

SORARIS S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	36066 SANDRIGO (VI) VIA GALVANI, 30/32
Codice Fiscale	00857440242
Numero Rea	VI VI171172
P.I.	00857440242
Capitale Sociale Euro	718150.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	976	2.003
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	33.920	32.594
6) immobilizzazioni in corso e acconti	26.899	26.899
7) altre	69.496	70.661
Totale immobilizzazioni immateriali	131.291	132.157
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	678.840	651.335
2) impianti e macchinario	3.015.736	3.347.005
3) attrezzature industriali e commerciali	7.034	3.777
4) altri beni	1.330.843	1.105.521
5) immobilizzazioni in corso e acconti	337.750	6.300
Totale immobilizzazioni materiali	5.370.203	5.113.938
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.626	1.626
Totale partecipazioni	1.626	1.626
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.626	1.626
Totale immobilizzazioni (B)	5.503.120	5.247.721
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	19.532	22.205
4) prodotti finiti e merci	140.298	85.350
Totale rimanenze	159.830	107.555
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.262.489	6.951.499
esigibili oltre l'esercizio successivo	977.395	1.113.682
Totale crediti verso clienti	10.239.884	8.065.181
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.183	59.028
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	17.140
Totale crediti tributari	131.183	76.168
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.979	33.172
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.856	11.926
Totale crediti verso altri	59.835	45.098
Totale crediti	10.430.902	8.186.447
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	368.150	1.288.757
3) danaro e valori in cassa	374	307
Totale disponibilità liquide	368.524	1.289.064
Totale attivo circolante (C)	10.959.256	9.583.066
D) Ratei e risconti	312.789	248.804

Totale attivo	16.775.165	15.079.591
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	718.150	703.840
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	175.277	142.478
IV - Riserva legale	122.115	117.578
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.123.453	2.037.262
Varie altre riserve	25.442 ⁽¹⁾	25.441
Totale altre riserve	2.148.895	2.062.703
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	301.380	90.727
Totale patrimonio netto	3.465.817	3.117.326
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	693.526	30.000
Totale fondi per rischi ed oneri	693.526	30.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	538.812	499.867
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.411.657	2.634.669
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.537.369	4.581.391
Totale debiti verso banche	6.949.026	7.216.060
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.725.151	2.281.659
Totale debiti verso fornitori	2.725.151	2.281.659
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.254	107.528
Totale debiti tributari	255.254	107.528
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.422	221.710
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.422	221.710
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.761.200	1.533.107
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.206	11.221
Totale altri debiti	1.792.406	1.544.328
Totale debiti	11.985.259	11.371.285
E) Ratei e risconti	91.751	61.113
Totale passivo	16.775.165	15.079.591

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
9) Riserva autotrasporti (affrancata)	25.441	25.441
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.606.319	12.143.336
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	96.896	80.311
altri	1.222.939	387.427
Totale altri ricavi e proventi	1.319.835	467.738
Totale valore della produzione	14.926.154	12.611.074
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	459.352	337.530
7) per servizi	7.721.062	7.115.421
8) per godimento di beni di terzi	181.063	179.430
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.138.300	2.678.460
b) oneri sociali	871.955	760.321
c) trattamento di fine rapporto	190.099	156.045
e) altri costi	50.071	36.064
Totale costi per il personale	4.250.425	3.630.890
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.031	15.487
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	789.624	762.618
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.391	4.934
Totale ammortamenti e svalutazioni	906.046	783.039
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(52.275)	28.622
12) accantonamenti per rischi	693.526	-
14) oneri diversi di gestione	207.405	320.335
Totale costi della produzione	14.366.604	12.395.267
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	559.550	215.807
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	1.065
Totale proventi diversi dai precedenti	5	1.065
Totale altri proventi finanziari	5	1.065
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	84.782	94.439
Totale interessi e altri oneri finanziari	84.782	94.439
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(84.777)	(93.374)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	474.773	122.433
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	173.393	25.529
imposte differite e anticipate	-	6.177
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	173.393	31.706
21) Utile (perdita) dell'esercizio	301.380	90.727

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	301.380	90.727
Imposte sul reddito	173.393	31.706
Interessi passivi/(attivi)	84.777	93.374
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	559.550	215.807
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	805.655	778.105
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	805.655	778.105
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.365.205	993.912
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(52.275)	28.621
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.174.703)	(2.449.461)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	443.492	(231.969)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(63.985)	(26.486)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	30.638	33.693
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	246.153	565.703
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.570.680)	(2.079.899)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(205.475)	(1.085.987)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(84.777)	(93.374)
(Imposte sul reddito pagate)	(51.782)	(92.550)
(Utilizzo dei fondi)	702.471	(171.900)
Totale altre rettifiche	565.912	(357.824)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	360.437	(1.443.811)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.045.890)	(540.655)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(15.165)	(2.437)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.061.055)	(543.092)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(223.012)	600.502
Accensione finanziamenti	-	1.444.947
(Rimborso finanziamenti)	(44.022)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	47.111	26.523
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(219.923)	2.071.972
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(920.541)	85.069
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.288.757	1.203.735
Danaro e valori in cassa	307	260
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.289.064	1.203.995
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	368.150	1.288.757
Danaro e valori in cassa	374	307
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	368.524	1.289.064

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 301.380 al netto delle imposte accantonate di competenza dell'esercizio pari a complessivi Euro 173.393 di cui Euro 99.686 per IRES ed Euro 73.707 per IRAP.

Il bilancio, che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e di cui fa parte integrante anche la presente nota integrativa, ha come finalità la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico di esercizio.

Così come previsto dallo statuto sociale, ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio come da delibera n. 4 del C.d.A. del 14.03.2022

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi ed assimilati, servizi ecologici, manutenzione del verde pubblico, anche concorrendo ad appalti pubblici per il settore di appartenenza.

Appartenenza ad un Gruppo

La Vostra società non appartiene ad alcun Gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio in esame l'attività si è svolta regolarmente; non essendosi verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed in conseguenza dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Si fa solo presente che, a seguito dell'assemblea dei soci del 07.11.2017, con la quale veniva deliberato l'aumento del capitale sociale da Euro 678.400 ad Euro 720.800, con un aumento riservato al comune di Castegnero in forma scindibile nel periodo di cinque anni, nel corso del 2021 il comune di Castegnero ha provveduto ad una ulteriore sottoscrizione e versamento detenendo alla fine del 2021 n. 640 azioni.

