

SERVIZI AMBIENTALI PER IL NORD BARESE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	70033 CORATO (BA) STRADA ESTERNA MANGILLI A.C.
Codice Fiscale	07698630725
Numero Rea	BA 575480
P.I.	07698630725
Capitale Sociale Euro	100000.00 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	si
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	11.146	-
5) avviamento	13.320	-
7) altre	5.323	-
Totale immobilizzazioni immateriali	29.789	-
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	28.625	-
Totale immobilizzazioni materiali	28.625	-
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.150	-
Totale crediti verso altri	5.150	-
Totale crediti	5.150	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.150	-
Totale immobilizzazioni (B)	63.564	-
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.564.169	-
Totale crediti verso clienti	2.564.169	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.245	8.735
Totale crediti tributari	4.245	8.735
5-ter) imposte anticipate	80.968	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.350	-
Totale crediti verso altri	18.350	-
Totale crediti	2.667.732	8.735
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.461.748	146.268
Totale disponibilità liquide	1.461.748	146.268
Totale attivo circolante (C)	4.129.480	155.003
D) Ratei e risconti	209.272	-
Totale attivo	4.402.316	155.003
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	4.765
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(3) ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	(3)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(10.154)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	341.733	(14.919)

Totale patrimonio netto	431.576	89.847
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	200.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	200.000	-
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.870.541	65.095
Totale debiti verso fornitori	2.870.541	65.095
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.147	-
Totale debiti tributari	298.147	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.208	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.208	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	437.671	-
Totale altri debiti	437.671	-
Totale debiti	3.770.567	65.095
E) Ratei e risconti	173	61
Totale passivo	4.402.316	155.003

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva per conversione EURO		1
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.894.790	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	33.275	-
Totale altri ricavi e proventi	37.520	-
Totale valore della produzione	7.932.310	-
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	640.734	-
7) per servizi	1.820.872	13.770
8) per godimento di beni di terzi	533.814	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.135.201	-
b) oneri sociali	653.157	-
c) trattamento di fine rapporto	127.634	-
e) altri costi	1.177.560	-
Totale costi per il personale	4.093.552	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.647	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.340	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	112.911	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	128.898	-
12) accantonamenti per rischi	200.000	-
14) oneri diversi di gestione	19.583	1.149
Totale costi della produzione	7.437.453	14.919
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	494.857	(14.919)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.482	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.482	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.482)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	491.375	(14.919)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	230.610	-
imposte differite e anticipate	(80.968)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	149.642	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	341.733	(14.919)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	341.733	(14.919)
Imposte sul reddito	149.642	-
Interessi passivi/(attivi)	3.482	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	494.857	(14.919)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.987	-
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(5.150)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.837	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	505.694	(14.919)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.564.169)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.805.446	65.095
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(209.272)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	112	61
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	588.019	(8.735)
Totale variazioni del capitale circolante netto	620.136	56.421
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.125.830	41.502
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.482)	-
(Imposte sul reddito pagate)	67.537	-
(Utilizzo dei fondi)	200.000	-
Totale altre rettifiche	264.055	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.389.885	41.502
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(39.965)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(34.436)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(74.401)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(4)	104.766
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4)	104.766
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.315.480	146.268
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	146.268	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	146.268	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.461.748	146.268
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.461.748	146.268

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 341.733.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La vostra Società, come a voi ben noto, svolge la propria attività nel settore della raccolta, trasporto ed avvio a smaltimento dei rifiuti solidi urbani, dove opera in qualità di affidataria del servizio unitario, giuste Deliberazioni del Commissario ad acta dell'ARO BA/1 n. 1 del 25 marzo 2020, n. 2 del 10 dicembre 2020, delle Relazioni ex art. 34 comma 20 D.L. n. 179/2012, del Piano Industriale e successivo aggiornamento ed addendum dell'ARO BA/1.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Dopo l'avvenuta revoca dello stato di liquidazione e contestuale ricapitalizzazione della società, avvenuta con deliberazione dell'assemblea straordinaria dei soci in data 18 dicembre 2019, la Vostra società ha avviato la gestione del servizio unitario di raccolta, trasporto ed avvio a smaltimento dei rifiuti solidi urbani nei Comuni di Bitonto, Corato, Ruvo di Puglia e Terlizzi in data 1° agosto 2020.

