

AMBIENTE SERVIZI S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	33078 SAN VITO AL TAGLIAMENTO (PN) VIA CLAUZETTO N. 15 - Z.I.P.R.
Codice Fiscale	01434200935
Numero Rea	PN 76525
P.I.	01434200935
Capitale Sociale Euro	2.356.684 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	39.347	85.157
6) immobilizzazioni in corso e acconti	561	561
7) altre	31.105	44.066
Totale immobilizzazioni immateriali	71.013	129.784
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.122.625	5.859.498
2) impianti e macchinario	3.563.767	141.528
3) attrezzature industriali e commerciali	1.449.080	1.561.953
4) altri beni	7.664.173	4.654.579
5) immobilizzazioni in corso e acconti	172.444	1.822.059
Totale immobilizzazioni materiali	18.972.089	14.039.617
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	4.612.056	4.612.056
d-bis) altre imprese	345	345
Totale partecipazioni	4.612.401	4.612.401
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.612.401	4.612.401
Totale immobilizzazioni (B)	23.655.503	18.781.802
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.556	6.780
4) prodotti finiti e merci	4.914	4.882
Totale rimanenze	6.470	11.662
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.525.310	4.090.739
Totale crediti verso clienti	3.525.310	4.090.739
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	534.803	386.309
Totale crediti verso imprese controllate	534.803	386.309
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.905	145.269
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.643	-
Totale crediti tributari	135.548	145.269
5-ter) imposte anticipate	261.781	286.066
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.204	94.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.091	4.711
Totale crediti verso altri	66.295	98.749
Totale crediti	4.523.737	5.007.132
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.879.004	9.451.363
3) danaro e valori in cassa	874	1.776

Totale disponibilità liquide	1.879.878	9.453.139
Totale attivo circolante (C)	6.410.085	14.471.933
D) Ratei e risconti	455.591	291.072
Totale attivo	30.521.179	33.544.807
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.356.684	2.356.684
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	17.894	17.894
IV - Riserva legale	466.156	434.009
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.202	7.202
Varie altre riserve	(2) (1)	-
Totale altre riserve	7.200	7.202
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.488.924	6.878.128
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	814.850	642.943
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(587.146)	(587.146)
Totale patrimonio netto	10.564.562	9.749.714
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	5.520
4) altri	400.460	443.630
Totale fondi per rischi ed oneri	400.460	449.150
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.164	246.652
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.606.216	2.592.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.379.347	12.963.996
Totale debiti verso banche	12.985.563	15.556.371
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.105.478	4.484.294
Totale debiti verso fornitori	3.105.478	4.484.294
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.257.245	1.199.688
Totale debiti verso imprese controllate	1.257.245	1.199.688
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	420.618	309.278
Totale debiti tributari	420.618	309.278
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	371.993	278.799
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	371.993	278.799
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.211.035	1.265.798
Totale altri debiti	1.211.035	1.265.798
Totale debiti	19.351.932	23.094.228
E) Ratei e risconti	4.061	5.063
Totale passivo	30.521.179	33.544.807

(1)

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

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.173.286	22.255.161
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	52.061	105.424
altri	300.967	79.185
Totale altri ricavi e proventi	353.028	184.609
Totale valore della produzione	22.526.314	22.439.770
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.388.193	1.836.719
7) per servizi	10.954.185	10.893.595
8) per godimento di beni di terzi	137.965	170.461
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.272.490	5.199.992
b) oneri sociali	1.614.683	1.682.628
c) trattamento di fine rapporto	311.270	311.042
e) altri costi	44.904	42.640
Totale costi per il personale	7.243.347	7.236.302
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	97.949	104.988
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.700.914	1.221.126
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.178	71.815
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.826.041	1.397.929
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.192	8.701
14) oneri diversi di gestione	136.857	141.703
Totale costi della produzione	21.691.780	21.685.410
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	834.534	754.360
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	198.000	198.000
Totale proventi da partecipazioni	198.000	198.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.820	7.410
Totale proventi diversi dai precedenti	2.820	7.410
Totale altri proventi finanziari	2.820	7.410
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	260.055	155.790
Totale interessi e altri oneri finanziari	260.055	155.790
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(64)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(59.235)	49.556
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	775.299	803.916
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	58.340	68.840
imposte differite e anticipate	24.285	92.133
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	122.176	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(39.551)	160.973

21) Utile (perdita) dell'esercizio

814.850

642.943

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	814.850	642.943
Imposte sul reddito	(39.551)	160.973
Interessi passivi/(attivi)	257.235	148.380
(Dividendi)	(198.000)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(87.341)	(13.743)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	921.875	938.553
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	88.843	190.656
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.798.863	1.326.114
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.705.769	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.593.475	1.516.770
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.515.350	2.455.323
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.192	8.701
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	565.429	173.754
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.378.816)	827.303
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(164.519)	36.940
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.002)	(10.543)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(27.946)	1.011.850
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.001.662)	2.048.005
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.513.688	4.503.328
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(257.235)	(148.380)
(Imposte sul reddito pagate)	70.615	(155.487)
Dividendi incassati	198.000	-
(Utilizzo dei fondi)	(184.021)	(41.099)
Totale altre rettifiche	(172.641)	(344.966)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.341.047	4.158.362
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.218.457)	(4.959.097)
Disinvestimenti	(85.864)	15.035
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(39.177)	(88.059)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.343.498)	(5.032.121)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(986.159)	(717.662)
Accensione finanziamenti	-	10.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.584.649)	(1.346.095)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	7.205
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	2.798

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.570.810)	7.946.246
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(7.573.261)	7.072.487
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.451.363	2.379.578
Danaro e valori in cassa	1.776	1.074
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.453.139	2.380.652
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.879.004	9.451.363
Danaro e valori in cassa	874	1.776
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.879.878	9.453.139

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 814.850.