Inoltre a seguito dell'assemblea dei soci del 06.12.2020 con la quale veniva deliberato l'aumento del capitale sociale da Euro 720.800 ad Euro 763.200, con aumento riservato al comune di Bolzano Vicentino in forma scindibile nel periodo di sette anni, nel corso del 2021 il comune di Bolzano Vicentino ha provveduto ad una sottoscrizione e versamento della prima tranche di azioni detenendo alla fine del 2021 n. 110 azioni.

Il capitale sociale quindi, a seguito del versamento effettuato, aumenta ad Euro 718.150, composto da n. 13.550 azioni del valore unitario di Euro 53,00, di proprietà di n. 18 comuni, ciascuno detenendone n. 800, con le sole eccezioni del comune di Castegnero che attualmente ne detiene n. 640 e Bolzano Vicentino che attualmente ne detiene n. 110.

Non si segnalano, infine, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del periodo precedente.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

Per la tipologia di servizio prestato, rientrando tra le attività necessarie, la società non è stata toccata direttamente dal lock down non avendo mai di fatto sospeso il servizio. Tuttavia è evidente che indirettamente gli effetti della pandemia hanno inciso anche sull'attività in termini di maggiori costi per l'erogazione del servizio.

Criteri di formazione

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.

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto 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.

In relazione al presente bilancio, si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso al 31/12/2020, la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020 perché esisteva la continuità.

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.

Cambiamenti di principi contabili

Non risultano da segnalare modifiche o cambiamenti dei principi contabili nel bilancio in esame, ad eccezione del metodo di rilevazione delle perdite su crediti in riscossione coattiva, come meglio precisato nel paragrafo specifico dedicato.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

La società non si è mai avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni immateriali.

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3,0%
Costruzioni leggere	10,0%
Stazione di travaso	3,0%
Impianti e macchinari	10,0%
Attrezzature	20,0%
Mobili ed arredi	12,0%
Altri beni	20,0%

Per quanto riguarda i costi sostenuti per la realizzazione degli ecocentri comunali, si è ritenuto, conformemente a quanto effettuato nell'annualità precedente, di procedere all'ammortamento degli stessi secondo la durata utile prevista dai contratti di concessione del diritto di superficie debitamente sottoscritti.

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.

Nessuna rivalutazione o svalutazione è stata effettuata.

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n.2, si può confermare che nessuno spostamento da una voce ad un'altra è stato effettuato.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

La società non si è mai avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Per quanto riguarda i crediti di durata ultrannuale si è ritenuto non applicabile nel caso di specie il criterio del costo ammortizzato e l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali di settore.

I crediti incassabili oltre l'esercizio sono esclusivamente i crediti dubbi e in contenzioso nei confronti degli utenti dei Comuni esternalizzati di cui la società Abaco S.p.a. ha in essere la procedura coattiva, di cui il concessionario alla riscossione periodicamente fornisce idonei report.

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

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

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.

Essi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Sussistono al 31.12.2021, ratei e risconti di durata pluriennale.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

La valutazione adottata, sostanzialmente, non differisce rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi diretti (art. 2426, primo comma, n. 9 c.c.).

Per le variazioni corrispondenti alle singole categoria, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Come previsto dal Principio Contabile OIC n.16, nelle rimanenze di magazzino sono comprese le eventuali immobilizzazioni destinate alla vendita.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati alla fine dell'esercizio in esame.

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.

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

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

Impegni, garanzie e passività potenziali

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

La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione ed il relativo ammontare (es. il contratto con clausola vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (es. contratto di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
131.291	132.157	(866)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.003	32.594	26.899	70.661	132.157
Valore di bilancio	2.003	32.594	26.899	70.661	132.157
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	6.560	-	8.605	15.165
Ammortamento dell'esercizio	1.027	5.234	-	9.770	16.031
Totale variazioni	(1.027)	1.326	-	(1.165)	(866)
Valore di fine esercizio					
Costo	976	33.920	26.899	69.496	131.291
Valore di bilancio	976	33.920	26.899	69.496	131.291

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Aumento capitale sociale	363			363	0
Altre variazioni atto costitutivo	1.640			664	976
Totale	2.003			1.027	976

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Contributi in conto capitale

Non risultano presenti o registrati nel corso del 2021 contributi in conto capitale della cui portata si debba tenere debitamente conto nella valorizzazione delle immobilizzazioni in bilancio al 31/12/2021.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.370.203	5.113.938	256.265

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	759.363	4.382.553	21.837	6.183.282	6.300	11.353.335
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.028	1.035.548	18.060	5.077.761	-	6.239.397
Valore di bilancio	651.335	3.347.005	3.777	1.105.521	6.300	5.113.938
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	51.866	18.278	6.215	638.081	331.450	1.045.890
Ammortamento dell'esercizio	24.361	349.547	2.958	412.759	-	789.624
Totale variazioni	27.505	(331.269)	3.257	225.322	331.450	256.265
Valore di fine esercizio						
Costo	811.230	4.400.831	28.052	6.783.693	337.750	12.361.556
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	132.390	1.385.095	21.018	5.452.850	-	6.991.353
Valore di bilancio	678.840	3.015.736	7.034	1.330.843	337.750	5.370.203

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2014 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 30% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2014 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Ai sensi del comma 4 del citato articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società non aveva ritenuto opportuno rivalutare nel precedente esercizio le attività materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Come già evidenziato non esistono operazioni di locazione finanziaria in essere alla data del 31.12.2021.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.626	1.626	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.626	1.626
Valore di bilancio	1.626	1.626
Valore di fine esercizio		
Costo	1.626	1.626
Valore di bilancio	1.626	1.626

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Il saldo esistente in bilancio è dunque riferito alla partecipazione nell'Autoparco di Sandrigo Srl, con valore iscritto al costo storico.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.626

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	1.626
Totale	1.626

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
159.830	107.555	52.275

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.205	(2.673)	19.532
Prodotti finiti e merci	85.350	54.948	140.298
Totale rimanenze	107.555	52.275	159.830

Alla data di chiusura dell'esercizio il magazzino era composto da:

SCORTE	QUANTITA'	VALORE UNITARIO	VALORE TOTALE
Transponder a saponetta numerato (chip)	386	€ 1,88	726,86 €
Cassonetti rigenerati	6	€ 107,69	646,11 €
Cassonetti NUOVI	53	€ 574,86	30.467,41 €
Bidoncini 240 GIALLI (RIFIUTO PANNOLINI)	43	€ 26,97	1.159,79 €
Bidoncini 240 GRIGIO	252	€ 26,91	6.781,51 €
Bidoncini 240 MARRONI (RIFIUTO UMIDO)	290	€ 27,44	7.957,24 €
Bidoncini 240 VERDI	156	€ 26,68	4.162,32 €
Secchielli lt.25 BIANCHI (RIFIUTO VETRO)	84	€ 3,11	261,15 €
Cestino acciaio zincato per Medicinali	7	€ 194,81	1.363,64 €
Tubi per pile	12	€ 27,79	333,47 €
Composter LT.300	74	€ 29,13	2.155,96 €
Ceste lt.40 GIALLE (RIFIUTO CARTA)	419	€ 3,89	1.628,30 €
Vaschette usate	4	€ 1.200,00	4.800,00 €
Bidoncini lt. 120 GRIGIO	118	€ 14,34	1.692,52 €
Bidoncini lt. 120 MARRONI (RIFIUTO UMIDO)	120	€ 15,09	1.811,26 €
Bidoncini lt. 120 VERDI (RIFIUTO SECCO)	49	€ 14,27	699,25 €
Campane BIANCHE (RIFIUTO CARTA)	10	€ 720,00	7.200,00 €

SCORTE	QUANTITA'	VALORE UNITARIO	VALORE TOTALE
Campane USATE (RIFIUTO CARTA)	1	€ 268,75	268,75 €
Campane gialle carta	4	€ 720,00	2.880,00 €
Campane VERDI (RIFIUTO VETRO)	9	€ 395,00	3.555,00 €
Campane VERDI USATE (RIFIUTO VETRO)	13	€ 61,11	794,44 €
Cappucci rossi per serrature cod.2002	108	€ 6,25	675,00 €
Cappucci rossi per serrature cod.2003	40	€ 6,25	250,00 €
Cappucci rossi per serrature cod.2004	118	€ 6,25	737,50 €
Cappucci rossi per serrature cod.2011	90	€ 6,25	562,50 €
Cappucci rossi per serrature cod.2015	102	€ 6,25	637,50 €
Cappucci rossi per serrature cod.2019	216	€ 6,25	1.350,00 €
Cappucci rossi per serrature cod.2039	100	€ 4,49	448,91 €
Verrou per serrature bidoni	164	€ 9,01	1.476,89 €
Peni per serrature bidoni	274	€ 2,08	569,78 €
Coperchi per bidoni lt.240 BIANCO (RIFIUTO CARTA)	144	€ 4,23	609,49 €
Coperchi per bidoni lt.240 BLU (RIFIUTO PLASTICA)	156	€ 4,18	651,86 €
Coperchi per bidoni lt.240 GIALLO	188	€ 3,72	699,09 €
Coperchi per bidoni lt.240 GRIGIO (RIFIUTO VETRO)	107	€ 4,30	460,59 €
Coperchi per bidoni lt.240 MARRONE (RIFIUTO UMIDO)	525	€ 4,35	2.283,61 €
Coperchi per bidoni lt.240 VERDE (RIFIUTO SECCO)	350	€ 4,35	1.522,66 €
Coperchi per bidoni lt.120 BIANCO (RIFIUTO CARTA)	84	€ 3,78	317,50 €
Coperchi per bidoni lt.120 BLU (RIFIUTO PLASTICA)	95	€ 5,50	522,50 €
Coperchi per bidoni lt.120 GRIGIO (RIFIUTO VETRO)	128	€ 3,84	491,28 €
Coperchi per bidoni lt.120 MARRONE (RIFIUTO UMIDO)	122	€ 3,56	434,36 €
Coperchi per bidoni lt.120 VERDE (RIFIUTO SECCO)	143	€ 3,46	494,15 €
Coperchi per cassonetti	72	€ 102,94	7.411,88 €
Coperchi per cassonetti 1300 l.	17	€ 88,28	1.500,69 €
Coperchi per cassonetti 1700 l.	19	€ 90,73	1.723,92 €
sacchi neri 48+21+21*130 sp. 70	380	€ 1,82	692,52 €
Sacchi neri 55x70	4805	€ 0,54	2.616,12 €
Sacchetti raccolta plastica 70x100	8975	€ 0,77	6.922,21 €
Sacchetti raccolta plastica per Altavilla rotoli da 15 pz	1392	€ 0,57	793,44 €
Sacchi neri 70x110	705	€ 1,08	761,12 €
Chiavi per bidoni tipo 2001 per bidoni umido	2876	€ 0,85	2.444,60 €
Chiavi per bidoni tipo 2002	2674	€ 0,85	2.272,90 €
Chiavi per bidoni tipo 2003	480	€ 0,85	409,48 €
Chiavi per bidoni tipo 2004	2035	€ 0,85	1.729,81 €
Chiavi per bidoni tipo 2011	228	€ 0,85	193,87 €
Chiavi per bidoni tipo 2015	81	€ 0,85	68,85 €
Chiavi per bidoni tipo 2019 per bidoni pannolini	217	€ 0,85	184,45 €

SCORTE	QUANTITA'	VALORE UNITARIO	VALORE TOTALE
Chiavi per bidoni tipo 2039	21	€ 0,86	18,01 €
Serratura completa per bidoni cod. 2001	242	€ 12,90	3.121,80 €
Serratura completa per bidoni cod.2002	150	€ 12,90	1.935,00 €
Serratura completa per bidoni cod.2003	50	€ 12,90	645,00 €
Serratura completa per bidoni cod.2004	100	€ 12,90	1.290,00 €
Serratura completa per bidoni cod.2015	50	€ 12,90	645,00 €
Serratura completa per bidoni cod. 2019	38	€ 12,90	490,20 €
Contenitore 23 lt. racc.carto-cartone (contenitore scuole)	475	€ 3,90	1.854,36 €
Contenitore 19 lt. racc.secco (contenitore scuole)	538	€ 3,78	2.034,98 €
Contenitore 19 lt. per multimateriale (contenitore scuole)	509	€ 3,78	1.925,53 €
Contenitore lt.19 racc.vetro (contenitore scuole)	19	€ 3,79	71,93 €
			140.297,82 €
SCORTE	QUANTITA'	VALORE UNITARIO	VALORE TOTALE
Ricambi spazzatrici			1.519,00 €
Ricambi altri automezzi			2.612,50 €
Tubi Olio idraulico per automezzi			418,00 €
Fanali per automezzi			554,00 €
Specchi per automezzi			300,00 €
Sedili per automezzi			2.988,95 €
			8.687,41 €
SCORTE	QUANTITA'	VALORE UNITARIO	VALORE TOTALE
Gasolio	6.640	1,19 €	7.892,08 €
Additivo	38	7,95 €	299,84 €
Olio idraulico	30	2,28 €	67,69 €
Olio 15w40 E7	20	2,59 €	51,24 €
ATF DX III	17	3,21 €	54,08 €
Adblue	228	0,20 €	45,16 €
Antigelo antifreeze secchio da 200lt	78	1,68 €	131,01 €
Antigelo antifreeze yellow I.life	20	2,31 €	45,87 €
Antigelo antifreeze red I.life	20	1,87 €	37,20 €
BIPUR	179	6,19 €	1.108,56 €
Lisynt ep2 secchio da 18 kg	52	3,18 €	166,23 €
Lisynt mob 2 secchio da 18 kg	35	4,24 €	148,56 €
Q8 formula elite secchio da 20 lt	57	4,65 €	265,04 €
Transnet c super	57	5,10 €	289,37 €
Grasso EPX 00	52	4,70 €	242,30 €
			10.844,24 €

