

# SOCIETA' INTERCOMUNALE AMBIENTE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici                                                    |                                                     |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Sede in                                                            | VIA QUADRI, SN - 36040 GRUMOLO DELLE ABBADESSE (VI) |
| Codice Fiscale                                                     | 03667040244                                         |
| Numero Rea                                                         | VI 343890                                           |
| P.I.                                                               | 03667040244                                         |
| Capitale Sociale Euro                                              | 10.994 i.v.                                         |
| Forma giuridica                                                    | Società a responsabilità limitata                   |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 382109                                              |
| Società in liquidazione                                            | no                                                  |
| Società con socio unico                                            | no                                                  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                                  |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                                                  |

## Stato patrimoniale

|                                                              | 31-12-2021        | 31-12-2020        |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                    |                   |                   |
| <b>Attivo</b>                                                |                   |                   |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   |                   |                   |
| I - Immobilizzazioni immateriali                             | 1.125             | 0                 |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 1.747.482         | 1.875.543         |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                           | 7.027.805         | 6.813.463         |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                           | <b>8.776.412</b>  | <b>8.689.006</b>  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                   |                   |
| I - Rimanenze                                                | 4.512             | 3.893             |
| II - Crediti                                                 |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 1.300.274         | 1.517.527         |
| imposte anticipate                                           | 310.399           | 373.603           |
| <b>Totale crediti</b>                                        | <b>1.610.673</b>  | <b>1.891.130</b>  |
| IV - Disponibilità liquide                                   | 2.801.215         | 1.829.144         |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                          | <b>4.416.400</b>  | <b>3.724.167</b>  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>36.990</b>     | <b>23.342</b>     |
| <b>Totale attivo</b>                                         | <b>13.229.802</b> | <b>12.436.515</b> |
| <b>Passivo</b>                                               |                   |                   |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                   |                   |
| I - Capitale                                                 | 10.994            | 10.994            |
| IV - Riserva legale                                          | 2.199             | 2.199             |
| VI - Altre riserve                                           | 175.613           | 365.146           |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                       | 52.187            | 52.187            |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | 537.811           | 410.467           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>778.804</b>    | <b>840.993</b>    |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                           | <b>10.435.110</b> | <b>10.329.888</b> |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>49.390</b>     | <b>47.696</b>     |
| <b>D) Debiti</b>                                             |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 1.932.892         | 1.217.938         |
| <b>Totale debiti</b>                                         | <b>1.932.892</b>  | <b>1.217.938</b>  |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>33.606</b>     | <b>-</b>          |
| <b>Totale passivo</b>                                        | <b>13.229.802</b> | <b>12.436.515</b> |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2021       | 31-12-2020       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                            |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                 |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 4.085.143        | 3.889.911        |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                                              | 26.825           | 40.121           |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>                                                                                 |                  |                  |
| contributi in conto esercizio                                                                                     | 3.734            | 18.189           |
| altri                                                                                                             | 91.318           | 81.759           |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 95.052           | 99.948           |
| <b>Totale valore della produzione</b>                                                                             | <b>4.207.020</b> | <b>4.029.980</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 273.564          | 264.093          |
| 7) per servizi                                                                                                    | 1.310.799        | 1.410.671        |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 358.422          | 400.019          |
| <b>9) per il personale</b>                                                                                        |                  |                  |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 286.592          | 297.166          |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 88.551           | 92.116           |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 22.200           | 20.816           |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 17.317           | 15.933           |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                                             | 2.493            | 2.493            |
| e) altri costi                                                                                                    | 2.390            | 2.390            |
| <b>Totale costi per il personale</b>                                                                              | <b>397.343</b>   | <b>410.098</b>   |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>                                                                            |                  |                  |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 759.117          | 539.419          |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 222              | 252              |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 638.995          | 539.167          |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                                                      | 119.900          | -                |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | -                | 66.375           |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>                                                                         | <b>759.117</b>   | <b>605.794</b>   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | (619)            | (302)            |
| 13) altri accantonamenti                                                                                          | 358.389          | 372.640          |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 17.758           | 17.978           |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                                                              | <b>3.474.773</b> | <b>3.480.991</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                                                     | <b>732.247</b>   | <b>548.989</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                             |                  |                  |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>                                                                              |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |                  |                  |
| altri                                                                                                             | 4.320            | 4.643            |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>                                                                     | <b>4.320</b>     | <b>4.643</b>     |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>                                                                           | <b>4.320</b>     | <b>4.643</b>     |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>                                                                     |                  |                  |
| altri                                                                                                             | -                | 7                |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>                                                                  | <b>-</b>         | <b>7</b>         |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                                               | <b>4.320</b>     | <b>4.636</b>     |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                                          | <b>736.567</b>   | <b>553.625</b>   |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                                   |                  |                  |
| imposte correnti                                                                                                  | 135.977          | 90.730           |

|                                                                                   |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| imposte differite e anticipate                                                    | 62.779  | 52.428  |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 198.756 | 143.158 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                | 537.811 | 410.467 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 537.811.