Per ulteriori approfondimenti relativi all'andamento dell'esercizio, si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

- nel corso del 2019 è proseguito il progetto di sostituzione degli automezzi per la raccolta dei rifiuti con nuovi modelli a metano i cui valori sono riportati nella tabella delle immobilizzazioni materiali. I nuovi automezzi, nell'ottica dell'economia circolare, saranno alimentati dal biometano prodotto dalla fermentazione dei rifiuti umidi raccolti. Con lo scopo di ottenere efficienze e ottimizzazioni sul servizio svolto, sulla maggior parte dei nuovi automezzi a metano sono stati installati degli impianti interconnessi a sw aziendali, secondo quanto previsto dalle normative collegate all' "Industria 4.0."
- il 22 giugno 2019 è entrato in funzione l'impianto di distribuzione interno di biometano, che rifornisce tutti gli automezzi di recente acquisizione. Con la messa in esercizio dell'impianto si va a completare, in tempi soddisfacenti, quel progetto di Economia Circolare presentato ai Soci meno di due anni fa.
- il 23 dicembre 2019 la Società ha sottoscritto il contratto di gestione integrata dei rifiuti urbani ed assimilati con l'ente di governo dell'ambito (A.U.S.I.R. - Autorità Unica per i Servizi Idrici e Rifiuti), organo che approverà le modalità tecniche, gli standard di esecuzione, le tipologie di servizio e i rapporti economici Gestore-Amministrazione comunale per ciascun Comune gestito per l'anno 2020.

Criteri di formazione

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

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

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

Materiali

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

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

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

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

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

Di seguito le aliquote applicate:

- fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti speciali di comunicazione: 25%
- impianti specifici di utilizzazione: 10%
- impianti specifici: 10%
- impianti di pesatura: 7,5%,
- attrezzature generiche e specifiche: 15%
- mobili ed arredi: 12%
- automezzi: 20%
- automezzi a metano: 10%
- macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche: 20%

- Impianti specifici dispositivi su automezzi: 10%
- Impianto di distribuzione metano: 10%

Crediti

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

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

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

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

Debiti

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

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

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

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

Partecipazioni

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

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

Azioni proprie

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, tenuto conto delle somme destinate alla Previdenza complementare o alla Tesoreria INPS per effetto della normativa specifica in vigore e delle opzioni esercitate dal personale dipendente.

Imposte sul reddito

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

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

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
71.013	129.784	(58.771)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	517.535	10.329	561	190.245	718.670
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	432.378	10.329	-	146.179	588.886
Valore di bilancio	85.157	-	561	44.066	129.784
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	39.178	-	-	(1)	39.177
Ammortamento dell'esercizio	84.988	-	-	12.960	97.949
Totale variazioni	(45.810)	-	-	(12.961)	(58.771)
Valore di fine esercizio					
Costo	556.713	10.329	561	190.244	757.847
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	517.366	10.329	-	159.139	686.834
Valore di bilancio	39.347	-	561	31.105	71.013

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
18.972.089	14.039.617	4.932.472

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	6.820.951	482.952	6.808.824	14.513.970	1.822.059	30.448.756

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	961.453	341.424	5.246.871	9.859.391	-	16.409.139
Valore di bilancio	5.859.498	141.528	1.561.953	4.654.579	1.822.059	14.039.617
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	398.309	2.713.777	338.459	4.734.004	33.908	8.218.457
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.098	380	-	-	1.478
Ammortamento dell'esercizio	135.182	247.846	450.952	866.934	-	1.700.914
Altre variazioni	-	957.406	-	(857.476)	(1.683.523)	(1.583.593)
Totale variazioni	263.127	3.422.239	(112.873)	3.009.594	(1.649.615)	4.932.472
Valore di fine esercizio						
Costo	7.219.260	4.165.383	7.022.501	17.136.045	172.444	35.715.633
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.096.635	601.616	5.573.421	9.471.872	-	16.743.544
Valore di bilancio	6.122.625	3.563.767	1.449.080	7.664.173	172.444	18.972.089

Terreni e Fabbricati

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

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

L'incremento dell'esercizio è costituito:

- dalle spese sostenute per la realizzazione dell'impianto di distribuzione di biometano: spianamento area verde e pavimentazione, box prefabbricato per l'ufficio e box per il contenimento del carro bombolaio per euro 304.891;
- dalla costruzione della tettoia a protezione dell'impianto distribuzione biometano per euro 81.187;
- per la parte restante principalmente dall'ampliamento dell'impianto domotico per gli uffici della sede legale.

Impianti e macchinario

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

L'incremento dell'esercizio include:

- l'acquisizione di trentasette impianti interconnessi montati su mezzi a biometano per euro 2.336.031;
- il completamento dell'impianto di distribuzione di biometano per euro 347.127;
- l'installazione della nuova pompa di calore per gli uffici della sede legale per euro 29.886;
- altri acquisti per euro 733.

