ❖ La predisposizione appalti smaltimento pluriennali con relativi incarichi di collaborazione
- ❖ La chiusura accordi sindacali su situazioni pregresse e sistema di incentivazione
- ❖ Il completamento dei processi di acquisto sulle piattaforme Sintel e Consip
- ❖ L'introduzione e implementazione di nuove raccolte differenziate presso alcuni comuni soci

Nel 2020, nonostante la situazione emergenziale in atto con il COVID che ha imperversato per quasi tutto l'anno, sono stati aggiunti:

- ❖ lo studio di fattibilità di un impianto FORSU
- ❖ la chiusura definitiva del centro di raccolta di Orsenigo e la valutazione per la chiusura definitiva dei centri di raccolta secondari
- ❖ la rilevazione dei near miss e la proposta di test Covid gratuiti ai dipendenti al fine di garantire la sicurezza e la tutela della forza lavoro e degli utenti
- ❖ il completamento dell'iter di allargamento societario avviato con questa amministrazione, con nuovi investimenti e la riorganizzazione del personale con un ulteriore nuovo organigramma aziendale
- ❖ l'avvio di un servizio informativo attraverso una newsletter periodica con l'invio a tutte le amministrazioni nelle loro totalità consiliari
- ❖ la modifica della periodicità di raccolta di alcune frazioni di rifiuti e l'avvio della sperimentazione della raccolta del multileggero in alternativa agli imballaggi in plastica
- ❖ il consolidamento della comunicazione aziendale attraverso l'uso dei social e di mezzi più tradizionali quali i quotidiani, oltre all'adeguamento del sito internet della società, anche in ottemperanza alle nuove disposizioni dell'autorità ARERA
- ❖ l'avvio degli appalti di smaltimento pluriennali al fine di stabilizzare i bilanci negli anni successivi
- ❖ l'ottenimento di un finanziamento di 1 milione di euro utilizzando il decreto Crescita
- ❖ l'ingresso della società nel patto per la promozione e lo sviluppo della gestione pubblica del settore denominato Green Alliance a livello regionale
- ❖ la ristrutturazione del centro di raccolta di Tavernerio e la predisposizione degli atti per gli investimenti da effettuarsi nel 2021 per quello di Erba oltre all'avvio della progettazione per gli investimenti da effettuarsi nel sito di Mariano Comense
- ❖ la validazione e l'avvio del nuovo sistema di accessi multipiattaforma
- ❖ l'adeguamento dell'elaborazione dei PEF secondo le nuove indicazioni di ARERA (deliberazione 443/2019 e ss.mm.ii) e il supporto agli uffici tributi per la predisposizione dei documenti di loro competenza
- ❖ l'adeguamento del GDPR
- ❖ l'individuazione del DPO con apposita figura aziendale

È inoltre stata preparata tutta la documentazione della gara europea in corso per l'affidamento in appalto del servizio di raccolta a domicilio per il periodo 2021-2027.

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo una attività di interesse sociale, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La società ha introdotto il "lavoro agile" del personale impiegatizio nell'intento di contenere la diffusione del virus, come previsto dalla normativa.

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- Contributo sanificazione pari a € 1.121;
- Riduzione importo IRAP di € 5.652;
- Sospensione rate (decreto-legge n. 18/2020) relativamente ai seguenti finanziamenti:
 - a. INTESA SAN PAOLO – finanziamento erogato il 27/10/17 per € 50.000 – n.ro rate mensili 48
 - b. INTESA SAN PAOLO – finanziamento erogato il 28/05/2019 per € 250.000 – n.ro 60 rate mensili
 - c. Leasing
- Finanziamento Banca Intesa n.0IC1046124901 garantito dallo Stato, senza preammortamento con durata di 72 mesi e periodicità rate mensili; tasso nominale annuo + 0.950 % TAEG: + 1.03%; importo rata costante € 15.723.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto ad acquistare un adeguato quantitativo di DPI, un sanificatore per ambienti e mezzi e incrementato l'attività di pulizia e disinfezione degli spazi comuni e, oltre a introdurre una regolamentazione per gli accessi ai luoghi chiusi, è stato inibito l'uso degli spogliatoi.