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.430.902	8.186.447	2.244.455

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	8.065.181	2.174.703	10.239.884	9.262.489	977.395
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	76.168	55.015	131.183	131.183	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.098	14.737	59.835	54.979	4.856
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.186.447	2.244.455	10.430.902	9.448.651	982.251

La società, come precisato in premessa, si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato in quanto non previsto per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; inoltre per i crediti con scadenza superiore ai 12 mesi non è determinabile il periodo temporale di attualizzazione in virtù dell'assegnazione della riscossione ad apposito concessionario, ritenendo altresì che il fondo svalutazione crediti sia sufficiente per la copertura delle eventuali perdite. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.239.884	10.239.884
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	131.183	131.183
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.835	59.835
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.430.902	10.430.902

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	95.181	54.077	149.258
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	81.456	18.936	100.392
Saldo al 31/12/2021	176.637	73.013	249.650

L'accantonamento eseguito risulta essere stato calcolato esclusivamente sui crediti commerciali nella misura dello 0,50% + 0,50%, ritenuta congrua in base all'andamento degli incassi.

Il totale del fondo per svalutazione su crediti alla chiusura dell'esercizio è di Euro 249.650, che si ritiene congruo, considerato che le perdite effettive derivanti discarichi definitivi di ruoli da parte del concessionario alla riscossione,

sono, ai sensi del metodo tariffario rifiuti vigente, ribaltati sulla tariffazione con recupero integrale degli stessi in capo agli utenti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
368.524	1.289.064	(920.540)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.288.757	(920.607)	368.150
Denaro e altri valori in cassa	307	67	374
Totale disponibilità liquide	1.289.064	(920.540)	368.524

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
312.789	248.804	63.985

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.

I ratei attivi si riferiscono ad interessi e spese bancarie.

Tra i risconti attivi di durata pluriennale per complessivi Euro 243.776 sono comprese anche le spese da ammortizzare per l'apertura del credito presso Banca Etica, per Euro 12.990, da ripartirsi, secondo il criterio del costo ammortizzato per la durata del finanziamento previsto in 7 anni a partire dal 01 luglio 2019.

I risconti attivi pluriennali per Euro 230.786 sono relativi a:

DESCRIZIONE RISCONTI ATTIVI PLURIENNALI	IMPORTO
Acquisto strutture per raccolta differenziata	184.559,48 €
Canoni di manutenzione e assistenza	850,07 €
Diritti Albo Gestori Ambientali	626,76 €
Lavori su Ecocentri di terzi	20.004,53 €
Polizze fidejussorie	6.736,50 €
Servizi diversi ai Soci non esternalizzati	18.009,42 €
TOTALE COMPLESSIVO	€ 230.786

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	79.205	(55.544)	23.661
Risconti attivi	169.599	119.529	289.128
Totale ratei e risconti attivi	248.804	63.985	312.789

La composizione della voce Risconti attivi esigibili entro l'esercizio successivo è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Canoni di manutenzione e assistenza	1.130,89 €
Commissioni bancarie	46,59 €
Diritti Albo Autotrasportatori	507,78 €
Libri, giornali, riviste, abbonamenti x accesso data Base	108,61 €
Locazioni commerciali	397,42 €
Manutenzione e riparazione beni di terzi	2.128,29 €
Polizze fidejussorie	129,72 €
Premi assicurativi automezzi	27.837,30 €
Premi assicurativi diversi	5.359,26 €
Premi assicurativi rca autovetture	695,12 €
Premi assicurativi RCT, RC amministratori	6.854,82 €
Servizio di remote banking	150,00 €
Tassa circolazione automezzi	5,72 €
TOTALE	45.351,52 €

I ratei attivi per complessivi Euro 23.660,94 sono riferibili:

riduzioni covid utenze non domestiche del comune di Isola Vicentina	2.972,17 €
risarcimento danni: saldo rate da incassare nel 2022 da Futura Srl	6.427,28 €
risarcimento danni: sinistro del 21/12/2021	1.209,04 €
risarcimento danni: saldo importo riconosciuto a nostro credito su fatture aperte a nostro debito verso Futura Srl.	13.052,45 €
TOTALE	23.660,94 €

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.465.817	3.117.326	348.491

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	703.840	14.310		718.150
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	142.478	32.799		175.277
Riserva legale	117.578	4.537		122.115
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.037.262	86.191		2.123.453
Varie altre riserve	25.441	1		25.442
Totale altre riserve	2.062.703	86.192		2.148.895
Utile (perdita) dell'esercizio	90.727	(90.727)	301.380	301.380
Totale patrimonio netto	3.117.326	47.111	301.380	3.465.817

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva autotrasporti (affrancata)	25.441
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	25.442

Nel corso del 2021, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea dei soci del 7 novembre 2017, con la quale veniva deliberato l'aumento del capitale sociale con un aumento riservato al Comune di Castegnaro in forma scindibile nel periodo di cinque anni, il Comune di Castegnaro, ha sottoscritto un'ulteriore quota di 160 azioni del valore unitario di Euro 53,00 per complessivi Euro 8.480, detenendo a fine 2021 una quota di 640 azioni. Il capitale sociale quindi risulta incrementato di Euro 8.480.