La voce "Altre variazioni" accoglie i passaggi di categoria di alcune immobilizzazioni a seguito della realizzazione e completamento dell'attività di interconnessione degli automezzi e della costruzione dell'impianto di distribuzione del biometano. Di seguito si specifica che:

- euro 857.476, riguardano la trasformazione di alcune componenti di dodici automezzi a metano in impianti di trasmissione dati, secondo la normativa "Industria 4.0", a seguito dell'interconnessione avvenuta nel 2019, supportata da perizia giurata dell'Ing. Antonio Iuliano, iscritto all'albo Ingegneri di PN N. 1239 sezione A;
- euro 99.929, è il giroconto da immobilizzazioni materiali in corso all'impianto distribuzione di biometano, per entrata in uso dello stesso, pari all'importo dei lavori eseguiti nel corso dell'anno 2018.

Le dismissioni si riferiscono alla vendita dell'impianto di pesatura, installato su un automezzo ceduto.

Attrezzature industriali e commerciali

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

L'incremento dell'anno riguarda principalmente l'acquisto di contenitori, container per un importo complessivo di euro 320.497 e l'installazione di scale a gradini in ferro con scorri mano nella nuova ecopiazzola di Villotta di Chions, per euro 16.900. Il decremento riguarda principalmente la rottamazione di contenitori non più utilizzabili per la raccolta e la vendita di attrezzature che venivano adoperate dal reparto officina.

Altri beni

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

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

- trentasette telai per automezzi a metano per complessivi euro 3.816.623
- tre mezzi scarrabili a biometano per euro 687.732, un rimorchio per euro 27.000, una lavacassonetti per euro 161.050, oltre a piccoli incrementi per euro 6.202.
- personal computer, monitor, notebook, tablet e unità NAS per euro 19.480
- arredi per euro 15.917.

La voce "Altre variazioni" dell'esercizio di euro 857.476 è collegato a quanto riferito per la posta "Impianti e Macchinari".

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

L'incremento dell'esercizio riguarda costi attinenti la costruzione degli hangar per euro 32.465, oltre ad un acconto a fornitore per l'acquisto di un eliminacode per l'ufficio servizio clienti per euro 1.443.

Le variazioni in diminuzione riguardano:

- gli acconti a fornitori versati nel 2018 per l'acquisto dei mezzi a biometano per euro 1.583.593
- il giroconto a Impianto distribuzione di biometano, per entrata in uso dello stesso, per euro 99.929.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.612.401	4.612.401	

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

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

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte fra le immobilizzazioni sono di seguito descritte.

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

Le **partecipazioni in altre imprese** riguardano:

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Eco Sinergie Soc.cons. a r. l.	S. Vito al Tagliamento (PN)	01458550934	2.050.000	413.649	3.928.451	2.043.000	99,66%	2.589.187
Mtf S.r.l.	Lignano Sabbiadoro (UD)	01286500309	50.000	237.116	789.745	49.500	99,00%	2.022.869
Totale								4.612.056

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

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

I dati relativi al patrimonio netto ed utile si riferiscono ai Bilanci d'esercizio dell'anno 2018, approvati dalle Assemblee dei Soci.

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

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

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

Dal 14 marzo 2012 la controllata ha avviato l'attività con una buona utilizzazione della capacità produttiva dell'impianto. Nel luglio 2012 Ambiente Servizi S.p.a. ha acquisito il controllo pieno della partecipata, che è diventata così a tutti gli effetti società pubblica e nel novembre 2013 è entrata nella compagine sociale la Net Spa, appartenente allo stesso settore di Ambiente Servizi. Il 31 dicembre 2016 si è conclusa l'operazione di aumento di capitale sociale scindibile fino a euro 1.000.000, deliberata il 4 luglio 2014. Ad oggi il capitale sociale di Eco Sinergie pari a euro 2.050.000, risulta così suddiviso: 99,66% da Ambiente Servizi S.p.a. e 0,34% da Net S.p.a..

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

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

L'acquisizione delle quote sociali di Mtf S.r.l. è un risultato rispondente agli interessi pubblici di cui sono portatori gli Enti locali soci di Ambiente Servizi S.p.a. e ciò in quanto la predetta partecipazione, consentendo di migliorare l'efficienza e l'economicità delle gestioni, andrà a beneficio dei cittadini ed utenti, nell'interesse dei quali gli enti locali hanno deciso di dar vita ad Ambiente Servizi S.p.a.. Il valore di iscrizione in bilancio è superiore al pro-quota del patrimonio netto contabile al 31/12/2019 della società controllata e deriva dalla relazione di stima giurata del 03 novembre 2016 del dott. Rigotto Alberto. Il professionista ha stimato il valore della Società avvalendosi di diversi metodi riconosciuti dalla dottrina che mediamente hanno valutato l'azienda fino ad un massimo di circa euro 3.800.000 e di un valore medio di circa euro 2.800.000. Alla stessa, all'atto dell'acquisto, è stato attribuito un avviamento superiore ad euro 1.200.000 che è tutt'ora riconosciuto visto che la controllata conferma quest'anno e anche per i prossimi esercizi la redditività di cui alla valutazione originaria eseguita dal professionista. Va evidenziato infatti che la società controllata svolge attività di raccolta, smaltimento, trattamento e riciclaggio dei rifiuti solidi e liquidi per il Comune di Lignano. L'autorità d'ambito regionale AUSIR (dal 01 gennaio 2020 l'organo competente per la determinazione delle tariffe), con deliberazione n. 37/19 del 02/10/2019, ha approvato l'affidamento del servizio rifiuti alla società Mtf Srl nel Comune di Lignano e il prolungamento della durata fino al 01 gennaio 2035. Visto che negli ultimi anni ha generato utili per circa euro 250.000, valutati e prospettivamente confermati anche per i prossimi esercizi, la partecipazione non è stata svalutata ed è iscritta al costo di acquisto.