Tali accadimenti appaiono significativi, tenuto conto del contesto di riferimento. Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. N. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013 /34/UE. Per effetto del D. Lgs. N. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

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. ce art. 2423-bis C.c)

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

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

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

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.

In relazione al presente bilancio non si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, e non ne sono ricorsi i presupposti nel bilancio precedente.

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

La Società ha cambiato nel corso dell'esercizio i principi generali di redazione del bilancio, essendo decorsi nell'esercizio 2020 ai sensi dell'art. 2487-ter C.C. i termini di efficacia degli effetti (previsti in sessanta giorni dall'iscrizione nel Registro delle imprese della relativa deliberazione) della revoca dello stato di liquidazione. Gli effetti derivanti dal cambiamento di principi contabili sono stati determinati retroattivamente al 1° gennaio 2020, e sono di importanza trascurabile, essendo stata la società sostanzialmente inattiva nei primi mesi dell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non è stato pertanto fattibile determinare l'effetto degli impatti del cambiamento dei principi contabili e di redazione del bilancio sui dati comparativi dell'esercizio precedente, per le motivazioni espresse nel paragrafo precedente. Pertanto i nuovi principi contabili sono stati applicati unicamente al valore contabile delle attività e passività all'inizio

dell'esercizio in corso, effettuando le corrispondenti operazioni contabili sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso. Pertanto si è proceduto ad applicare i nuovi principi contabili per le entità in funzionamento dalla prima data in cui ciò è risultato fattibile (ovvero dall'inizio dell'esercizio in corso).

I cambiamenti rilevanti indotti dalla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 sono commentati nelle singole voci dello Stato patrimoniale e Conto Economico interessate, descrivendo altresì l'effetto sul risultato d'esercizio e sul Patrimonio Netto.

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 di cinque anni.

L'avviamento relativo al ramo di azienda "autotrasporto" (inteso quale complemento/requisito per la permanenza nell'albo gestori ambientali), acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di dieci anni. Non è stato possibile stimare attendibilmente la vita utile dell'avviamento, pertanto lo stesso è stato ammortizzato in un periodo di dieci anni. La scelta di tale periodo di ammortamento deriva da esigenze di carattere normativo (art. 2426, comma 6 c.c.).

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

La società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni immateriali (articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020)).

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature	12-20%

Tipo Bene	% Ammortamento
Altri beni	20-25-100%

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 non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

La società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali (articolo 110 del Decreto Legge 104 /2020, convertito dalla Legge 126/2020).

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile realizzazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto i relativi effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Gli effetti stimati sono irrilevanti in quanto i crediti sono a breve termine. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante equivalenza al valore nominale, senza l'utilizzo del fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione la solvibilità dei soggetti debitori.

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione debitoria. Gli effetti sono irrilevanti se ed in quanto i debiti sono a breve termine. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

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.

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.

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.

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.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
29.789		29.789

La voce è costituita da costi di ampliamento e modifica dello statuto, dall'avviamento del ramo autotrasporto e da opere e lavori migliorativi sull'immobile condotto in locazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	13.933	14.800	5.703	34.436
Ammortamento dell'esercizio	2.787	1.480	380	4.647
Totale variazioni	11.146	13.320	5.323	29.789
Valore di fine esercizio				
Costo	13.933	14.800	5.703	34.436
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.787	1.480	380	4.647
Valore di bilancio	11.146	13.320	5.323	29.789

In deroga alle facoltà introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) la società ha ritenuto di imputare a conto economico tutte le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative alla categoria.