Inoltre, sempre nel corso del 2021, a seguito dell'entrata come socio del comune di Bolzano Vicentino, in ottemperanza all'assemblea dei soci del 06.12.2020 con la quale veniva deliberato l'aumento del capitale sociale con un aumento riservato al Comune di Bolzano Vicentino in forma scindibile nel periodo di sette anni, il Comune di Bolzano Vicentino, ha sottoscritto una quota di 110 azioni del valore unitario di Euro 53,00 per complessivi Euro 5.830, detenendo a fine 2021 una quota di 110 azioni. Il capitale sociale quindi risulta incrementato di Euro 14.310.

La Riserva sovrapprezzo azioni è aumentata di Euro 32.799 per effetto del versamento effettuato dal comune di Castegnaro a seguito della sottoscrizione di ulteriori 160 azioni in ottemperanza della suddetta delibera dei soci e per effetto del versamento effettuato dal comune di Bolzano Vicentino a seguito della sottoscrizione di 110 azioni.

La Riserva legale è aumentata di Euro 4.537 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente.

La Riserva straordinaria è aumentata di Euro 86.191 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente.

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.)

Si fa presente che tra le riserve straordinarie risulta essere allocata idonea riserva per recupero crediti riscossione coattiva per € 629.886,00.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	718.150	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	175.277	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	122.115	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.123.453	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	25.442	A,B,C,D
Totale altre riserve	2.148.895	A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	3.164.437	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
9) Riserva autotrasporti (affrancata)	25.441	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
Totale	25.442	

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

La quota non distribuibile riguarda la riserva legale di Euro 117.578 e l'intera riserva di sovrapprezzo azioni per Euro 175.277 in quanto la riserva legale non ha ancora raggiunto la quota del quinto del capitale sociale (art. 2431 c.c.). L'utile maturato nell'esercizio pari ad Euro 301.380 presenta una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	695.360	80.529	2.146.242	77.945	3.000.076
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	8.480	37.049	58.939	(77.945)	26.523
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				90.727	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	703.840	117.578	2.205.181	90.727	3.117.326
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	14.310	4.537	118.991	(90.727)	47.111
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				301.380	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	718.150	122.115	2.324.172	301.380	3.465.817

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione: 0 (zero) per affrancamento.
- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	175.277
	175.277

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale: 0 (zero)

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
693.526	30.000	663.526

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	30.000	30.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	693.526	693.526
Utilizzo nell'esercizio	30.000	30.000
Totale variazioni	663.526	663.526
Valore di fine esercizio	693.526	693.526

In particolare si è ritenuto di stralciare il fondo rischi iniziale di € 30.000,00 riferito al fondo rischi ex discarica Sarcedo in quanto il fallimento del CORSEA ex gestore della discarica risulta essere stato chiuso senza richiesta alcuna nei confronti della ns società

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

Nel corso dell'esercizio in esame, alla luce dei probabili scenari futuri, si è provveduto allo stanziamento di idonei fondi rischi a tutela dei probabili incrementi che ci saranno nel 2022, in parte già riscontrati nei primi mesi del 2022 e, nello specifico, si è ritenuto stanziare:

- Euro 200.000,00 quale fondo rischi per incremento del costo del carburante;
- Euro 50.000,00 quale fondo rischi per incremento dei costi dei trasporti (dovuti all'incremento del costo del carburante);
- Euro 100.000,00 quale fondo rischi per arretrati con i dipendenti sulla base del rinnovo del C.C. N.L.;
- Euro 339.276 quale fondo rischi in merito al ricorso ex articolo 414 cpc per cd tempo tuta
- Euro 4.250,00 quale fondo rischi per sanzioni inerenti alla stazione di travaso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
538.812	499.867	38.945

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	499.867
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	167.970
Utilizzo nell'esercizio	(130.292)
Altre variazioni	1.267
Totale variazioni	38.945
Valore di fine esercizio	538.812

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).

Le anticipazioni corrisposte ai dipendenti ammontano ad Euro 130.292, mentre le altre variazioni sono relative all'imposta sostitutiva 17% sulla rivalutazione del TFR accantonato.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.985.259	11.371.285	613.974

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	7.216.060	(267.034)	6.949.026	2.411.657	4.537.369
Debiti verso fornitori	2.281.659	443.492	2.725.151	2.725.151	-
Debiti tributari	107.528	147.726	255.254	255.254	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	221.710	41.712	263.422	263.422	-
Altri debiti	1.544.328	248.078	1.792.406	1.761.200	31.206
Totale debiti	11.371.285	613.974	11.985.259	7.416.684	4.568.575

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 6.949.027, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili e risulta così suddivisibile:

unicredit c/ ant fatt.		€	-30,52
intesa s.paolo c/c 3284	1.193.521,33		
banco bpm c/c 2742	254.502,84		
banco bpm c/c 4113	51,47		
banca etica c/c 233162	150.000,00		
carta di credito intesa s.paolo	555,28		
finan.b.veneto centrale	1.114.399,10		
finan.b.veneto centrale	342.636,85		
finan.b.intesa	331.475,00		
finan.b.verona e vicenza	290.463,72		
finan.b.etica	3.188.859,77		
debiti per inter.su rate sospese	82.591,93		

La società ha usufruito in parte della moratoria covid dei finanziamenti e mutui, concessa in vari step dal Governo, a partire dal D.L. Cura Italia, dalla Legge di bilancio e da ultimo con il D.L. Sostegni bis art. 19 che ne prevede la proroga fino al 30 dicembre 2021.

L'ammontare dei finanziamenti scadenti oltre i 12 mesi ammonta ad Euro 4.537.369 .

I "Debiti verso fornitori" non sono iscritti al costo ammortizzato in quanto tutti con scadenza inferiore ai 12 mesi; risultano al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

L'importo al 31.12.2021 di euro 2.725.151 comprende l'importo di euro 663.023 di fatture da ricevere; non sono stati modificati i termini di scadenza dei pagamenti.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari ad Euro 98.998 al netto delle ritenute subite per interessi attivi per Euro 684 e per imposta IRAP pari ad Euro 48.178 al netto degli acconti versati pari ad Euro 25.529; Inoltre sono iscritti debiti per IVA per complessivi Euro 10.089 e debiti per ritenute alla fonte, principalmente relative a ritenute lavoro dipendente Irpef ed addizionali per Euro 97.988, tutti importi versati regolarmente alla scadenza a gennaio 2022.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	6.949.026	6.949.026
Debiti verso fornitori	2.725.151	2.725.151
Debiti tributari	255.254	255.254
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.422	263.422
Altri debiti	1.792.406	1.792.406