L'andamento economico dell'esercizio 2021 presenta un risultato positivo pur in un periodo ancora caratterizzato dagli effetti della pandemia da coronavirus (COVID-19) e da un contesto societario, organizzativo e operativo in evoluzione.

L'aumento dei ricavi, rispetto all'esercizio precedente, deriva dai maggiori conferimenti di rifiuti urbani avvenuti nei mesi di marzo e dicembre 2021 a seguito delle manutenzioni straordinarie all'impianto di termovalorizzazione Alto Vicentino Ambiente S.r.l.. Tra i costi, che rimangono complessivamente in linea con gli esercizi precedenti, si evidenzia che la minor produzione di percolato ha prodotto un sensibile calo dei costi per i correlati servizi di trasporto e smaltimento.

L'esercizio 2021 è stato caratterizzato dalle seguenti attività:

- con l'istanza del 3 giugno 2021 è stato presentato il progetto di ottimizzazione, con incremento dei volumi di conferimento, della discarica di Grumolo delle Abbadesse che porterà alla realizzazione di nuovi volumi di discarica attraverso la rimodulazione del fronte perimetrale e il completamento del sedime della discarica, senza quindi ulteriori ampliamenti o sovralzi, per circa 440.000 mc che consentiranno di allungare la vita utile della discarica di almeno altri 10 anni. Sono state sviluppate le varie fasi legate alla procedura di VIA ed in particolare l'analisi documentale, la presentazione al pubblico del progetto, il ricevimento e l'analisi delle osservazioni pervenute dagli enti interessati e dalla cittadinanza;
- è stato completato e messo in esercizio provvisorio, l'impianto di trattamento del percolato con tecnologia ad osmosi;
- è stato completato l'iter per la certificazione del sistema di gestione per la salute e la sicurezza sul lavoro secondo la norma ISO 45001, che si aggiunge quindi agli altri sistemi di controllo della gestione ovvero il PMC, per quanto attiene gli aspetti ambientali, e al sistema di gestione della qualità secondo la norma ISO 9001.

La gestione dei prossimi esercizi sarà influenzata dai nuovi scenari che la società dovrà affrontare a seguito dell'introduzione della competenza regolatoria dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) sulle tariffe agli impianti di trattamento e smaltimento rifiuti. In questa attività pianificatoria si inseriscono le norme cogenti introdotte dalla Delibera ARERA 363/2021/R/RIF del 3 agosto 2021 di approvazione del metodo tariffario rifiuti (MTR-2) che coinvolgono anche gli impianti di trattamento di chiusura del ciclo "minimi", individuati in sede di programmazione, sulla base di decisioni di soggetti competenti (Regione del Veneto) e ritenuti indispensabili alla chiusura del ciclo di gestione dei rifiuti, all'interno dei quali rientrano gli impianti di discarica.

## Principi di redazione

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 31/12/2021 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.

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 24 giugno 1998, n. 213 tutti gli importi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa, sono espressi in unità di Euro.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

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 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

## Altre informazioni

### *DEROGHE*

(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.

*IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI*

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                                                   | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                                             | 11.394                          | 6.627.439                     | 6.813.463                       | 13.452.296                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 11.394                          | 4.751.896                     |                                 | 4.763.290                  |
| Valore di bilancio                                                | 0                               | 1.875.543                     | 6.813.463                       | 8.689.006                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                 |                               |                                 |                            |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 1.347                           | 1.092.065                     | -                               | 1.093.412                  |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                               | 177                           | -                               | 177                        |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 222                             | 638.995                       |                                 | 639.217                    |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | -                               | 119.900                       | -                               | 119.900                    |
| Altre variazioni                                                  | -                               | (461.054)                     | 214.342                         | (246.712)                  |
| Totale variazioni                                                 | 1.125                           | (128.061)                     | 214.342                         | 87.406                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                                             | 12.529                          | 7.597.764                     | 7.027.805                       | 14.638.098                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 11.404                          | 5.850.282                     |                                 | 5.861.686                  |
| Valore di bilancio                                                | 1.125                           | 1.747.482                     | 7.027.805                       | 8.776.412                  |

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori. Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Al riguardo si precisa che:

- i costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, previo consenso del collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento devono essere 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, previo consenso del collegio sindacale.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 1.125                      |                            | 1.125             |

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



|                                      | Costi di impianto e di<br>ampliamento | Altre immobilizzazioni<br>immateriali | Totale immobilizzazioni<br>immateriali |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    |                                       |                                       |                                        |
| Costo                                | 5.800                                 | 5.594                                 | 11.394                                 |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 5.800                                 | 5.594                                 | 11.394                                 |
| Valore di bilancio                   | 0                                     | 0                                     | 0                                      |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                                       |                                       |                                        |
| Incrementi per acquisizioni          | -                                     | 1.347                                 | 1.347                                  |
| Ammortamento dell'esercizio          | -                                     | 222                                   | 222                                    |
| Totale variazioni                    | -                                     | 1.125                                 | 1.125                                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      |                                       |                                       |                                        |
| Costo                                | 5.800                                 | 6.729                                 | 12.529                                 |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 5.800                                 | 5.604                                 | 11.404                                 |
| Valore di bilancio                   | 0                                     | 1.125                                 | 1.125                                  |

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento così effettuato trova sostanziale corrispondenza nei coefficienti di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.1998, i quali sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la Società.