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, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Spese di modifica dello statuto sociale, di revoca della liquidazione, di ricapitalizzazione	2.787	
Totale	2.787	11.146

I costi di ampliamento e modifica statutaria sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
28.625		28.625

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.126	32.839	39.965
Ammortamento dell'esercizio	7.126	4.214	11.340
Totale variazioni	-	28.625	28.625
Valore di fine esercizio			
Costo	120.335	32.541	152.876
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.424	3.916	11.340
Svalutazioni	112.911	-	112.911
Valore di bilancio	-	28.625	28.625

In deroga alle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) la società ha ritenuto di imputare a conto economico tutte le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative alle rispettive categorie di beni.

In deroga alle previsioni dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società non ha ritenuto opportuno rivalutare le attività materiali.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le seguenti immobilizzazioni materiali sono state eseguite le seguenti svalutazioni:

F.do svalutazione macchinari	37.014,10
F.do svalutaz. attrezzatura varia	73.215,28

La riduzione di valore è stata effettuata sulla base delle seguenti considerazioni:

- esistenza di un valore recuperabile inferiore al valore contabile;
- modalità di determinazione del valore recuperabile, con particolare riguardo alla durata dell'orizzonte temporale preso a riferimento per la stima analitica dei flussi finanziari futuri, al tasso di crescita utilizzato per stimare i flussi finanziari ulteriori e al tasso di attualizzazione applicato.

Ai fini della determinazione delle perdite durevoli di valore è stato adottato il metodo semplificato. Per la stima analitica dei flussi reddituali futuri è stato considerato un orizzonte temporale di cinque anni.

Per effetto di tali svalutazioni il risultato dell'esercizio è stato inferiore di Euro 112.911 rispetto quello che sarebbe stato in assenza di tali svalutazioni.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Attrezzature di officina: stampi, modelli ...		77.889
Cassonetti		58.256
Contenitori raccolta differenziata		18.493
Carrelli e bidoni		1.140
Equipaggiamenti e ricambi		39.467
Macchine ed attrezzatura officina meccanica		11.377
Macchine ed attrezzature lavaggio		28.000
Macchine ed attrezzature polivalenti		90
Attrezzature commerciali		2.980
Autocompattatori		2.980
(Fondi di svalutazione)		112.911
Fondo Svalutazione macchinari		37.014
Fondo Svalutazione attrezzature		73.215
Fondo Svalutazione automezzi		2.682
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio		20.758
Mobili, arredi e dotazioni per uffici		20.758

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.150	5.150	5.150
Totale crediti immobilizzati	5.150	5.150	5.150

Il totale delle rivalutazioni, delle svalutazioni e dei ripristini di valore a fine esercizio risulta pari a zero.

Nella voce crediti a medio lungo compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 5.150, crediti da depositi cauzionali.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione		Svalutazioni	31/12/2020
Altri		(5.150)	5.150
Totale	(5.150)	5.150	

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti immobilizzati al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	5.150	5.150
Totale	5.150	5.150

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	5.150

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri depositi cauzionali	5.150
Totale	5.150

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.667.732	8.735	2.658.997

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	2.564.169	2.564.169	2.564.169
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.735	(4.490)	4.245	4.245
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	80.968	80.968	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	18.350	18.350	18.350
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.735	2.658.997	2.667.732	2.586.764

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in base alle seguenti politiche contabili:

- è stata operata la scelta in ordine alla mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono pertanto valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti e vantati verso i seguenti clienti:

COMUNE DI BITONTO	524.833,21
COMUNE DI CORATO	423.489,26
COMUNE DI BITONTO (per fatture da emettere)	352.286,66

Le imposte anticipate per Euro 80.968 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.564.169	2.564.169
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	4.245
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	80.968	80.968
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.350	18.350
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.667.732	2.667.732

L'adeguamento del valore nominale dei crediti non ha richiesto apposito fondo svalutazione crediti, attesa la solvibilità delle rispettive controparti.

Nel corso dell'esercizio non sono variare le condizioni di pagamento relativamente a un consistente ammontare di crediti.