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	11.985.259	11.985.259

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	6.949.026	6.949.026
Debiti verso fornitori	2.725.151	2.725.151
Debiti tributari	255.254	255.254
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.422	263.422
Altri debiti	1.792.406	1.792.406
Totale debiti	11.985.259	11.985.259

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
91.751	61.113	30.638

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.005	(21.356)	1.649
Risconti passivi	38.108	51.994	90.102
Totale ratei e risconti passivi	61.113	30.638	91.751

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

DESCRIZIONE RISCONTI PASSIVI	Importo
Noleggio attrezzature	33,19 €
TOTALE	33,19 €

I risconti passivi pluriennali pari ad Euro 90.069 si riferiscono a:

DESCRIZIONE RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI	Importo
Contributo in conto impianti	90.068,67 €
TOTALE	90.068,67 €

I ratei passivi, pari ad Euro 1.649,48, sono da così composti:

DESCRIZIONE RISCOINTI PASSIVI PLURIENNALI	Importo
Ratei passivi su costi bancari/postali	250,00 €
Ratei passivi su interessi passivi	646,67 €
Ratei passivi su assicurazioni	752,81 €
TOTALE	1.649,48 €

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

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

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come nonostante la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non sia stata necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. non imputare in misura ridotta le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;
2. non effettuare ricorso massivo agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.926.154	12.611.074	2.315.080

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.606.319	12.143.336	1.462.983
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.319.835	467.738	852.097
Totale	14.926.154	12.611.074	2.315.080

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

Le sopravvenienze attive ordinarie per complessivi Euro 1.031.856 sono da suddividere come segue:

Descrizione Sopravvenienze attive	Importo in Euro
rimborso sinistro	470,06
Conguagli e ricalcoli fatture anno 2020 e precedenti	1.021.028,50
Riduz.deb.irap per decret.emergenziale	10.212,00
varie	145,86
Totale	1.031.856,42

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
Corrispettivi per cessioni rifiuti riciclabili	847.218
Rimborsi ai Comuni non esternalizzati	0
Vendite Strutture	74.179
Servizi ai Comuni Soci	11.594.122
Trasporti	0
Contributi per raccolta materiali riciclabili	1.041.526
Altri servizi	49.274
Totale	13.606.319

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	13.606.319
Totale	13.606.319

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.366.604	12.395.267	1.971.337

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	459.352	337.530	121.822
Servizi	7.721.062	7.115.421	605.641
Godimento di beni di terzi	181.063	179.430	1.633
Salari e stipendi	3.138.300	2.678.460	459.840
Oneri sociali	871.955	760.321	111.634
Trattamento di fine rapporto	190.099	156.045	34.054
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	50.071	36.064	14.007
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.031	15.487	544
Ammortamento immobilizzazioni materiali	789.624	762.618	27.006
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	100.391	4.934	95.457
Variazione rimanenze materie prime	(52.275)	28.622	(80.897)
Accantonamento per rischi	693.526		693.526
Altri accantonamenti			

Oneri diversi di gestione	207.405	320.335	(112.930)
Totale	14.366.604	12.395.267	1.971.337

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Durante l'esercizio non si è fatto ricorso alla cassa integrazione in quanto di fatto l'attività non è mai cessata.

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.

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 si evidenzia che la Società ha imputato, in continuità con gli esercizi precedenti, a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 per le immobilizzazioni materiali e immateriali.

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

La svalutazione dei crediti è stata effettuata sia sotto il profilo civilistico che sotto il profilo fiscale nelle misure in precedenza indicate nel paragrafo sopra nelle parte relativa al Fondo svalutazione crediti.

Accantonamento per rischi

Per quanto concerne gli accantonamenti per rischi e oneri si rinvia a quanto specificato alla voce "Fondi per rischi ed oneri" ed alla Relazione sulla gestione.

Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende le imposte e tasse diverse da quelle derivanti dal reddito, le quote associative (in particolare Federambiente per euro 8.304 ed Arera per euro 3.615 ad Ente di Bacino per Euro 47.422 ed albo gestori ambientali per euro 3.625), le sopravvenienze passive e altre spese di piccola entità per complessivi Euro 89.557 di cui Euro 20.199 di ordinarie ed Euro 69.358 di straordinarie il cui dettaglio viene sotto riportato:

SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE

Pagamento franchigia sinistro del 2019	€ 300,00
Fatture non registrate relative ad anni precedenti	€ 1.442,68
Regolarizzazione premio RCT-RCO (quota 2020)	€ 4.024,81
Indennità di funzione-trasferta-mensa per interinali relativa al 2019 e 2020	€ 9.045,50
Rimborso TARI 2017 ad utente	€ 107,79
Storno crediti anni precedenti in coattiva non dovuti	€ 5.185,55
Altro	€ 92,58
TOTALE	€ 20.198,91

SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORDINARIE

Il conto raccoglie le risultanze dei ricalcoli delle fatture ante 2021 per un totale di € 69.358,48

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(84.777)	(93.374)	8.597

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	5	1.065	(1.060)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(84.782)	(94.439)	9.657
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(84.777)	(93.374)	8.597

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	11.290
Altri	73.492
Totale	84.782

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					11.290	11.290
Interessi fornitori					110	110
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					73.382	73.382
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					84.782	84.782

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					5	5
Totale					5	5

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sussiste il caso di specie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

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

La società in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria ha provveduto a fatturare ai comuni i servizi aggiuntivi effettuati nel territorio per gli utenti positivi al coronavirus per Euro 43.269

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
173.393	31.706	141.687

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	173.393	25.529	147.864
IRES	99.686		99.686
IRAP	73.707	25.529	48.178
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
		6.177	(6.177)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte differite (anticipate)			
IRES		6.177	(6.177)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	173.393	31.706	141.687

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	474.773	
Onere fiscale teorico (%)	24	113.946
VARIAZIONI IN AUMENTO	782.490	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	(347.749)	
PERDITE FISCALI SCOMPUTABILI	(455.547)	
ACE	(31.136)	
Imponibile fiscale	422.831	101.479
DETRAZIONI		(1.793)
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		99.686

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.603.892	
Totale	5.603.892	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	218.552
VARIAZIONI IN AUMENTO	75.248	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	(126.896)	
DEDUZIONE COSTI DEL PERSONALE	(3.662.331)	
Imponibile Irap	1.889.913	
IRAP corrente per l'esercizio		73.707

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	18	17	1
Operai	61	54	7
Altri			
Totale	80	72	8

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello Utilitalia del settore servizi ambientali.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati assunti n. 9 autisti a tempo indeterminato e sono stati dimessi n. 3 autisti di cui 2 per pensionamento e 1 per cessato periodo di lavoro. Sono, inoltre, stati assunti 5 impiegati, di cui 4 a tempo indeterminato e 1 a tempo determinato e sono stati dimessi n. 4 impiegati per cessato periodo di lavoro

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	18
Operai	61
Totale Dipendenti	80

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.763	19.896

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	13.550	53
Totale	13.550	

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore all'ammontare della garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

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

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo probabile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.

Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

In particolare, con riferimento ai rischi assunti, si tratta di impegni non risultanti dallo stato patrimoniale, riepilogabili come segue:

TIPO D'IMPEGNO	ENTE	IMPORTO
Fideiussione	Provincia di Vicenza	34.080
Fideiussione	Ministero Ambiente cat. 8	300.000
TOTALE		334.080

Altre fideiussioni a favore di Soraris sono state rilasciate da aziende fornitrici di servizi e sono così riepilogabili nel prospetto che segue:

APPALTATORE	POLIZZA ASSICURATIVA	POLIZZA BANCARIA	PERIODO	IMPORTO
ATI - Friel Aprilia S.p.A. e Po' Energia s.r.l.	2318942		01/05/2021-30/04/2023	173.295,79
BELLARIA S.R.L.	183891466		01/09/2021-31/08/2024	33.686,42
BERTUZZO S.R.L.	M13991567		01/03/2021-29/02/2024	46.740,90
BERICA UTILYA S.P.A.			01/05/2021-30/04/2023	73.470,00
CFA CONSORZIO FORMULA AMBIENTE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	183084775		01/09/2021-31/08/2024	72.569,00
ELITE AMBIENTE S.R.L.	317/00007048		01/03/2021-28/02/2023	2.679,69
ECOSOLUZIONI S.R.L.	1770237		17/05/2021 - 16/05/2024	9.412,00
FARID INDUSTRIE S.P.A.	0714406985		13/05/2021 - 12/07/2023	24.896,00
FARID INDUSTRIE S.P.A.			17/11/2021-17/05/2024	11.237,50
GIGANPLAST S.R.L.	82001691015983		01/04/2021-31/03/2023	27.821,50
GLOBAL ECO S.R.L.		139269/200121-1	12/01/2021-28/02/2021	3.340,00
GLOBAL ECO S.R.L.		139269/140421	08/04/2021-07/05/2021	3.440,01
GLOBAL ECO S.R.L.		139269/221121	24/11/2021-24/01/2021	6.916,00
GUERRA AUTOTRASPORTI	1792681		09/08/2021 - 08/08/2023	58.873,25
GUIMATRAG		0000529 - 10	15/12/2021 - 14/12/2024	18.505,00
I.C.S. INDUSTRIA COSTRUZIONI E STAMPI S.P.A.	1756659		01/04/2021-31/03/2023	9.154,95
INAZ PRO SRL TP	69/02/8039010338		01/01/2022-31/12/2023	7.612,50

APPALTATORE	POLIZZA ASSICURATIVA	POLIZZA BANCARIA	PERIODO	IMPORTO
LAVANDERIE DELL'ALTO ADIGE S.R.L.	M14026982		15/03/2021-15/03/2026	23.007,53
MONCINI INDUSTRIE S.R.L.	254.451.102		22/12/2021 - 21/12/2026	33.536,80
MT ECO SERVICE	501691271		01/03/2021 - 28/02/2023	3.666,00
NOVARINI S.R.L.	1810227		24/9/2021 - 31/3/2024	7.680,00
NOVARINI S.R.L.	1772644		07/06/2021 - 06/06/2023	8.788,35
POLARIS S.R.L.	0691425686		01/12/2022-31/11/2023	47.781,16
PULISABBIE		3404633/2	01/08/2021 - 30/04/2022	5.635,00
RICAR S.R.L.	181164784		20/05/2021-20/05/2024	7.200,00
SARTORI AMBIENTE S.R.L.		0001931	01/04/2021-31/03/2023	980,00
SCAR S.R.L.	2324122		01/06/2021-31/05/2024	2.250,00
VELLAR CLAUDIO S.R.L.		90/1598/15	15/05/2021-15/05/2023	35.464,80
VRENT S.P.A.		1674.00.27.2799808456	08/02/2021-28/02/2021	5.572,00
VARINI S.R.L.	183959276		24/11/2021-31/12/2022	12.706,00
AUTOTRASPORTI GRUPPO FRATI SRL		01383/8200/00817057/4196/2020	01/01/2021-31/12/2022	22.363,11
COOP. CRISTOFORO SOC. COOP. SOCIALE ONLUS		50646/8200/801867	01/05/2020 - 30/06/2021	763,37 per il lotto n. 1 e 3518,35 per il lotto n. 2
COOP. CRISTOFORO SOC. COOP. SOCIALE ONLUS	1.000.049.194		01/05/2021 - 31/01/2026 con facoltà di proroga al 31/01/2027	58.636,55
COOP. CRISTOFORO SOC. COOP. SOCIALE ONLUS	1.000.049.195		01/05/2021 - 31/01/2026 con facoltà di proroga al 31/01/2027	85.977,78
COOP. CRISTOFORO SOC. COOP. SOCIALE ONLUS	1.000.049.196		01/05/2021 - 31/01/2026 con facoltà di proroga al 31/01/2027	96.214,89
ECOGLOSS S.R.L.		8492/8200/00807899	16/06/2020-15/06/2021 con facoltà di proroga al 15/06/2022	12.550,00
ELITE AMBIENTE SRL	1603832		01/03/2020 - 31/07/2021	9.555,20
EURO-CART	175116526		01/07/2020-30/06/2022	36.708,41