Le aliquote di ammortamento, imputate a conto economico, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, sono le seguenti:

- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 10%
- altri beni (mobili, macchine d'ufficio, automezzi, mezzi di trasporto interno): max 20%

Nel caso della discarica, a differenza degli altri impianti, potendo paragonare la stessa ad un contenitore che viene progressivamente riempito con i rifiuti, il calcolo dell'ammortamento annuo (consentito dal principio contabile OIC 16) è direttamente correlato ai quantitativi conferiti nell'unità di volume.

Alla data di chiusura dell'esercizio si è preso atto del notevole logoramento tecnico della Pressa e Nastro per rifiuti dovuto allo maggior sfruttamento rispetto alle previsioni e non più in linea con il piano di ammortamento inizialmente adottato. Pertanto, recepitata una valutazione economica riferita all'attuale valore di mercato redatta dalla ditta costruttrice della stessa, il suo costo è stato svalutato in funzione della durevole perdita di valore dell'immobilizzazione ai sensi dell'art. 2426 n. 3, C.c..

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 1.747.482                  | 1.875.543                  | (128.061)         |

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

|                                                                          | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                        |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                                                             | 55.098               | 495.146                | 39.852                                 | 5.845.470                        | 191.873                                       | 6.627.439                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 49.722               | 198.739                | 28.159                                 | 4.475.276                        | -                                             | 4.751.896                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                                                | 5.376                | 296.407                | 11.693                                 | 1.370.194                        | 191.873                                       | 1.875.543                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                         |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | -                    | 9.623                  | 2.107                                  | 853.403                          | 226.932                                       | 1.092.065                         |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                    | -                      | -                                      | 177                              | -                                             | 177                               |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 827                  | 47.962                 | 2.778                                  | 587.428                          | -                                             | 638.995                           |
| <b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                            | -                    | 119.900                | -                                      | -                                | -                                             | 119.900                           |
| <b>Altre variazioni</b>                                                  | -                    | -                      | -                                      | (461.054)                        | -                                             | (461.054)                         |
| <b>Totale variazioni</b>                                                 | (827)                | (158.239)              | (671)                                  | (195.256)                        | 226.932                                       | (128.061)                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                          |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                                                             | 55.098               | 384.869                | 41.959                                 | 6.697.033                        | 418.805                                       | 7.597.764                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 50.549               | 246.701                | 30.937                                 | 5.522.095                        | -                                             | 5.850.282                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                                                | 4.549                | 138.168                | 11.022                                 | 1.174.938                        | 418.805                                       | 1.747.482                         |

La voce Altre immobilizzazioni materiali ricomprende anche il valore, alla data del 31.12.2021, del cespite "discarica"; tale importo pari ad € 5.844.414, tiene conto sia dei costi esterni sostenuti dalla società che dei costi relativi a capitalizzazioni del personale impegnato direttamente nella realizzazione progressiva dell'ampliamento della discarica, nel corso del presente esercizio.

L'iscrizione in bilancio delle sopraindicate immobilizzazioni materiali è rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il dettaglio degli ammortamenti effettuati nel corso del 2021 è riportato nella tabella esposta sotto la corrispondente voce del Conto Economico.

La voce Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti è pari a € 418.805 di cui € 384.605 riguardano i costi sostenuti per il progetto e l'avanzamento dei lavori per l'inserimento del depuratore ad osmosi inversa nel sito della discarica ed € 34.200 riguardano i costi sostenuti per le attività di progettazione del nuovo ampliamento dei volumi disponibili attraverso la rimodulazione del fronte della discarica.

### Immobilizzazioni finanziarie

| <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 7.027.805                  | 6.813.463                  | 214.342           |

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

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

|                                   | Altri titoli |
|-----------------------------------|--------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |              |
| Costo                             | 6.813.463    |
| Valore di bilancio                | 6.813.463    |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |              |
| Altre variazioni                  | 214.342      |
| Totale variazioni                 | 214.342      |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |              |
| Costo                             | 7.027.805    |
| Valore di bilancio                | 7.027.805    |

L'importo di € 214.342 è relativo per € 146.861 ai versamenti effettuati nel corso del 2021 dalla Società verso i tre conti vincolati all'Amministrazione Provinciale di Vicenza per gli oneri post-mortem della discarica maturati nel periodo 01/10/2020 - 30/09/2021 e per il rimanente al versamento degli oneri post-mortem al conto vincolato presso Banca Ifis relativi al fondo per la gestione del periodo transitorio pre post-gestione maturati nel medesimo periodo.