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

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Non ci sono variazioni nell'esercizio.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	345

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

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

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.470	11.662	(5.192)

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.780	(5.224)	1.556
Prodotti finiti e merci	4.882	32	4.914
Totale rimanenze	11.662	(5.192)	6.470

Le rimanenze sono costituite da :

- materiale di consumo per euro 1.556
- kit per il trattamento amianto per euro 4.914

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.523.737	5.007.132	(483.395)

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	4.090.739	(565.429)	3.525.310	3.525.310	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	386.309	148.494	534.803	534.803	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	145.269	(9.721)	135.548	127.905	7.643
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	286.066	(24.285)	261.781		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	98.749	(32.454)	66.295	62.204	4.091
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.007.132	(483.395)	4.523.737	4.250.222	11.734

Non sussistono crediti scadenti oltre cinque anni.

I **crediti verso clienti** di euro 3.525.310 sono comprensivi delle fatture da emettere e sono esposti al netto delle note di accredito da emettere.

I **crediti verso imprese controllate** di euro 534.803 includono: i crediti verso Eco Sinergie riguardanti i crediti commerciali, il credito verso Mf S.r.l. per la distribuzione del dividendo dell'anno 2018 deliberato dall'Assemblea nel 2019; i crediti per Ires, di euro 153.194 verso Eco sinergie e di euro 60.309 verso MTF, derivanti dal consolidato fiscale sottoscritto in data 28/11/2019 tra le Società, con relativo esercizio dell'opzione nella Dichiarazione dei redditi.

I **crediti tributari** di euro 135.548, sono costituiti prevalentemente da credito per IRES 2018 pari a euro 64.459 compensato nel mese di gennaio 2020; credito per IRAP pari ad euro 14.322; da credito per I.v.a. di euro 44.278 derivante dal recupero I.v.a. sui crediti T.I.A. insoluti verso utenti, sorti nel periodo 2003-2009, affidati quali ruoli all'Agenzia delle Entrate-Riscossioni, (già Equitalia) e stralciati nel 2018 ai sensi del D.L.119/2018 (Risposta A.E.107 del 16/04/2020); credito ACE 2018 convertito in credito Irap da utilizzare in cinque esercizi (euro 3.822 entro e 7.643 oltre).

I **crediti per imposte anticipate** sono relativi a differenze temporanee, con una diminuzione rispetto al 2018 per la quale si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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

- crediti verso Inail per euro 12.965
- crediti diversi per euro 38.359 sono costituiti principalmente da crediti per rimborso accise sul gasolio, relativi alle istanze presentate all'Agenzia delle Dogane pari ad euro 29.465 e crediti verso dipendenti per euro 6.660.
- crediti per depositi cauzionali versati per euro 14.517, di cui euro 4.091 esigibili oltre l'esercizio successivo
- crediti verso banche per euro 454.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.525.310	3.525.310

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	534.803	534.803
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	135.548	135.548
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	261.781	261.781
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.295	66.295
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.523.737	4.523.737

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Di cui F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	957.574	3.280	957.574
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	27.178		27.178
Saldo al 31/12/2019	984.752	3.280	984.752

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.879.878	9.453.139	(7.573.261)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.451.363	(7.572.359)	1.879.004
Denaro e altri valori in cassa	1.776	(902)	874
Totale disponibilità liquide	9.453.139	(7.573.261)	1.879.878

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
455.591	291.072	164.519

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

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

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono ratei attivi al 31/12/2019.

I risconti aventi durata superiore a cinque anni riguardano commissioni su fidejussioni e oneri accessori su finanziamenti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	291.072	164.519	455.591
Totale ratei e risconti attivi	291.072	164.519	455.591

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	370.012
Risconti attivi su commissioni su fidejussioni	12.097
Risconti attivi su canoni software	3.802
Risconti attivi su oneri accessori mutui	47.865
Risconti attivi su noleggi	4.744
Risconti attivi su abbonamenti	1.515
Risconti attivi su utenze	3.995
Risconti attivi su contratti di vigilanza e altri servizi	10.175
Altri di ammontare non apprezzabile	1.386
	455.591

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.564.562	9.749.714	814.848

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.356.684	-	-		2.356.684
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	17.894	-	-		17.894
Riserva legale	434.009	32.147	-		466.156
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.202	-	-		7.202
Varie altre riserve	-	-	2		(2)
Totale altre riserve	7.202	-	2		7.200
Utili (perdite) portati a nuovo	6.878.128	610.796	-		7.488.924
Utile (perdita) dell'esercizio	642.943	814.850	642.943	814.850	814.850
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(587.146)	-	-		(587.146)
Totale patrimonio netto	9.749.714	1.457.793	642.945	814.850	10.564.562