Per completezza di informazione, si precisa che la società ha beneficiato, ai sensi dell'art. 1 comma 188 della Legge 160 del 27/12/2019 e s.m.i., del credito d'imposta per investimenti ordinari nella misura di euro 35.726.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C., non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce 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).

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 o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, iscritti con il consenso del sindaco unico, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata residua 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:

Bene	Aliquota %
Attrezzature	15,00
Attrezzi e strumenti	15,00
Autocarri, autovetture e mezzi d'opera	20,00
Contenitori diversi	7,50
Impianti di pesatura	7,50
Impianto di allarme	15,00
Impianto fotovoltaico	9,00
Macchinari e impianti diversi	15,00
Macchine elettroniche ufficio	20,00
Mobili ufficio	12,00
Sistema di accesso piattaforme	15,00

Per gli autocarri destinati al trasporto dei container, stante la maggior vita utile, è stata applicata, come per gli esercizi precedenti, l'aliquota del 10%.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alla legge n. 126 del 2020. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. In particolare gli automezzi oggetto della rivalutazione sono stati periziati.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. È in essere un contratto di leasing, stipulato nel 2017, per l'acquisizione di un autocarro scarrabile per trasporto rifiuti del valore di € 107.460 – durata locazione 48 mesi – società locataria Mediocredito Italiano Spa – importo canoni mensili circa euro 2.090. la società ha usufruito della sospensione dei finanziamenti previsti dal decreto-legge n. 18/2020 e legge di conversione n. 27/2020 a seguito dell'emergenza derivante dal coronavirus e della successiva proroga automatica ai sensi del decreto legge 104/2020, convertito con la legge n. 126/2020.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al presumibile valore di realizzo avviene, ove necessario, attraverso l'utilizzo di un apposito fondo di svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese, previa analisi delle singole partite creditorie.

Si segnala che, conformemente all'O.I.C. n. 15 (paragrafi 46, 55 e 84) ci si è avvalsi della facoltà di valutare i crediti senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

Si segnala che, conformemente all'O.I.C. n. 19 (paragrafi 54, 67 e 86) ci si è avvalsi della facoltà di valutare i debiti senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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 e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del costo medio.

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 annullate nell'esercizio.

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 dell'esercizio.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, nonostante l'emergenza derivante dalla pandemia da Covid-19.

Impegni, garanzie e passività potenziali

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

Si segnala che non risultano rilasciate fidejussioni passive per conto della società mentre sono state ricevute fidejussioni attive, in corso di validità alla fine dell'esercizio, per complessivi € 812.178; tutte le fidejussioni sono state emesse in favore della società a fronte di obbligazioni correlate agli appalti gestiti.

Altre informazioni

La Società, come previsto dall'articolo 2086 del Codice civile, adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
225.507	147.007	78.500

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.106	184.267	325.195	518.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.569	148.915	215.077	371.561
Valore di bilancio	1.537	35.352	110.118	147.007
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.684	2.800	139.949	146.433
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(5.263)		-64.450	(69.713)

Ammortamento dell'esercizio	1.505	13.033	53.394	67.932
Totale variazioni	(3.084)	(10.233)	22.105	8.788
Valore di fine esercizio				
Costo	7.527	187.067	399.645	594.239
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.811	161.948	202.972	368.731
Valore di bilancio	3.716	25.119	196.673	225.507

Si segnalano la capitalizzazione delle spese sostenute per lo studio di fattibilità di un impianto FORSU e i lavori di adeguamento dei centri di raccolta in locazione, in particolare per l'ampliamento del centro di Tavernerio e la collettazione delle acque.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.646.628	1.109.322	537.306

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	429.894	281.677	1.750.571	2.462.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	314.920	235.927	801.973	1.352.820
Valore di bilancio	114.974	45.750	948.598	1.109.322
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	14.500	32.459	708.967	755.926
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			(111.129)	(111.129)
Decrementi f.do amm.to per alienazioni e dismissioni			(89.587)	(89.587)
Decremento f.do amm.to per rivalutazione monetaria ex l.126/2020			(108.456)	(108.456)
Ammortamento dell'esercizio	25.957	19.340	260.236	305.533
Totale variazioni	(11.457)	13.119	535.645	537.307
Valore di fine esercizio				
Costo	440.394	314.137	2.348.408	3.106.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	340.877	255.268	864.166	1.460.311
Valore di bilancio	103.517	58.869	1.484.242	1.646.628