**Attivo circolante**Rimanenze

|                                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 3.893                      | 619                       | 4.512                    |
| <b>Totale rimanenze</b>                 | <b>3.893</b>               | <b>619</b>                | <b>4.512</b>             |

La voce Rimanenze, pari a € 4.512, riguarda la scorta di gasolio presente a fine esercizio che viene utilizzato per il funzionamento dei mezzi impiegati in discarica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 1.610.673                  | 1.891.130                  | (280.457)         |

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2021, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

#### 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 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 1.079.882                  | (155.832)                 | 924.050                  | 924.050                          |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 402.596                    | (33.547)                  | 369.049                  | 369.049                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 34.725                     | (28.956)                  | 5.769                    | 5.769                            |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 373.603                    | (63.204)                  | 310.399                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 324                        | 1.082                     | 1.406                    | 1.406                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>1.891.130</b>           | <b>(280.457)</b>          | <b>1.610.673</b>         | <b>1.300.274</b>                 |

I crediti per imposte anticipate, sono relative a costi che saranno fiscalmente deducibili nei prossimi esercizi e dei quali sussiste la ragionevole certezza, al momento della redazione del presente bilancio, della loro recuperabilità futura.

Detti crediti sono pari ad € 310.399 e riguardano prevalentemente l'accantonamento a fondo non deducibile.

La tabella seguente riporta il dettaglio dei crediti per imposte anticipate:

| Differenze temporanee                   | Saldo al 31/12 /2021 | Effetto fiscale | Saldo al 31/12 /2020 | Effetto fiscale | Variazione      |
|-----------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| F.do rischi vertenze legali             | 50.000               | 14.100          | 50.000               | 14.100          |                 |
| F.do ammortamenti differiti             | 904.751              | 247.907         | 1.249.416            | 345.103         | (97.196)        |
| F.do svalutazione crediti               | 60.000               | 14.400          | 60.000               | 14.400          |                 |
| Svalutazione immobilizzazione materiale | 119.900              | 33.812          |                      |                 | 33.812          |
| Varie                                   | 637                  | 180             |                      |                 | 180             |
| <b>Totale</b>                           | <b>1.135.288</b>     | <b>310.399</b>  | <b>1.359.416</b>     | <b>373.603</b>  | <b>(63.204)</b> |

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

| Descrizione             | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice Civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------|
| Saldo al 31/12/2020     | 84.316                                       | 24.316                                        | 84.316 |
| Utilizzo dell'esercizio |                                              |                                               |        |
| Accantonamento eserc.   |                                              |                                               |        |
| Saldo al 31/12/2021     | 84.316                                       | 24.316                                        | 84.316 |

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono tutti nei confronti di soggetti italiani.

## Disponibilità liquide

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 1.829.101                  | 971.831                   | 2.800.932                |
| Denaro e altri valori in cassa      | 43                         | 240                       | 283                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.829.144</b>           | <b>972.071</b>            | <b>2.801.215</b>         |

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

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

## **Ratei e risconti attivi**

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 23.342                     | 13.648                    | 36.990                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>23.342</b>              | <b>13.648</b>             | <b>36.990</b>            |

I risconti attivi di competenza dell'esercizio successivo sono pari a € 36.990 così suddivisi:

- per premi assicurativi € 17.723;
- per analisi ARPAV 2022 prescritte dall'Autorizzazione Integrata Ambientale € 16.241;
- altri € 3.026.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

| <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 778.804                    | 840.993                    | (62.189)          |

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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                 | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni |                       |                          |
| Capitale                        | 10.994                     | -                                                    | -                  |                       | 10.994                   |
| Riserva legale                  | 2.199                      | -                                                    | -                  |                       | 2.199                    |
| Altre riserve                   |                            |                                                      |                    |                       |                          |
| Riserva straordinaria           | 365.146                    | 600.000                                              | 410.467            |                       | 175.613                  |
| Totale altre riserve            | 365.146                    | 600.000                                              | 410.467            |                       | 175.613                  |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 52.187                     | -                                                    | -                  |                       | 52.187                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 410.467                    | -                                                    | -                  | 537.811               | 537.811                  |
| Totale patrimonio netto         | 840.993                    | -                                                    | -                  | 537.811               | 778.804                  |

L'assemblea dei soci in sede di approvazione del bilancio 2020, in data 18 giugno 2021, ha destinato l'utile d'esercizio interamente a riserva straordinaria per € 410.467.

L'assemblea dei soci, in data 17 dicembre 2021, ha deliberato la distribuzione di riserve per € 600.000.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                       | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |   |
|-----------------------|---------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|---|
|                       |         |                              |                   | per altre ragioni                                                    |   |
| Capitale              | 10.994  | B                            | -                 | -                                                                    | - |
| Riserva legale        | 2.199   | A,B                          | -                 | -                                                                    | - |
| Altre riserve         |         |                              |                   |                                                                      |   |
| Riserva straordinaria | 175.613 | A,B,C,D                      | 175.613           | 1.950.000                                                            |   |
| Totale altre riserve  | 175.613 | A,B,C,D                      | 175.613           | 1.950.000                                                            |   |
| Utili portati a nuovo | 52.187  | A,B,C,D                      | 52.187            | -                                                                    | - |
| Totale                | 240.993 |                              | 227.800           | -                                                                    | - |

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

## Fondi per rischi e oneri

| <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 10.435.110                 | 10.329.888                 | 105.222           |