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.356.684	Versamento azionisti	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	17.894	Versamento azionisti	A,B
Riserva legale	466.156	Utili accantonati	B
Altre riserve			

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	7.202	Riserva di capitale	A,B,C
Varie altre riserve	(2)	Arrotondamento	
Totale altre riserve	7.200		
Utili portati a nuovo	7.488.924	Utili accantonati	A,B,C
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(587.146)	Acquisto azioni proprie	
Totale	9.749.712		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	(2)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.356.684	408.182	5.815.355	516.547	9.096.768
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		25.827	500.723		526.550
Altre variazioni					
incrementi				642.943	642.943
decrementi				516.547	516.547
Risultato dell'esercizio precedente				642.943	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.356.684	434.009	6.316.078	642.943	9.749.714
Altre variazioni					
incrementi		32.147	610.796		642.943
decrementi			2	642.943	642.945
Risultato dell'esercizio corrente				814.850	814.850
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.356.684	466.156	6.926.872	814.850	10.564.562

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

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

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

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	17.894
	17.894

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

Non ci sono movimentazioni delle azioni proprie.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
AMBIENTE SERVIZI S.P.A.	587.146	587.146

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

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

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

Le azioni proprie sono state valutate al costo di acquisto.

La posta comprende pertanto:

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
400.460	449.150	(48.690)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.520	443.630	449.150
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	80.000	80.000
Utilizzo nell'esercizio	5.520	123.170	128.690
Totale variazioni	(5.520)	(43.170)	(48.690)
Valore di fine esercizio	-	400.460	400.460

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

L'utilizzo per euro 123.170 è relativo al Fondo rischi per cause legali, di euro 57.040 a copertura delle spese legali sostenute per la rappresentanza in giudizio della Società e di cui euro 66.131 a copertura del costo del lavoro.

L'accantonamento fa riferimento a fondi stanziati prudenzialmente a fronte di potenziali costi per contenziosi in essere.

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

La riduzione del fondo per imposte per euro 5.520, relativa a differenze temporanee tassabili, deriva dallo storno della posta a suo tempo rilevata sulla svalutazione crediti – Unico 2005; svalutazione crediti utilizzata a seguito dello stralcio dei crediti verso utenti morosi affidati all' Agenzia delle Entrate-Riscossione, di cui al D.L. 119/2018 come già specificato nelle pagine precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
200.164	246.652	(46.488)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	246.652
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.843
Utilizzo nell'esercizio	55.331
Totale variazioni	(46.488)
Valore di fine esercizio	200.164

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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 2007 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.351.932	23.094.228	(3.742.296)

La riduzione riguarda principalmente il rimborso dei finanziamenti accesi e il pagamento dei fornitori.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	15.556.371	(2.570.808)	12.985.563	1.606.216	11.379.347	5.128.517
Debiti verso fornitori	4.484.294	(1.378.816)	3.105.478	3.105.478	-	-
Debiti verso imprese controllate	1.199.688	57.557	1.257.245	1.257.245	-	-
Debiti tributari	309.278	111.340	420.618	420.618	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	278.799	93.194	371.993	371.993	-	-
Altri debiti	1.265.798	(54.763)	1.211.035	1.211.035	-	-
Totale debiti	23.094.228	(3.742.296)	19.351.932	7.972.585	11.379.347	5.128.517

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Il saldo del **debito verso banche** al 31/12/2019, pari a euro 12.985.563, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

I **debiti verso imprese controllate** includono i debiti commerciali verso la controllata Eco Sinergie S.c.r.l..

La voce **debiti tributari** include debiti verso Erario per ritenute operate alla fonte di euro 299.065, debiti per I.v.a. da versare di euro 30.948 e debito per Ires per euro 90.605 che deriva dalla Dichiarazione CNM (Consolidato fiscale) come meglio specificato nelle pagine successive.

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

La voce **altri debiti** include principalmente:

- debiti verso personale dipendente, euro 474.298 (per retribuzioni, ratei-ferie-permessi-quattordicesima)
- debiti v/Provincia di PN per addizionale (art.19 D.Lgs 504/92), euro 582.158
- debiti v/comuni per riversamento bollette Tia, euro 19.321
- debiti verso l'utenza, euro 119.662
- debiti verso associazioni di categoria euro 3.117
- altri debiti, euro 12.479

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	12.985.563	12.985.563
Debiti verso fornitori	3.105.478	3.105.478
Debiti verso imprese controllate	1.257.245	1.257.245
Debiti tributari	420.618	420.618
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	371.993	371.993
Altri debiti	1.211.035	1.211.035
Debiti	19.351.932	19.351.932

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.059.440	2.059.440	10.926.123	12.985.563
Debiti verso fornitori	-	-	3.105.478	3.105.478
Debiti verso imprese controllate	-	-	1.257.245	1.257.245
Debiti tributari	-	-	420.618	420.618
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	371.993	371.993
Altri debiti	-	-	1.211.035	1.211.035
Totale debiti	2.059.440	2.059.440	17.292.492	19.351.932