Il saldo dei crediti è composto dai seguenti dettagli:

Crediti tributari 4-quarter e altri		4.245
Credito d'imposta sanificazione e Dpi art. 125 DL 34/2020		4.245
Imposte anticipate		80.968
Imposte anticipate su differenze temporanee ires		80.968
Altro ...		18.320
Crediti verso fornitori per note credito da ricevere		18.320

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.461.748	146.268	1.315.480

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	146.268	1.315.480	1.461.748

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	146.268	1.315.480	1.461.748

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi		1.461.748
Banca Monte dei Paschi di Siena c/c		1.461.748

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
209.272		209.272

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

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

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	209.272	209.272
Totale ratei e risconti attivi	209.272	209.272

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

Descrizione	Importo
Edp Service, utilizzo licenze, Locazioni e noli, premi assicurativi, assistenza hardware /software	209.272
	209.272

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
431.576	89.847	341.729

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	100.000	-		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.765	(4.765)		-
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	(4)		(3)
Totale altre riserve	1	(4)		(3)
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(10.154)		(10.154)
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.919)	356.652	341.733	341.733
Totale patrimonio netto	89.847	341.729	341.733	431.576

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
Totale	(3)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(3)	
Totale altre riserve	(3)	
Utili portati a nuovo	(10.154)	A,B,C,D
Totale	89.843	

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	(3)	A,B,C,D
Totale	(3)	

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 sovrapprezzo azioni	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente				
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni	100.000	4.766	(14.919)	89.847
Risultato dell'esercizio precedente			(14.919)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	4.766	(14.919)	89.847
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(14.923)	356.652	341.729
Risultato dell'esercizio corrente			341.733	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	(10.157)	341.733	431.576

Nel patrimonio netto, non sono presenti Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
200.000		200.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(200.000)	(200.000)
Totale variazioni	200.000	200.000
Valore di fine esercizio	200.000	200.000

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 200.000, risulta composta dal fondo manutenzioni cicliche (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tale fondo in quanto sono stati ritenuti sussistenti i presupposti per l'iscrizione, previsti dal Principio contabile OIC 31, con riferimento a beni i proprietà o in godimento, passibili di interventi manutentivi aventi periodicità ciclica.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondo di manutenzione		200.000
Fondo per manutenzioni cicliche (OIC 31)		200.000

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.770.567	65.095	3.705.472

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza e classificazione 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
Debiti verso fornitori	65.095	2.805.446	2.870.541	2.870.541
Debiti tributari	-	298.147	298.147	298.147
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	164.208	164.208	164.208
Altri debiti	-	437.671	437.671	437.671
Totale debiti	65.095	3.705.472	3.770.567	3.770.567

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Debiti verso fornitori:

AZIENDA SERVIZI VARI SPA IN LIQUIDAZIONE	212.417,95
ETJCA S.P.A.	478.138,53
A.S.I.P.U. S.R.L. AZ SERV IGIENE E PUBBL. (per fatture da ricevere)	256.453,49
ETJCA S.P.A. (per fatture da ricevere)	245.702,95

Debiti tributari, di cui:	288.923,85
Erario c/irpef dipendenti e assimil	58.313,85
Erario c/IRAP	66.682,00
Erario c/IRES	163.928,00
Deb. v/Erario per rit. lav. auton.	5.516,67
Erario conto IVA	3.706,73

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti per effetto delle seguenti politiche contabili:

- mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;

- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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).

Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute alla produzione di redditi imponibili solo a decorrere dall'esercizio 2020.

Il saldo dei debiti è composto dai seguenti dettagli:

IRES		298.147
Per ritenute su redditi da lavoro dipendente		58.314
per Imposta regionale attività produttive (IRAP)		66.682
per Imposta sul reddito delle società (IRES)		163.928
Per ritenute su redditi da lavoro autonomo		5.517
Debito per IVA da versare		3.707
Altri		(1)
Enti previdenziali		164.208
Debiti verso INPS		69.825
Debiti verso INAIL		1.042
Debiti verso INPS gestione ex INPDAP		77.623
Debiti verso PREVIDAI		2.685
Debiti verso FASI		2.330
Debiti verso FASDA		10.703
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati		433.484
Ratei ferie non godute		184.891
Ratei mensilità aggiuntive maturate		136.633
Ratei oneri sociali su competenze differite		98.265
Ratei TFR su competenze differite		13.696
Altri		(1)
Altri debiti ...		4.186
Note spese da liquidare		45
Debiti verso il Comune di Corato per eccedenza di versamento in sede di ricapitalizzazione		933
Saldo carta di credito aziendale		29
Debito verso Liquidatore		655
Debiti verso il Comune di Ruvo di Puglia per eccedenza di versamento in sede di ricapitalizzazione		226
Debiti verso il Comune di Bitonto per eccedenza di versamento in sede di ricapitalizzazione		58
Debiti verso il Comune di Molfetta per eccedenza di versamento in sede di ricapitalizzazione		62
Altri debiti diversi (commissioni bancarie da liquidare, Debiti v/Fondaz. Pastore)		2.178

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	2.870.541	2.870.541
Debiti tributari	298.147	298.147
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.208	164.208
Altri debiti	437.671	437.671
Debiti	3.770.567	3.770.567

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono 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 fornitori	2.870.541	2.870.541
Debiti tributari	298.147	298.147
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.208	164.208
Altri debiti	437.671	437.671
Totale debiti	3.770.567	3.770.567

La società non ha prestato garanzie.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
173	61	112

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	61	112	173
Totale ratei e risconti passivi	61	112	173

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	173
	173

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

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, senza pertanto effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società non ha ritenuto opportuno:

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

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.932.310		7.932.310

Descrizione	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.894.790	7.894.790
Altri ricavi e proventi	37.520	37.520
Totale	7.932.310	7.932.310

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Vendite di beni e prest. servizi	7.894.790,35
Vendita rifiuti avviati al recupero, di cui	6.739,00
Vendita rifiuti avviati al recupero	6.739,00
Vendita rifiuti avv recupero Bitont	164,35
Vendita rifiuti avv recupero Corato	4.224,65
Vendita rifiuti avv recupero Ruvo	2.350,00
Prestazioni di servizi, di cui	7.425.628,54
Canone I.U. Comune di Bitonto	2.867.351,74
Canone I.U. Comune di Corato	2.330.294,03
Canone I.U. Comune di Ruvo	1.024.230,25
Canone I.U. Comune di Terlizzi	1.203.752,52
Prestazione servizi a rimborso, di cui	346.387,98
RV Selez recup smalt multim	200.948,18
RV Selez recup smalt multim Corato	139.972,49
RV Selez recup smalt multim Ruvo	60.975,69
RV Selez recup smalt Carta	111.116,81
RV Selez recup smalt Carta Corato	75.205,15
RV Selez recup smalt Carta Ruvo	35.911,66
RV Selezione recup smalt Vetro	24.529,55

Vendite di beni e prest. servizi	7.894.790,35
RV Selezione recup smalt Vetro Cora	15.691,75
RV Selezione recup smalt Vetro Ruvo	8.837,80
RV Selez per recupero Legno	2.444,54
RV Selez per recupero Legno Corato	1.545,70
RV Selez per recupero Legno Ruvo	898,84
RV Selezione recup smalt RAEE	7.348,90
RV Selezione recup smalt RAEE Corat	7.348,90
Trasporti RSU/RD a rimborso, di cui	113.334,83
RV Trasporti RSU a rimborso	99.796,86
RV Trasporti RSU a rimborso Bitonto	99.796,86
Trasporti FORSU a rimborso	13.537,97
Trasporti FORSU a rimborso Bitonto	13.537,97
Servizi a domanda individuale, di cui	2.700,00
Rimozione rifiuti extra contratto	1.500,00
Rimozione rifiuti extra contr Ruvo	1.500,00
Lavaggio strade e piazze extra cont	1.200,00
Lavaggio strad piazze extra c Biton	1.200,00

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
Altre	7.894.790
Totale	7.894.790

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.894.790
Totale	7.894.790

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.437.453	14.919	7.422.534

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	640.734		640.734
Servizi	1.820.872	13.770	1.807.102
Godimento di beni di terzi	533.814		533.814
Salari e stipendi	2.135.201		2.135.201
Oneri sociali	653.157		653.157
Trattamento di fine rapporto	127.634		127.634
Altri costi del personale	1.177.560		1.177.560
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.647		4.647
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.340		11.340
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	112.911		112.911
Accantonamento per rischi	200.000		200.000
Oneri diversi di gestione	19.583	1.149	18.434
Totale	7.437.453	14.919	7.422.534

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.