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

|                               | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 2.736                             | 10.327.152  | 10.329.888                      |
| Variazioni nell'esercizio     |                                   |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | -                                 | 358.389     | 358.389                         |
| Utilizzo nell'esercizio       | 425                               | 461.054     | 461.054                         |
| Altre variazioni              | -                                 | 208.312     | 208.312                         |
| Totale variazioni             | (425)                             | 105.647     | 105.222                         |
| Valore di fine esercizio      | 2.311                             | 10.432.799  | 10.435.110                      |

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto):

|                               | <i>F.do per imposte anche differite</i> | <i>F.do oneri completamento discarica</i> | <i>F.do ammortamenti differiti</i> | <i>Altri fondi</i> | <i>Totale fondi per rischi e oneri</i> |
|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 2.736                                   | 2.152.376                                 | 1.249.416                          | 6.925.360          | 10.329.888                             |
| Variazioni nell'esercizio     |                                         |                                           |                                    |                    |                                        |
| Accantonamento nell'esercizio |                                         | 242.000                                   | 116.389                            |                    | 358.389                                |
| Utilizzo nell'esercizio       | 425                                     |                                           | 461.054                            |                    | 461.479                                |
| Altre variazioni              |                                         |                                           |                                    | 208.312            | 208.312                                |
| Totale variazioni             | (425)                                   | 242.000                                   | (344.665)                          | 208.312            | 105.222                                |
| Valore di fine esercizio      | 2.311                                   | 2.394.376                                 | 904.751                            | 7.133.672          | 10.435.110                             |

Il fondo imposte differite è pari a € 2.311 e deriva da interessi di mora addebitati ad un cliente ma non ancora incassati.

Il fondo oneri completamento discarica ricomprende l'accantonamento al fondo spese per le opere di completamento della discarica per complessivi € 2.394.376 compresa la quota del 2021 pari a € 242.000.

Considerato che la tariffa applicata per il conferimento in discarica dei rifiuti tiene conto, per la sua struttura, della copertura integrale di tutti i costi, comprensivi anche dei beni strumentali impiegati per la gestione della discarica fino al suo esaurimento, allo scopo di mantenere una correlazione economica di competenza tra ricavi e costi per l'intera durata di sfruttamento della discarica, compreso il primo esercizio di attività, sono state accantonate ad apposito fondo delle

quote di ammortamento riferibili alla costruenda discarica che, a partire dall'esercizio successivo, andranno progressivamente a rettificare le quote di ammortamento di competenza poste a carico degli esercizi futuri.

L'utilizzo del predetto fondo per l'anno 2021 è pari a € 461.054. L'accantonamento al suddetto fondo per l'anno 2021 è pari a € 116.389 che, tenendo conto degli accantonamenti appostati a partire dall'anno 2011 e successivi e del suo parziale utilizzo negli anni, porta il valore del fondo a complessivi € 904.751.

La voce "Altri fondi" ricomprende l'accantonamento al fondo rischi per € 50.000 a seguito della vertenza legale promossa avanti al Consiglio di Stato per la riforma della sentenza TAR Veneto n. 142/2016, per € 6.824.471 la valorizzazione del fondo per le opere da eseguire post-mortem della discarica di cui al commento già offerto nella sezione relativa alle immobilizzazioni finanziarie della presente nota integrativa e per il rimanente € 259.201 la valorizzazione del fondo per la gestione del periodo transitorio prima dell'inizio della gestione post-operativa così come previsto dal Piano Tariffario 2018, annesso 2, approvato dalla Amministrazione Provinciale di Vicenza.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 47.696                                             |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 1.694                                              |
| Totale variazioni             | 1.694                                              |
| Valore di fine esercizio      | 49.390                                             |

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

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

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

## Debiti

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.932.892           | 1.217.938           | 714.954    |

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



Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2021, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### Variazioni e scadenza dei debiti

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 616.858                    | 301.623                   | 918.481                  | 918.481                          |
| Debiti verso imprese collegate                             | 64.816                     | (17)                      | 64.799                   | 64.799                           |
| Debiti tributari                                           | 259.308                    | 9.588                     | 268.896                  | 268.896                          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 18.127                     | (2.007)                   | 16.120                   | 16.120                           |
| Altri debiti                                               | 258.829                    | 405.767                   | 664.596                  | 664.596                          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.217.938</b>           | <b>714.954</b>            | <b>1.932.892</b>         | <b>1.932.892</b>                 |

I debiti v/fornitori sono tutti nei confronti di soggetti italiani.

I debiti verso Valore Ambiente Srl sono così ripartiti:

- per € 32.483 riguarda il corrispettivo relativo al contratto di servizio del periodo novembre - dicembre 2021;
- per € 29.522 riguarda il corrispettivo relativo all'affitto dei terreni sede dell'ampliamento della discarica del periodo dicembre 2021;
- per € 2.269 riguarda il compenso organo amministrativo del IV<sup>^</sup> trimestre 2021;
- per € 525 riguarda rifatturazione di oneri sostenuti per ns. conto.