APPALTATORE	POLIZZA ASSICURATIVA	POLIZZA BANCARIA	PERIODO	IMPORTO
FIGIORESE 2G SRL	1674.00.27.2799792360		10/06/2020 - 09/06 /2022	7.305,00
INTESA SANPAOLO SPA		00085/8200/04104806	12/05/2020-30/06 /2023	28.890,00
S.I.T. SOCIETA' IGIENE E TERRITORIO S.P.A.	2310714		01/01/2021-30/09 /2021	6.769,16
SO.EL BUSINESS COMMUNICATIONS S.R.L.	20/18189130		10/09/2020-09/09 /2023	7.951,88
VELLAR CLAUDIO SRL	F90/1598-7		24/06/2020 - 30/06 /2022	4.343,64
VELLAR CLAUDIO SRL	F90/1598-8		24/06/2020 - 30/06 /2022	13.218,77
VELLAR CLAUDIO SRL	F90/1598-10		26/08/2020 - 30/04 /2022	8.428,63
VESUVIANA PLASTICA S. R.L.	732144897		17/03/2021-17/03 /2022	34.244,00
WATER BRAIN	114836384		01/11/2020-31/10 /2024	6.935,20
ELITE AMBIENTE S.R.L.	1409967		06/03/2019- 30/06 /2021	1.055,55
VELLAR CLAUDIO SRL	F90/1598-4		09/04/2019 - 31/03 /2022	19.908,00
KGN SRL	2019/13/6444989		15/04/2019-30/08 /2021	5.354,58
UNIPOLSAI ASSICURAZIONI S.P.A.	1472298		30/06/2019 - 30/06 /2021	8.930,65
LLOYD'S INSURANCE COMPANY SPA	11000110014309		03/07/2019 - 30/06 /2021	663
WATER BRAIN SNC	113954765		04/07/2019-31/07 /2021	14.873,44
Pulisabbie srl		8105	31/05/2019 - 30/04 /2021	17.680,00
M.T.S. S.R.L.	168617552		08/10/2019-18/11 /2022	
TEMPOR SPA AGENZIA PER IL LAVORO	1542101		04/11/2019-04/11 /2022	10.496,30
MATTIUSI ECOLOGIA		2019/50/2537269	21/11/2019-20/11 /2022	696
ANTHEA S.R.L.	460011664118		08/10/18-08/10/22	12.280,00
BELLARIA SRL	159036926		14/05/2018-30/09 /2021	26.430,00
BELLARIA SRL	159081779		07/06/2018-30/12 /2021	1.318,18

APPALTATORE	POLIZZA ASSICURATIVA	POLIZZA BANCARIA	PERIODO	IMPORTO
CAMMINO SOCIETA' COOP. SOC. DI SOLIDARIETA'	2199598		31/03/2018-30/04 /2021	10.578,14
ECOSERVICE SRL	500.572.386		01/12/2018-30/06 /2021	46.648,73

I dati degli affidamenti bancari concessi, operativi ed utilizzati al 31.12.2021, sono così riepilogabili:

Banca del Veneto Centrale – Credito Cooperativo Soc. Coop.

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	3.662.036	1.457.036	1.457.036	0	
	3.662.036	1.457.036	1.457.036	0	

Banca Popolare Etica-Società Cooperativa per azioni

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	100.000	100.000	0	0	
Rischi a scadenza	5.402.315	3.197.315	3.197.315	0	
Rischi a revoca	900.000	900.000	150.000	0	
	6.402.315	4.197.315	3.347.315	0	

BCC di Verona e Vicenza credito cooperativo – società cooperativa

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	1.500.000	1.500.000	0	0	
Rischi a scadenza	290.464	290.464	290.464	0	
Rischi a revoca	20.000	20.000	0	0	
	1.810.464	1.810.464	290.464	0	

Banco BPM SPA

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti					
Rischi a scadenza					
Rischi a revoca	1.200.000	1.200.000	252.000	0	
	1.200.000	1.200.000	252.000	0	

Intesa SanPaolo Spa

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	1.000.000	1.000.000	506.521	0	
Rischi a scadenza	1.200.000	1.200.000	687.000	0	
Rischi a scadenza	2.205.000	331.475	331.475	0	

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi a revoca	20.555	20.555	1.063	0	
	4.425.555	2.552.030	1.526.059	0	

Unicredit Spa

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	50.000	50.000	161	0	
Rischi a scadenza	250.000	250.000	0	0	
Rischi a scadenza	775.000	0	0	0	
Rischi a revoca	20.000	20.000	50	0	
	1.095.000	320.000	211	0	

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Come precisato nella relazione sulla gestione, si evidenzia che, dopo la chiusura dell'esercizio, si sono susseguiti diversi cambiamenti che possono essere riassunti nei seguenti punti:

- A fronte di una problematica non ancora totalmente risolta, dovuta alla pandemia, se ne aggiunge una nuova nel corso del 2022 derivante dalla guerra in Ucraina, con notevoli ripercussioni in ambito energetico che hanno comportato e comporteranno un incremento del costo del carburante e del gas e dell'energia elettrica;
- Si segnala che l'autorità di regolazione ARERA ha pubblicato una delibera relativa alla regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF – deliberazione ARERA n. 15/2022/R/RIF del 18/01/2022), la quale impone vincoli riguardanti le modalità di gestione del servizio di raccolta e della gestione dei rapporti con l'utenza. Conseguentemente, per adeguarsi a quanto richiesto, dovranno essere riorganizzate le procedure aziendali con nuovi investimenti e sostenimento di ulteriori costi;
- A seguito delle dimissioni dell'Amministratore Unico, con delibera del 12 Gennaio 2022 l'assemblea dei soci ha provveduto a nominare il nuovo organo amministrativo. È stato deciso di costituire un consiglio di amministrazione formato da 5 componenti che resterà in carica fino all'approvazione del bilancio 2023;
- È stata avviata la tariffa corrispettiva nei comuni di Bolzano Vicentino e Montegalda.

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

Ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124, nota come “ Legge annuale per il mercato e la concorrenza” che ha introdotto per le imprese nuovi obblighi informativi relativi a “ sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere” ricevuti da amministrazioni pubbliche e da enti a queste equiparate, ribadendo che:

- Vige un rapporto sinallagmatico per tutti i servizi offerti ai Comuni soci e non;
- i servizi nei confronti dei Soci vengono erogati con professionalità ed a normali condizioni di mercato;
- parte dei contributi ricevuti (vedi carbon-tax) riguardano misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese, in quanto vantaggi non indirizzati ad una specifica realtà aziendale ma ad una categoria;
- non si ravvisano, nei contributi ricevuti, quel “vantaggio economico” che mira ad essere individuato dalla norma;

Al riguardo si fornisce il seguente dettaglio delle poste che si ritengono necessariamente da segnalare:

- Euro 75.908 rimborso carbon- tax (rimborso accisa);
- Euro 18.904,67 credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali e 4.0
- Euro 2.083,33 contributo in conto impianti per gli ecocentri comunali

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 31/12/2021	Euro	301.380
5% a riserva legale	Euro	15.069
a riserva straordinaria	Euro	286.311

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

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

Per il consiglio di amm.ne

Il presidente

Samuele Zanardello



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto ZANARDELLO SAMUELE ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.