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

La società ha deciso di avvalersi delle disposizioni recate dall'articolo 110 del d.l. n. 104 del 14/8/2020, convertito nella legge 126/2020, in tema di rivalutazione dei beni d'impresa nel modo che segue:

1. La rivalutazione ha riguardato i beni meglio descritti nell'allegata tabella che risultavano iscritti in bilancio sia al termine dell'esercizio in corso al 31/12/2019 che al termine dell'esercizio al 31/12/2020;
2. Ai fini della determinazione del maggior valore ci si è avvalsi di relazioni di stima e di parametri dai quali è stato possibile desumere sia il valore fondatamente attribuibile ai singoli beni al 31/12/2020 che il costo di acquisto di un bene nuovo del medesimo tipo ovvero il valore attuale del bene aumentato dei costi da sostenere per il ripristino della sua funzionalità originaria (cfr circolare Agenzia delle Entrate n. 18/e del 2006 e la circolare Assonime n. 13 del 2001);
3. La rivalutazione è stata effettuata, di volta in volta, con l'imputazione del maggior valore a riduzione del fondo ammortamento
4. Il costo attribuito ai beni strumentali post rivalutazione non eccede il valore economico effettivamente attribuibile al bene, avuto riguardo:
 - a. alla loro consistenza
 - b. alla loro capacità produttiva
 - c. all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa
 - d. ai valori correnti
 - e. al precetto dettato dall'articolo 2423 comma 1 del codice civile riferito alla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale dell'impresa.

A completamento dell'informazione si precisa che:

- i) la rivalutazione, come descritto nell'allegata tabella, è stata eseguita sia a fini civilisti che a fini fiscali prevedendo, l'iscrizione di un debito verso erario per imposta sostitutiva delle imposte sui redditi e dell'IRAP del 3% sull'importo della rivalutazione;
- ii) Il saldo attivo della rivalutazione è stato iscritto in una riserva in sospensione d'imposta da assoggettare a tassazione in caso di distribuzione ai soci
- iii) In ossequio al disposto del comma 4 dell'articolo 110 l'iscrizione in bilancio delle quote di ammortamento maggiorate per effetto della rivalutazione del costo storico, avverrà dall'esercizio 2021
- iv) Il procedimento adottato consente di rispettare la condizione di non eccedere il valore massimo di rivalutazione effettuabile, rappresentato dalla differenza tra il valore di mercato e il costo residuo del bene prima della rivalutazione
- v) Si è tenuto conto delle vicende che hanno riguardato i beni oggetto della rivalutazione successivamente alla chiusura dell'esercizio e anteriormente alla data di approvazione del bilancio.

Il tutto, come meglio rappresentato nella sottostante tabella:

DESCRIZIONE	Costo storico	f.do amm. al 31/12/19	Valore netto al 31/12/19	aliqu. amm.to 2020
Autocarro Iveco targa FB951CH	113.100	43.175	69.925	10%
Autocarro Isuzu targa ZA863NC	49.607	37.273	12.334	20%
Porter Piaggio targa EY120TY	13.723	10.746	2.977	20%
Autocarri Porter Piaggio FF416AW - FF417AW	28.202	17.122	11.081	20%
Fiat Fiorino 1.4 Natural Power Sx Euro 6 FH193AV	10.567	6.167	4.401	20%
Caricatore gru B.O.B.	39.850	23.255	16.595	20%
Bobcat acc822	3.500	1.906	1.594	20%
Porter Piaggio targa FJ122HZ	22.600	11.120	11.480	20%

Polipo Minelli	5.800	3.003	2.797	20%
Autocarro Iveco targa FV962KA	109.443	13.493	95.950	20%
Cassoni scarrabili	212.718	39.763	172.955	8%
TOTALE	609.111	207.023	402.088	