I debiti tributari riguardano:

- per € 45.522 quale saldo 2021 del debito IRES e IRAP;
- per € 5.640 quale debito IVA relativo alla liquidazione del mese di dicembre 2021;
- per € 80.004 quale ecotassa dovuta alla Regione del Veneto per il IV<sup>^</sup> trimestre 2021;
- per € 126.460 a titolo di indennizzo ambientale da ripartire ai Comuni di Grumolo delle Abbadesse, Grisignano di Zocco e Montegalda per il IV<sup>^</sup> trimestre 2021;
- per € 9.483 quale ritenute operate sul lavoro dipendente relative al mese di dicembre 2021;
- per € 1.787 altri debiti.

I debiti previdenziali, pari complessivamente ad € 16.120 riguardano principalmente contributi dovuti all'Inps e versati a gennaio 2022.

La voce Altri debiti comprende principalmente debiti verso Soci per dividendi da liquidare pari a € 600.000 e debiti diversi per partite passive, da liquidare nel prossimo esercizio, relativi al costo del personale dipendente pari in totale ad € 44.413 e ulteriori partite passive da liquidare per € 3.083. Inoltre sono compresi € 17.100 a titolo di deposito cauzionale versati da alcuni clienti a garanzia del contratto di conferimento rifiuti con loro stipulato per l'anno 2021.

Si precisa che non esistono debiti per finanziamenti effettuati dai Soci alla Società ex articolo 2427 n. 19 bis.

## Ratei e risconti passivi

|                                        | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi                       | 33.606                    | 33.606                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>33.606</b>             | <b>33.606</b>            |

I risconti passivi iscritti a bilancio sono di natura pluriennale ed ammontano ad € 33.606. Essi riguardano la contabilizzazione attraverso il metodo indiretto del contributo ricevuto nel corso dell'esercizio per l'acquisto di due beni strumentali riconosciuto come credito d'imposta ai sensi della Legge n. 178 del 30/12/2020, art. 1, commi 1051-1063.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

| <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 4.207.020                  | 4.029.980                  | 177.040           |

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

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

| <i>Descrizione</i>                             | <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 4.085.143                  | 3.889.911                  | 195.232           |
| Variazione rimanenze prodotti                  |                            |                            |                   |
| Variazione lavori in corso su ordinazione      |                            |                            |                   |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 26.825                     | 40.121                     | (13.296)          |
| Altri ricavi e proventi                        | 95.052                     | 99.948                     | (4.896)           |
| <i>Totale</i>                                  | 4.207.020                  | 4.029.980                  | 177.040           |

Nel corso dell'esercizio 2021, la Società ha conseguito ricavi per prestazioni pari complessivamente ad € 4.085.143.

Detti ricavi si ripartiscono in:

| <i>Descrizione</i>                                         | <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Ricavi per smaltimento di rifiuti solidi urbani            | 3.310.442                  | 3.308.903                  | 1.539             |
| Ricavi per smaltimento di rifiuti assimilabili agli urbani | 774.701                    | 581.008                    | 193.693           |
| <i>Totale</i>                                              | 4.085.143                  | 3.889.911                  | 195.232           |

I ricavi sono relativi a clienti, enti pubblici o società operanti nella gestione dei servizi rifiuti nella Provincia di Vicenza.

Nel corso dell'esercizio 2021 è stato capitalizzato quota parte del costo relativo a personale dipendente impegnato direttamente nella costruzione dell'ampliamento della discarica per complessivi € 26.825.

I ricavi diversi pari a € 95.052 riguardano:

- per € 56.965 prestazioni rese dalla Società a favore della collegata Valore Ambiente Srl;
- per € 29.872 per plusvalenza realizzata a seguito cessione mezzo d'opera aziendale;
- per € 3.734 a titolo di quota dell'esercizio del contributo in conto impianti riconosciuto come credito d'imposta ai sensi della Legge n. 178 del 30/12/2020, art. 1, commi 1051-1063 per l'acquisto di due beni strumentali;

- per € 4.481 altri ricavi.

## Costi della produzione

| <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 3.474.773                  | 3.480.991                  | (6.218)           |

Si fa presente che proprio per la specificità dell'attività svolta dalla Società e cioè la costruzione e la gestione di una discarica per lo smaltimento dei rifiuti, alcune poste ricomprese tra i costi della produzione sono esposte a valori al netto di quelli che invece sono stati oggetto di capitalizzazione per la realizzazione dell'ampliamento della discarica stessa.

I costi per *Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci* ammontano ad € 273.564.

Nell'importo sono compresi € 26.715 relativi al costo dell'energia elettrica per il funzionamento della pressa imballatrice dei rifiuti.

| <i>Materie di consumo e sussidiarie</i>   | <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|-------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Energia elettrica                         | 26.715                     | 20.164                     | 6.551             |
| Carburanti e lubrificanti                 | 73.052                     | 74.117                     | (1.065)           |
| Materiale per la gestione della discarica | 108.076                    | 81.367                     | 26.709            |
| Altri materiali                           | 65.721                     | 88.445                     | (22.724)          |
| <i>Totale</i>                             | <i>273.564</i>             | <i>264.093</i>             | <i>9.471</i>      |

La tabella che segue riporta la composizione dei *Costi per servizi* sostenuti nel 2021, pari complessivamente ad € 1.310.799.