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

- a garanzia del mutuo fondiario concesso dalla Cassa Centrale Banca – Credito cooperativo del Nord Est S.p.a – debito residuo di euro 1.615.748 - per la costruzione della nuova sede di Ambiente Servizi S.p.a. è stata iscritta ipoteca volontaria a favore della stessa, di euro 4.800.000;
- a garanzia dei due mutui fondiari concessi da Banca di Credito Cooperativo Pordenonese e Friulovest banca - debito residuo rispettivamente di euro 269.560 e di euro 276.109 - per il saldo relativo all'acquisto del terreno sito in Zona Industriale Ponte Rosso, adiacente ad Eco sinergie, sono state iscritte ipoteche per un importo di euro 900.000 verso Banca di Credito Cooperativo Pordenone e di euro 900.000 verso Friulovest Banca.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.061	5.063	(1.002)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	618	(104)	514
Risconti passivi	4.445	(898)	3.547
Totale ratei e risconti passivi	5.063	(1.002)	4.061

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi su interessi passivi su mutui	514
Risconti passivi su rimborso commissioni su fidejussioni	1.662
Risconti passivi su contributo eternit	1.885
	4.061

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.526.314	22.439.770	86.544

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.173.286	22.255.161	(81.875)
Altri ricavi e proventi	353.028	184.609	168.419
Totale	22.526.314	22.439.770	86.544

La variazione dei **Ricavi delle vendite e prestazioni** è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

La voce **Altri ricavi** comprende principalmente:

- euro 19.109, credito ACE convertito in credito IRAP
- euro 44.279, per recupero I.v.a. sui crediti T.I.A. insoluti verso utenti, sorti nel periodo 2003-2009, affidati quali ruoli all'Agenzia delle Entrate-Riscossioni, (già Equitalia) e stralciati nel 2018 ai sensi del D.L. 119/2018 (sino a euro 1.000, risposta R.A.E. 107 del 16/04/2020)
- euro 52.061 per contributi relative al rimborso accise sul gasolio
- euro 87.206, plusvalenze principalmente per la vendita di automezzi (n.28)
- euro 93.653, rimborsi assicurativi relativi prevalentemente a sinistri accorsi in anni precedenti alla nuova sede.

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	22.173.286
Totale	22.173.286

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	22.173.286
Totale	22.173.286

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.691.780	21.685.410	6.370

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.388.193	1.836.719	(448.526)
Servizi	10.954.185	10.893.595	60.590
Godimento di beni di terzi	137.965	170.461	(32.496)
Salari e stipendi	5.272.490	5.199.992	72.498
Oneri sociali	1.614.683	1.682.628	(67.945)
Trattamento di fine rapporto	311.270	311.042	228
Altri costi del personale	44.904	42.640	2.264
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	97.949	104.988	(7.039)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.700.914	1.221.126	479.788
Svalutazioni crediti attivo circolante	27.178	71.815	(44.637)
Variazione rimanenze materie prime	5.192	8.701	(3.509)
Oneri diversi di gestione	136.857	141.703	(4.846)
Totale	21.691.780	21.685.410	6.370

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

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono costituiti prevalentemente da costi per l'acquisto di carburanti, materiali di consumo, attrezzature minute ed altri acquisti di beni. La riduzione riguarda gli acquisti per officina.

Costi per servizi

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

Costi per godimento beni di terzi

La voce si riferisce essenzialmente a canoni di locazione e di noleggio. L'acquisto di nuovi automezzi ha comportato una riduzione del numero di automezzi noleggiati e conseguentemente del relativo costo.

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. L'aumento è correlato all'incremento del volume d'affari. La voce comprende l'accantonamento per rischi connessi ai contenziosi in corso.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Si rinvia alla parte iniziale della Nota integrativa.

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

Come rilevato nella sezione crediti, si rilevano accantonamenti per svalutazione dei crediti per euro 27.178.

Oneri diversi di gestione

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(59.235)	49.556	(108.791)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione	198.000	198.000	
Proventi diversi dai precedenti	2.820	7.410	(4.590)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(260.055)	(155.790)	(104.265)
Utili (perdite) su cambi		(64)	64
Totale	(59.235)	49.556	(108.791)

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

La componente interessi ed altri oneri finanziari è aumentata rispetto all'esercizio precedente per effetto dei finanziamenti che si sono resi necessari per l'acquisto dei nuovi automezzi a metano interconnessi.

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(39.551)	160.973	(200.524)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	58.340	68.840	(10.500)
IRAP	58.340	68.840	(10.500)
Imposte differite (anticipate)	24.285	92.133	(67.848)
IRES	24.915	93.183	(68.268)
IRAP	(630)	(1.050)	420
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	122.176		122.176
Totale	(39.551)	160.973	(200.524)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Si evidenzia che nel corso del 2019 la Società, ricorrendone presupposti e requisiti di legge, ha esercitato l'opzione per tassazione di gruppo ai sensi degli artt. 117 e ss. del TUIR (c.d. consolidato fiscale), in qualità di consolidante, assieme

alle società consolidate Eco Sinergie società consortile a responsabilità limitata e Mtf S.r.l.. L'opzione ha validità triennale a partire dal 2019.

Pertanto l'esercizio corrente è il primo nel quale avviene la liquidazione unitaria dell'IRES di gruppo, determinata sull'unica base imponibile costituita dalla somma algebrica delle basi imponibili calcolate dalle singole società appartenenti al gruppo.

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

Sono altresì rilevati in ossequio al principio di competenza:

- il complessivo debito tributario di gruppo verso l'erario, per l'IRES che dovrà essere versata dalla consolidante appunto;
- i crediti nei confronti delle società consolidate derivanti dalla liquidazione dei vantaggi fiscali attribuiti (quota parte della base imponibile negativa della consolidante beneficiata dalle consolidate).