DESCRIZIONE	amm.to 2020	Valore corrente	% di rival.	Valore netto post-rival.ne	Ammontare della rival.ne	Imposta sostitutiva
Autocarro Iveco targa FB951CH	11.310	63.000	100%	63.000	4.385	132
Autocarro Isuzu targa ZA863NC	9.921	27.900	100%	27.900	25.487	765
Porter Piaggio targa EY120TY	2.745	9.700	100%	9.700	9.468	284
Autocarri Porter Piaggio FF416AW - FF417AW	5.640	15.000	100%	15.000	9.560	287
Fiat Fiorino 1.4 Natural Power Sx Euro 6 FH193AV	2.113	9.800	100%	9.800	7.513	225
Caricatore gru B.O.B.	7.970	22.000	100%	22.000	13.375	401
Bobcat acc822	700	3.000	100%	3.000	2.106	63
Porter Piaggio targa FJ122HZ	4.520	11.000	100%	11.000	4.040	121
Polipo Minelli	1.160	5.000	100%	5.000	3.363	101
Autocarro Iveco targa FV962KA	21.889	78.000	100%	78.000	3.939	118
Cassoni scarrabili	15.954	182.221	100%	182.221	25.220	757
TOTALE	83.922	426.621		426.621	108.456	3.254

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione risulta pari a 108.456 e l'effetto sul patrimonio netto è pari a 105.202

EFFETTI CONTABILI E DI BILANCIO				
TIPOLOGIA IMMOBILI	Effetti della rival.ne	Imposte differite	Imposta sostitutiva	Effetto netto patrimoniale
Ammortizzabili	F	0,00	3.254	105.202

Si segnalano in particolare l'acquisto di compattatori scarrabili e degli automezzi necessari allo svolgimento dei servizi nei nuovi comuni soci.

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. 01014458/001 del 19.10.2017. Durata del contratto di leasing anni (mesi) 48.

Bene utilizzato autoveicolo scarrabile per il trasporto di rifiuti. Costo del bene in Euro 107.460;

Maxi canone pagato il 28.11.2017, pari a Euro 10.260 oltre iva; Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 37.242; Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto Euro 1.072

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 817.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 12, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

ATTIVITA'			
A) Contratti in corso			
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:			
valore lordo	107.460	107.460	107.460
fondo ammortamento	(4.298)	(25.790)	(47.282)
Totale	103.162	81.670	60.178
a2) beni acquistati in leasing nell'esercizio	0	0	0
a3) beni riscattati nell'esercizio	0	0	0
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	21.492	21.492	21.492
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:			
valore lordo	107.460	107.460	107.460
fondo ammortamento	(25.790)	(47.282)	(68.774)
rettifiche			
riprese di valore			
Totale netto	81.670	60.178	38.686
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario/rilevazione risconti passivi	7.574	4.888	(8.603)
C) PASSIVITA'			
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:			
Debito attualizzato vs società di leasing	68.728	44.442	37.242
CONTO ECONOMICO			
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario inclusi gli interessi e gli oneri finanziari	27.853	27.842	17.680
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	(25.790)	(25.790)	(25.790)
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati			
Effetto netto sul risultato ante imposte	2.063	2.052	(8.110)

Come già evidenziato sopra, la società ha usufruito della sospensione dei finanziamenti prevista dal decreto-legge n. 18/2020 e legge di conversione n. 27/2020 a seguito dell'emergenza derivante dal coronavirus e della successiva proroga automatica ai sensi del decreto legge 104/2020, convertito con la legge n. 126/2020.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	4.000	4.000
Variazioni nell'esercizio	3.606	3.606
Valore di fine esercizio	7.606	7.606
Quota scadente entro l'esercizio	7.606	7.606

Nel corso dell'anno è stato adeguato l'importo del deposito cauzionale in essere con il fornitore di carburante.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Svalutazioni	31/12/2020
Altri	4.000	(3.606)	7.606
Totale	4.000	(3.606)	7.606

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	7.606	7.606
Totale	7.606	7.606

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
17.468	17.440	28

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

Si fornisce di seguito distinta delle rimanenze valorizzate, raffrontate all'anno precedente.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Contenitori per raccolte differenziate	7.983	6.882	1.101
Sacchi RSU	5.478	3.294	2.185
Formulari	0	4.400	-4.400
Carburante e lubrificanti	4.007	2.864	1.143
	17.468	17.440	28