| <i>Spese per servizi</i>                                  | <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Manutenzione esterna ordinaria                            | 100.828                    | 122.392                    | (21.564)          |
| Smaltimento / Trasporto rifiuti                           | 686.598                    | 779.223                    | (92.625)          |
| Spese telefoniche                                         | 3.200                      | 3.354                      | (154)             |
| Assicurazioni                                             | 31.661                     | 26.802                     | 4.859             |
| Energia elettrica / acqua                                 | 45.195                     | 21.193                     | 24.002            |
| Analisi di laboratorio                                    | 106.156                    | 104.167                    | 1.989             |
| Contratto di servizio                                     | 174.980                    | 170.931                    | 4.049             |
| Consulenze esterne tecniche / giuridiche                  | 61.259                     | 59.195                     | 2.064             |
| Compensi amministratori                                   | 25.280                     | 25.280                     |                   |
| Compenso al Collegio Sindacale                            | 17.680                     | 17.680                     |                   |
| Servizi al personale                                      | 17.768                     | 14.763                     | 3.005             |
| Servizi ambientali (derattizzazione / manutenzione verde) | 6.209                      | 28.303                     | (22.094)          |
| Altre spese per servizi                                   | 33.985                     | 37.388                     | (3.403)           |
| <i>Totale</i>                                             | <i>1.310.799</i>           | <i>1.410.671</i>           | <i>(99.872)</i>   |

La voce *Costi per godimento beni di terzi*, pari ad € 358.422 si compone:

- per € 354.270 riguardanti il corrispettivo per la locazione del terreno di proprietà della collegata Valore Ambiente Srl, oggetto di ampliamento della discarica;
- per € 4.152 noleggi di mezzi d'opera e attrezzature utilizzate nei lavori in discarica.

| <i>Spese per godimento beni di terzi</i> | <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Noleggi diversi                          | 4.152                      | 45.749                     | (41.597)          |
| Fitti passivi                            | 354.270                    | 354.270                    |                   |
| <i>Totale</i>                            | <i>358.422</i>             | <i>400.019</i>             | <i>(41.597)</i>   |

Il *Costo per il personale* di competenza per l'esercizio 2021 ammonta complessivamente ad € 397.343.

| <i>Costo del personale</i>   | <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Stipendi                     | 286.592                    | 297.166                    | (10.574)          |
| Contributi INPS              | 88.551                     | 92.116                     | (3.565)           |
| Accantonamento annuo T.F. R. | 17.317                     | 15.933                     | 1.384             |
| Trattamento di quiescenza    | 2.493                      | 2.493                      |                   |
| Altri costi del personale    | 2.390                      | 2.390                      |                   |
| <i>Totale</i>                | <i>397.343</i>             | <i>410.098</i>             | <i>(12.755)</i>   |

Il numero dei dipendenti in organico è pari a 7 (sette) unità.

Il dettaglio degli *Ammortamenti* effettuati per le immobilizzazioni immateriali e materiali è rilevabile dalle seguenti tabelle:

| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Software                            |                            | 252                        | (252)             |
| Certificazione qualità              | 222                        |                            | 222               |
| <i>Totale</i>                       | <i>222</i>                 | <i>252</i>                 | <i>(30)</i>       |

| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Terreni e fabbricati              | 827                        | 827                        |                   |
| Impianti e macchinari             | 47.962                     | 47.481                     | 481               |
| Attrezzature industriali          | 2.778                      | 2.917                      | (139)             |
| Altri beni materiali              | 587.428                    | 487.942                    | 99.486            |
| <i>Totale</i>                     | <i>638.995</i>             | <i>539.167</i>             | <i>99.828</i>     |

Tra gli Altri beni materiali è presente l'ammortamento della discarica per complessivi € 488.673.

Tra gli Impianti e Macchinari è presente il cespite Pressa e Nastro per rifiuti per il quale è stata effettuata una svalutazione in funzione della durevole perdita di valore di € 119.900 come già descritto nella presente nota nella sezione relativa alle immobilizzazioni materiali.

Le *Rimanenze di materie prime e di consumo* ammontano ad € 4.512, con un aumento rispetto all'esercizio precedente pari a € 619, riguardano esclusivamente la variazione della scorta di gasolio.

Per quanto concerne gli *Accantonamenti ai fondi per oneri futuri*, di importo complessivo pari ad € 358.389, si rinvia al commento di tali voci riportate tra le passività del presente documento.