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	775.299	
Onere fiscale teorico (%)	24	186.072
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento fondo cause legale	80.000	
Totale	80.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Utilizzo fondi rischi e spese	(123.171)	
Quota M&R	(60.640)	
Altri ricavi	9.900	
Altri costi	(4.148)	
Totale	(178.059)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Costi non deducibili	76.640	
Ricavi non tassabili	(255.581)	
Deduzione "Super e iper ammortamenti"	(884.696)	
Deduzione su previd.integrativa e fondo Inps	(12.167)	
Deduzione Irap 10%	(7.048)	
Deduzione Irap sul costo del personale non dedotto	(26.090)	
Totale	(1.108.942)	
Imponibile fiscale	(431.702)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		(103.608)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.105.059	
Variazioni in aumento	126.673	
Variazioni in diminuzione	(57.040)	
Contributo accise sul gasolio	(52.061)	
Sopravvenienze	(68.908)	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	8.053.723	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	338.256
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Deduzioni Irap per il personale	(6.704.677)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	40.000	
Imponibile Irap	1.389.046	
IRAP corrente per l'esercizio		58.340

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

Fiscalità differita / anticipata

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

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti tassato (al 24%)	531.897	127.655			531.897	127.655		
Fondo cause legali (Ires 24%, Irap 4,20%)	380.014	91.203	40.000	1.680	423.185	101.564	25.000	1.050
Manutenzioni e Riparazioni eccedenti 5% 2016	20.149	4.836			30.224	7.254		
Manutenzioni e Riparazioni eccedenti 5% 2017	151.695	36.407			202.260	48.542		
Totale	1.083.755	260.101	40.000	1.680	1.187.566	285.015	25.000	1.050
Fondo imposte (per variazione fiscale Unico 2005 della voce svalutazione crediti) al 24%					23.000	5.520		
Totale					23.000	5.520		
Imposte differite (anticipate) nette		(260.101)		(1.680)		(279.495)		(1.050)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.083.755	40.000

	IRES	IRAP
Differenze temporanee nette	(1.083.755)	(40.000)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(285.015)	(1.050)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	24.914	(630)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(260.101)	(1.680)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti tassato (al 24%)	531.897	-	531.897	24,00%	127.655	-	-
Fondo cause legali (al 24%)	423.185	43.171	380.014	24,00%	91.203	-	-
Fondo cause legali (al 4,20%)	25.000	(15.000)	40.000	-	-	4,20%	1.680
Manutenzioni e Riparazioni eccedenti 5% 2016	30.224	10.075	20.149	24,00%	4.836	-	-
Manutenzioni e Riparazioni eccedenti 5% 2017	202.260	50.565	151.695	24,00%	36.407	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Fondo imposte (per variazione fiscale Unico 2005 della voce svalutazione crediti) al 24%	23.000	(23.000)

Informativa sulle perdite fiscali

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Impiegati	27	27	
Operai	114	112	2
Totale	143	141	2

Nell'organico si contano inoltre una media di 3 impiegati interinali.

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	27
Operai	114
Totale Dipendenti	143

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.744	18.748

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

Fino all'approvazione del Bilancio 2018, la funzione di revisione legale era assegnata ai componenti del Collegio Sindacale e la quota parte del compenso annuo era definito in euro 6.000 annuo; il compenso per la funzione di revisione legale fino al 10/07/2019, ammonta a euro 3.265.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si riportano 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.

In data 10/07/2019, con l'approvazione del Bilancio 2018, la funzione di revisione legale della Società è stata conferita alla Società di revisione Crowe AS Spa, con sede legale in Via Leone XIII, n.14, Milano, Iscrizione n. 2498 12/04/1995 Gazzetta Ufficiale n. 31BIS del 21/04/1995, per un importo annuo di euro 12.000. Nell'anno 2019 l'importo di competenza ammonta a euro 5.721.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si specifica quanto segue.

Impegni

La fattispecie non è presente.

Garanzie

- Esistono fidejussioni assicurative a fronte dell'autorizzazione all'esercizio dell'attività di trasporto di cose per conto di terzi per complessivi euro 733.823 e a favore di fornitori come garanzia per i conferimenti di alcuni rifiuti per complessivi euro 20.622.
- A garanzia dei lavori per la realizzazione del punto di riconsegna della rete di fornitura del gasolio è stata rilasciata a favore di Snam Rete Gas S.p.a. una fidejussione dell'importo di euro 301.548 per la durata dei lavori
- Diverse società assicurative hanno rilasciato fidejussioni a favore del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare per la società Eco sinergie S.c.r.l. Unipersonale a garanzia degli obblighi derivanti dalla spedizione transfrontaliera dei rifiuti. Le garanzie rilasciate coprono un certo numero di spedizioni e determinati quantitativi, pertanto si richiedono ogni qualvolta si esauriscono i quantitativi oggetto della fidejussione. Ambiente Servizi S.p.a. garantisce in solido gli obblighi spettanti a Eco Sinergie S.c.r.l. Unipersonale.
- Infine Ambiente Servizi spa ha rilasciato garanzie fidejussorie per Eco Sinergie a favore di:
 - Istituti di credito per complessivi euro 220.000 a fronte di affidamenti nella forma tecnica di anticipo fatture.
 - Istituto finanziario di leasing per un importo di euro 5.664.266 a fronte del finanziamento in leasing dell'immobile
 - Agenzia di Assicurazione a garanzia dei rischi ambientali a favore del Comune di San Vito al Tagliamento per un importo di euro 479.433.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

EPIDEMIA COVID-19

Ai sensi delle indicazioni IAS 10 paragrafo 10 e OIC 29 paragrafo 59 b), riferiamo sugli effetti dell'epidemia da Covid-19 che non richiedono variazioni dei valori di bilancio, in quanto di competenza dell'esercizio successivo.