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	17.440	28	17.468
Totale rimanenze	17.440	28	17.468

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.309.144	2.363.436	945.708

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	3.309.144			3.309.144
Per crediti tributari	7.169			7.169
Per imposte anticipate	56.410	671		57.081
Verso altri	4.222			4.222
	3.376.945	671		3.377.616

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture	2.204.109
Crediti v/clienti TARI	304.021
Crediti v/clienti diversi	308.822
Crediti v/clienti comuni soci	1.648.776
Fondo Rischi su crediti	(57.510)
Fatture da emettere	642.110
Fatture da emettere clienti diversi	85.361
Fatture da emettere Comuni Soci	556.749
Riporto Tari	394.453
Riporto Tari Albavilla	27.435
Riporto Tari Capiago	297.904
Riporto Tari Orsenigo	69.115
Crediti verso l'Erario	64.251
Iva c/erario	
Irap	997
Ires	6.171
Crediti per imposte anticipate	57.081
Altro ...	4.222
Altri	4.222

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	2.340.873	968.271	3.309.144	3.309.144	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	292	6.877	7.169		7.169
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	20.139	36.942	57.081		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.132	2.090	4.222	4.222	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.363.436	1.014.180	3.377.616	3.313.366	7.169

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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	3.240.672
Totale	3.240.672

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	44.782	19.468	4.222	3.309.144
Totale	44.782	19.468	4.222	3.309.144

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	46.167	46.167
Utilizzo nell'esercizio	1.074	1.074
Accantonamento esercizio	12.417	12.417
Saldo al 31/12/2020	57.510	57.510

Come noto, la società ripartisce sui comuni soci il costo effettivo del servizio - con imputazione analitica a ciascun socio Comune di costi diretti e indiretti a mezzo driver condivisi dai soci stessi - mediante lo stanziamento di fatture e/o note credito da emettere a conguaglio dello stesso. Come già negli anni scorsi, a seguito di accordi tra i soci e tenendo conto delle procedure, convenzioni o accordi stipulati dalla società con gli stessi, le perdite su crediti relative ai servizi di incasso Tariffa Rifiuti sono state riconosciute come costi diretti di servizio e quindi imputate annualmente, dopo aver esperito un'ideale procedura, a carico del Comune che aveva concesso il servizio stesso. Tali convenzioni di fatto modificano la natura di tali perdite da "perdite generali societarie" a "costi specifici di centro di costo" con il conseguente effetto di incrementare il costo diretto per l'espletamento del servizio a carico del singolo Comune concedente. Considerate tali premesse si ritiene pertanto corretto non procedere ad accantonare una specifica voce di fondo rischi su tale tipologia di crediti posto che per la società le eventuali perdite derivanti dal mancato incasso di tali voci non rappresentano più un rischio societario; in altre parole la loro manifestazione non comporta un costo generale e quindi una conseguente perdita di bilancio, perché la stessa verrebbe coperta dai relativi maggiori ricavi per i servizi, rendendola neutrale sul risultato d'esercizio. Nell'anno 2020 sono stati stornati a perdita crediti per Tariffa rifiuti per complessivi Euro 75.603.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
185.385	208.223	(22.838)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	206.848	(23.184)	183.664
Denaro e altri valori in cassa	1.375	346	1.721
Totale disponibilità liquide	208.223	(22.838)	185.385

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
46.905	50.599	(3.694)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	50.599	50.599
Variazione nell'esercizio	(3.694)	(3.694)
Valore di fine esercizio	46.905	46.905

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

Descrizione	Importo
Abbonamento	682
Altre	1.523
Assicurazioni	15.290
Assistenza tecnica software	8.124
Oneri finanziari	5.364
Spese contratto locazione	2.179
Affitti competenza 2021	4.882
Diritti pubblicazione gare	8.861
Totale complessivo	46.905

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
343.527	138.917	204.610

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	138.725	99.396		238.121
Riserva rivalutazione ex l. 126/2020		105.202		105.202
Riserva legale	148	9		157
Riserve statutarie	33			33
Utile (perdita) dell'esercizio	9	4	13	13
Totale patrimonio netto	138.917	204.610	13	343.527