Gli *Oneri diversi di gestione* ammontano ad € 17.758:

| <i>Oneri diversi di gestione</i>        | <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Imposte e tasse                         | 6.319                      | 12.523                     | (6.204)           |
| Contributi previdenziali amministratori | 1.440                      | 1.440                      |                   |
| Altri oneri                             | 9.999                      | 4.015                      | 5.984             |
| <i>Totale</i>                           | <i>17.758</i>              | <i>17.978</i>              | <i>(220)</i>      |

## Proventi e oneri finanziari

| <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 4.320                      | 4.636                      | (316)             |

| <i>Descrizione</i>                         | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|--------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Da partecipazione                          |                            |                            |                   |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni |                            |                            |                   |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  |                            |                            |                   |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante  |                            |                            |                   |
| Proventi diversi dai precedenti            | 4.320                      | 4.643                      | (323)             |
| (Interessi e altri oneri finanziari)       |                            | (7)                        | 7                 |
| Utili (perdite) su cambi                   |                            |                            |                   |
| <i>Totale</i>                              | <i>4.320</i>               | <i>4.636</i>               | <i>(316)</i>      |

Nella voce Proventi finanziari trovano riscontro gli interessi attivi maturati sui conti correnti vincolati all'Amministrazione Provinciale di Vicenza al fine di poter far fronte agli oneri post-mortem dell'intera discarica di Grumolo delle Abbadesse nei prossimi decenni.

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

| <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 198.756                    | 143.158                    | 55.598            |

Le imposte sono accantonate secondo il principio della 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.

| <i>Imposte</i>                                                                             | <i>Saldo al 31/12/2021</i> | <i>Saldo al 31/12/2020</i> | <i>Variazioni</i> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| <i>Imposte correnti:</i>                                                                   | <i>135.977</i>             | <i>90.730</i>              | <i>45.247</i>     |
| IRES                                                                                       | 114.290                    | 75.402                     | 38.888            |
| IRAP                                                                                       | 21.687                     | 15.328                     | 6.359             |
| Imposte sostitutive                                                                        |                            |                            |                   |
| <i>Imposte relative ad esercizi precedenti</i>                                             |                            |                            |                   |
| <i>Imposte differite (anticipate)</i>                                                      | <i>62.779</i>              | <i>52.428</i>              | <i>10.351</i>     |
| IRES                                                                                       | 53.366                     | 42.330                     | 11.036            |
| IRAP                                                                                       | 9.413                      | 10.098                     | (685)             |
| <i>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</i> |                            |                            |                   |
| <i>Totale</i>                                                                              | <i>198.756</i>             | <i>143.158</i>             | <i>55.598</i>     |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

L'utile netto dell'esercizio 2021 ammonta ad **€ 537.811**.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

Nel prospetto seguente vengono riportati i dati del personale mediamente occupato durante l'anno.

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 2            |
| Operai            | 5            |
| Totale Dipendenti | 7            |

Non ci sono variazioni di organico rispetto all'anno precedente.

Il contratto collettivo nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi ambientali privato Fise - Assoambiente.

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

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 25.280         | 17.680  |

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Si precisa che per la Società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

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

La Società non ha emesso strumenti finanziari.



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

|          | Importo   |
|----------|-----------|
| Impegni  | 4.183.934 |
| Garanzie | 77.720    |

| Descrizione                                                             | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni       |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Garanzie di terzi<br>(fidejussioni ricevute)                            | 77.720              | 82.650              | (4.930)          |
| Sistema improprio degli<br>impegni (impegno<br>completamento discarica) | 4.183.934           | 4.662.487           | (478.553)        |
| <b>Totale</b>                                                           | <b>4.261.654</b>    | <b>4.745.137</b>    | <b>(483.483)</b> |

L'importo iscritto nel sistema improprio degli impegni, pari ad € 4.261.564, è relativo all'impegno residuo assunto dalla società per oneri previsti, alla data di redazione del presente documento, per il completamento dell'ampliamento della discarica di Grumolo delle Abbadesse. L'importo iscritto tra le garanzie ricevute da terzi rappresentano le fidejussioni assicurative e bancarie, in corso di validità alla data di redazione del presente documento, ricevute dai clienti privati a garanzia dell'esatto adempimento degli obblighi contrattuali.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La Società ha posto in essere con parti correlate esclusivamente operazioni 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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

(rif. art. 2427, primo comma, n. 22-quarter, C.c.)

Alla data di redazione del presente documento, la crisi sanitaria e economica conseguente alla pandemia da coronavirus (COVID-19) che ha colpito l'Italia dal mese di febbraio 2020, è ancora in atto.

La Società, nonostante le incertezze e le difficoltà causate dal diffondersi del virus, conferma gli obiettivi di risultato del breve e medio periodo in virtù della particolare attività esercitata.

Pertanto non si prevedono significative variazioni alla situazione patrimoniale economica e finanziaria della stessa.

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

*Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati*

(rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

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

In riferimento all'art. 1, comma 125-bis, Legge n. 124/2017 si segnala che la Società non ha ricevuto, nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, ossia nel 2021, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in denaro o in natura, non aventi carattere generale. A completamento si informa comunque che la Società ha beneficiato nell'esercizio 2021 del seguente credito d'imposta:

- per investimenti in beni strumentali nuovi (diversi dai beni di cui agli allegati A e B alla legge n. 232/2016) di cui all'art 1, commi 1051-1063, legge n. 178/2020 per € 37.340, somma compensata a novembre 2021.

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

Si propone all'assemblea di destinare il risultato dell'esercizio, pari a € 537.811, a riserva.

## **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.

Grumolo delle Abbadesse, 4 marzo 2022

Il Presidente del  
Consiglio di Amministrazione  
(Andrea Treu)