La società Ambiente Servizi SPA svolge un "servizio di pubblico essenziale", pertanto le attività non hanno subito interruzioni (c.d lockdown). Tuttavia l'emergenza ha richiesto l'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della Società e del Gruppo, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili.

Azioni intraprese

Per garantire la continuità dei servizi pubblici con la massima garanzia di sicurezza, la Società ha istituito un Gruppo di Lavoro per il controllo delle attività e la gestione delle varie emergenze e un Comitato per l'applicazione e verifica dei protocolli sanitari e dei regolamenti di sicurezza emanati da Ministero, Utilitalia e Organizzazioni Sindacali.

Sono state attivate misure di prevenzione e di protezione a beneficio dei dipendenti e dei terzi mediante:

- dotazione di guanti monouso e mascherine;
- informazioni sul rischio secondo indicazioni dell'Istituto Superiore della Sanità;
- limitazione e controllo degli accessi esterni a fornitori e utenti. In caso di necessità, dotazione di dispositivi di protezione individuale per garantire l'accesso in sicurezza;
- controllo della sintomatologia all'accesso presso le sedi dei dipendenti e dei terzi;
- implementazione del "lavoro agile" per gli impiegati;
- sanificazione dei luoghi di lavoro, pulizia straordinaria dei filtri d'aria degli impianti di climatizzazione, igienizzazione degli automezzi.

Le attività di raccolta dei rifiuti sono state riorganizzate per garantire la massima sicurezza:

- organizzazione del lavoro su più turni per ridurre le possibilità di contagio;
- mantenimento della distanza di sicurezza nei servizi di raccolta svolti in coppia;
- raddoppio frequenza dei lavaggi e dei cambi di abbigliamento.

Gli interventi descritti comportano il sostenimento di costi che gli amministratori costantemente mantengono sotto controllo per reagire prontamente. Parallelamente si valutano tutte le agevolazioni finanziarie ed economiche a sostegno delle spese connesse all'emergenza in atto. Al momento non è possibile valutare la durata dell'emergenza e le conseguenze che si avranno sullo scenario macroeconomico ed in particolare sul settore dei rifiuti. Tuttavia gli amministratori ritengono che per l'esercizio 2020 sia garantita la continuità aziendale, confortati anche dall'andamento dei primi mesi dell'esercizio in corso.

ARERA

L'attribuzione all'ARERA (Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente) di ampi poteri di regolazione e controllo in materia di rifiuti con la Legge 205/17, art.1 commi 527 e ss., avrà notevoli impatti sulla gestione della società e sulla determinazione delle tariffe, come già avvenuto negli ultimi anni nel sistema idrico.

Dal primo gennaio 2020 le competenze per la determinazione delle tariffe degli enti locali sono state trasferite all'autorità di ambito regionale AUSIR. Con la delibera n. 21 del 12/04/2019 AUSIR ha approvato l'affidamento del servizio dei rifiuti alla società Ambiente Servizi SPA e il prolungamento della durata fino al 1° gennaio 2035.

La determinazione delle entrate tariffarie avviene sulla base dei dati di bilancio secondo criteri di gradualità. Le entrate tariffarie per le annualità 2020 e 2021 non potranno eccedere il limite alla crescita annuale, che tiene conto, ai sensi dell'Articolo 4 del MTR:

- del tasso di inflazione programmata;
- del miglioramento della produttività;
- del miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti;
- delle modifiche del perimetro gestionale, con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi.

Le entrate tariffarie calcolate da Ambiente Servizi e incluse nel PEF (piano economico finanziario) sono verificate da AUSIR e trasmesse ad ARERA per l'approvazione. Infine i Comuni, sulla base del PEF, approvano i corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c.. Ambiente Servizi Spa non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di altre società. Esercita invece la direzione e il coordinamento nei confronti della partecipata Eco Sinergie S.c.r.l..

Per le informazioni riguardanti i rapporti con le società controllate si rinvia anche alla Relazione sulla gestione.

Non viene redatto il bilancio consolidato in quanto non vengono superati i limiti previsti dalla normativa inerente.

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

La fattispecie non è presente.

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

La fattispecie non è presente.

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Si rimanda a quanto riportato sulla Relazione degli amministratori al Bilancio d'esercizio 2019 per l'economia circolare.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono stati incassati nel 2019 contributi da rimborsi accise su gasolio per autotrazione per l'importo di euro 52.061.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione dei limiti previsti dall'art. 2430 del codice civile, e da quanto previsto dallo statuto societario, si propone all'Assemblea di destinare il risultato d'esercizio, pari a Euro 814.850 come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	814.850
a riserva legale (per il raggiungimento del 20% del capitale sociale)	Euro	5.181
Utili portati a nuovo	Euro	809.669

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione

Isaia Gasparotto