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	238.121	B
Riserva rivalutazione ex l. 126/2020	105.202	A,B,C,D
Riserva legale	157	A,B
Riserve statutarie	33	A,B,C,D
Totale	343.514	

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve da rivalutazione:

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex l. 126/2020	105.202

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione:

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex l. 126/2020	105.202

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
78.322	78.322	0

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	78.322	78.322
Valore di fine esercizio	78.322	78.322

Non sono state inserite variazioni nel corso dell'anno. L'importo è riconducibile alla richiesta che, in data 5.2.2019, un dipendente ha presentato presso il Tribunale di Como, sezione Lavoro, in riferimento all'infortunio occorso in data 21.1.2016, un ricorso ex. Art. 414 C.P.C. contro Service 24 Ambiente e contro il Comune di Capiago Intimiano. Il dipendente ha chiesto il riconoscimento di un indennizzo del danno non patrimoniale quantificato dal ricorrente stesso in € 156.644,35. La società, con l'assenso del sindaco unico, ha ritenuto di inserire, nel 2019, un fondo rischi pari alla metà del suddetto importo. Tale posta è interamente imputata a carico del Comune di Capiago Intimiano quale concedente del servizio per il quale si è verificato l'infortunio.

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
421.750	424.344	(2.594)

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nella seguente tabella vengono dettagliate le variazioni del fondo occorse nell'esercizio evidenziando l'onere complessivo del TFR maturato nell'anno e le variazioni derivanti dall'opzione esercitata da alcuni dipendenti di devolvere il proprio trattamento a Fondi di Previdenza complementare.

Descrizione	Importo
Valore di inizio esercizio	424.344
Quadratura valore inizio esercizio	848
Importo maturato nel 2020	85.594
Importi devoluti a fondi previdenza	(20.545)
Imposta sostitutiva	(1.000)
TFR erogato nell'esercizio	(67.491)
Valore di fine esercizio	421.750

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.410.793	3.138.315	1.272.478

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
Debiti verso banche	541.716	1.052.665	1.594.381	535.619	1.058.763
Debiti verso altri finanziatori	116.646	(48.726)	67.920	51.443	16.477
Debiti verso fornitori	2.056.462	(23.397)	2.033.065	2.033.065	
Debiti tributari	44.662	5.649	50.311	47.058	3.254
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.070	26.907	92.977	92.977	
Altri debiti	312.759	259.381	572.140	572.140	
Totale debiti	3.138.315	1.272.478	4.410.793	3.332.302	1.078.494

Il saldo del debito v/banche, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori. Nel corso dell'anno sono stati stipulati due finanziamenti chirografari per far fronte agli investimenti effettuati nell'anno e alle esigenze di liquidità.

Debiti verso altri finanziatori sono rappresentati da Finanziamenti ventennali accesi negli anni 2001-2002 per investimenti presso la sede di Tavernerio (uffici e centro di raccolta).

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce altri debiti è così rappresentata:

Descrizione	2020
Debiti Diversi v/comuni	278.921
Debiti v/ Provincia di Como per tributi provinciali	152.055
Debiti v/sindacati	482
Debiti v/organi societari	3.380
Debiti v/dipendenti per stipendi	123.051
Assicurazioni, diritti ANAC e altri	14.250
TOTALE	572.140

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	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori
Italia	1.594.381	67.920	2.033.065
Totale	1.594.381	67.920	2.033.065

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	50.311	92.977	572.140	4.410.794
Totale	50.311	92.977	572.140	4.410.793

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.594.381	1.594.381
Debiti verso altri finanziatori	67.920	67.920
Debiti verso fornitori	2.033.065	2.033.065
Debiti tributari	50.311	50.311
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.977	92.977
Altri debiti	572.140	572.140
Totale debiti	4.410.793	4.410.793

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
184.251	120.129	64.122

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

Descrizione	Importo
Ratei ferie personale	139.922
Ratei passivi competenza leasing	8.603
Risconti contributo in conto impianti	35.726
	184.251

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	120.129		120.129
Variazione nell'esercizio	28.396	35.726	64.122
Valore di fine esercizio	148.525	35.726	184.251

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.705.344	6.234.745	1.470.599

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.637.116	6.140.537	1.496.579
Variazioni rimanenze prodotti	28	(13.016)	13.044
Altri ricavi e proventi	68.200	107.224	(39.024)
Totale	7.705.344	6.234.745	1.470.599

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	7.637.116
Ricavi copertura comuni soci	6.689.715
Ricavi per vendita materiali	769.602
Ricavi materiali commercializzati	38.824
Ricavi prestazioni di servizi	117.713
Ricavi fatturazione TARI	-1.955
Ricavi accertamento Tariffa rifiuti	20.120
Soprav Tia/Tares	3.096
Arrotondamento	1

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	808.426
Prestazioni di servizi	6.966.458
Totale	7.774.884

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	7.637.116
Totale	7.637.116

Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	7.661.393	6.200.865	1.460.528
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	70.741	64.949	5.792
Servizi	5.047.959	3.958.830	1.089.129
Godimento di beni di terzi	223.288	210.260	13.028
Salari e stipendi	1.262.180	1.017.106	245.074
Oneri sociali	417.292	344.591	72.701
Trattamento di fine rapporto	93.465	76.741	16.724
Altri costi del personale	39.813	21.568	18.245
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	67.932	60.104	7.828
Ammortamento immobilizzazioni materiali	305.533	250.696	54.837
Svalutazioni crediti attivo circolante	12.417	7.601	4.816
Accantonamento per rischi		78.322	(78.322)

Oneri diversi di gestione	120.773	110.097	10.676
Totale	7.661.393	6.200.865	1.460.528

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.

Retribuzioni in denaro	1.262.180
Stipendi impiegati	335.465
Salari operai	926.715
Arrotondamento	
Oneri previdenziali a carico dell'impresa	425.163
Contributi Inps impiegati	96.310
Contributi Inail impiegati	1.299
Contributo fondo Previambiente	1.774
Contributo Previambiente	7.871
Contributi Inps operai	283.298
Contributi Inail operai	34.612
Trattamento di fine rapporto	85.594
TFR impiegati	19.999
TFR versato a Previambiente	3.470
TFR operai	45.051
TFR operai versato a Previambiente	17.075
Arrotondamento	1
Altri ...	39.813
Buoni pasto	22.212
Abbigliamento lavoro operai	17.601

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.

Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	67.932
Amm. costi costituzione-marchio	1.505
Amm. software applicativi	13.033
Amm. spese pluriennali su beni di terzi	41.804
Amm. altri oneri pluriennali	11.590
Ammortamento ordinario altri beni materiali	305.533
Amm. sistema accesso e pesatura	11.803
Amm. macchinari e impianti	14.154
Amm. cassoni scarrabili	21.006
Amm. attrezzature industriali e commerciali	19.340
Amm. mobili arredi e macchine	3.156
Amm. macchine elettroniche ufficio	6.949
Amm. contenitori diversi	90.239
Amm. Autovetture	6.148
Amm. autocarri e mezzi d'opera	132.738

Costi per godimento di beni di terzi

Tale voce comprende affitti passivi e canoni di locazione finanziaria, come segue:

Descrizione	Importo
Affitti sede e piattaforme	103.064
Canoni leasing	17.680
Noleggi spazzatrici	102.544
Totale	223.288

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

È stata calcolata la svalutazione crediti della misura dello 0,50% sul valore nominale degli stessi, previa analisi delle singole partite creditorie.

Oneri diversi di gestione

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Oneri diversi di gestione	109.230
Tasse e diritti vari	9.947
Tasse di proprietà e pratiche automezzi	2.183
Perdite su crediti e minusvalenze	97.085
Altri	15

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(34.725)	(27.312)	(7.413)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	976	12.278	(11.302)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(35.701)	(39.590)	3.889
Totale	(34.725)	(27.312)	(7.413)

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	29.842
Altri	5.859
Totale	35.701

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	2.252	2.252
Interessi fornitori	104	104
Interessi medio credito	13.964	13.964
Sconti o oneri finanziari	13.626	13.626
Interessi su finanziamenti	5.755	5.755

Totale	35.701	35.701
---------------	---------------	---------------

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	976	976
Totale	976	976

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.213	6.559	2.654

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	8.542	19.334	(10.792)
IRAP	8.542	13.202	(4.660)
IRES	0	6.132	(6.132)
Imposte differite (anticipate)	671	(12.775)	12.104
IRES	671		671
IRAP		(12.775)	(12.775)
Totale	9.213	6.559	2.654

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	9.225	
Onere fiscale teorico (%)	24	2.214
spese rappresentanza, omaggi	743	
quota spese manutenz.	(2.794)	
20% spese telefoniche	6.044	
gestione autovetture	3.736	
leasing autovetture	1.091	
multe e ammende	385	
ammortamenti da appendice fiscale	(2.145)	
ammortamento impianti telefonici	1.294	
ammortamento autovetture	2.269	
accantonamento svalutazione crediti ecced.	689	
accantonamenti ineducibili	0	
deduzione irap 10%	(954)	
deduzione irap per spese personale	(8.585)	
sopravv. passive	1.233	
tfr destinati ai fondi di previdenza complet.	(891)	
ristori covid	(1.121)	
maxi/iperammortamento	(51.787)	
Imponibile fiscale	(41.568)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.869.119	
Totale	1.869.119	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	72.896
Compensi amministratore	25.546	

Intessei sui leasing	537	
Perdite su crediti	81.321	
Sopr. Passive	1.233	
Ristori COVID e credito imposta investimenti	(1.121)	
Deduzioni	(1.597.966)	
Spese bancarie	(13.626)	
Imponibile Irap	365.041	
IRAP corrente per l'esercizio		14.237

	Importo	Percentuale	Onere teorico
Saldo	0		0,00
Acconto 2020	9.539,40	90,00%	8.585,46
Totale	9.539,40		8.585,46

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

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate, derivante da perdite fiscali riportabili.

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	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	8	6	2
Operai	31	25	6
Totale	41	33	8

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato è il CCNL per il personale di imprese e società esercenti servizi di igiene ambientale FISE FEDERAMBIENTE, in linea con il contratto applicato dalle altre società di diritto privato a capitale pubblico e a seguito dell'adesione della società a Confservizi Cispel Lombardia (Utilitalia).

La variazione dell'organico si è resa necessaria, in seguito all'allargamento della base societaria, al fine di garantire l'espletamento dei servizi per i nuovi soci.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.880	5.720

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

La società è concessionaria dei servizi di igiene urbana dei comuni soci di Albavilla, Albese con Cassano, Arosio, Brunate, Capiago Intimiano, Carugo, Erba, Lipomo, Mariano Comense, Montorfano e Tavernerio.

I ricavi maturati verso le "parti correlate" risultano essere i seguenti:

Socio	Importo ricavi diretti
Albavilla	607.979
Albese con Cassano	420.190
Arosio	212.372
Brunate	181.708
Capiago Intimiano	509.606
Carugo	195.860
Erba	1.806.926
Lipomo	507.297
Mariano Comense	992.744
Montorfano	323.051
Orsenigo	331.831
Tavernerio	600.152

Tra i crediti della società, si segnalano i seguenti importi che rappresentano i riporti TARI della gestione diretta dei precedenti anni:

	Importo
Albavilla	27.435
Capiago Intimiano	297.905
Orsenigo	69.115

A livello patrimoniale, alla data del 31.12.2020, risultavano i seguenti saldi nei confronti dei comuni soci:

Socio	Crediti per fatture emesse	Debiti per note credito emesse	Crediti per fatture da emettere	Debiti per note credito da emettere	Debiti per fatture ricevute e locazioni
Albavilla	156.661			(18.666)	
Albese con Cassano	123.537			(84.357)	
Arosio	0		17.952		
Brunate	0			(28.024)	
Capiago Intimiano	136.080		76.333	(34.715)	
Carugo	217.247		0	(21.387)	
Erba	261.305		562.794	(338.100)	
Lipomo	146.549	(5.995)		(69.376)	
Mariano Comense	419.425		153.895		
Montorfano	83.855			(12.368)	
Orsenigo	87.947			(19.956)	
Tavernerio	22.165		118.590		1.200
Totale	1.654.771	-5.995	929.564	(626.949)	1.200

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

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	13
a riserva legale	Euro	13

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Marco Pessina