Acquisti di materiali di consumo	640.734,41
Acquisto di buste per spazzamento di cui:	36.786,61
Acq. buste per spazzam. Bitonto	11.722,19
Acq. buste per spazzam. Corato	4.031,54
Acq. buste per spazzam. Ruvo	13.604,31
Acq. buste per spazzam. Terlizzi	7.428,57
Acquisto di buste per r.d. di cui:	31.796,70
Acquisto buste per r.d. Bitonto	4.340,70
Acq. buste per r.d. Corato	27.456,00
Acq. di prodotti enzimatici di cui:	7.269,16
Acq. di prodotti enzimatici Bitonto	1.896,36
Acq. di prodotti enzimatici Corato	5.372,80
Acq. prod. Sanitizzanti di cui:	4.545,33
Acq. prod. sanitizzanti Bitonto	3.815,33
Acq. prod. sanitizzanti Corato	730,00
Acq. scope e mat. vario per spazzam di cui:	7.037,96
Acq. scope e mat. spazzam. Bitonto	3.279,16
Acq. scope e mat. spazz. Corato	2.163,07
Acq. scope e mat. spazzam. Ruvo	797,87
Acq. scope e mat. spazzam. Terlizzi	797,86
Acquisti indumenti da lavoro e DPI di cui:	37.111,64
Acquisti indum lavoro DPI Bitonto	24.208,22
Acq. indum. lavoro DPI Corato	5.563,55
Acquisti indum lavoro DPI Ruvo	3.424,31
Acquisti indum lavoro DPI Terlizzi	3.915,56
Acquisti mascherine e mat COVID di cui:	28.411,53
Acq mascherine mat COVID Bitonto	3.609,84
Acq mascherine mat COVID Corato	6.714,82

Acq mascherine mat COVID Ruvo	1.497,99
Acq mascherine mat COVID Terlizzi	1.688,88
Acq mascherine mat COVID Direzional	14.900,00
Acq deterg materiale pul ambienti di cui:	2.536,19
Acq. mat. pulizia Generale	50,50
Acq. materiale pulizia amb. Bitonto	1.383,81
Acq. materiale pulizia amb. Corato	771,74
Acq. materiale pulizia amb. Ruvo	193,63
Acq. materiale pulizia amb. Terlizzi	237,51
Acquisti carburanti spazzamento di cui:	47.028,32
Acquisti carburanti spazz Bitonto	15.420,56
Acquisti carburanti spazz Corato	14.747,42
Acq. carbur. spazzam. Ruvo	5.314,52
Acq. carbur. spazzam. Terlizzi	11.545,82
Acquisti carburanti raccolta di cui:	368.451,71
Acq. carburanti generale	3.024,51
Acquisti carbur raccolta Bitonto	95.511,40
Acquisti carbur. raccolta Corato	116.566,81
Acquisto carbur. raccolta Ruvo	75.400,77
Acquisto carbur. raccolta Terlizzi	77.948,22
Acq. Lubrificanti di cui:	8.206,26
Acquisto lubrificanti Bitonto	2.580,76
Acquisto lubrificanti Corato	4.858,50
Acquisto lubrificanti Terlizzi	767,00
Acquisto pneumatici spazzamento	3.859,43
Acq. pneum. spazz. Bitonto	621,00
Acq. pneum. spazz. Corato	401,00
Acqu. pneum. spazz. Ruvo	1.444,00
Acq. pneumatici spazzamen. Terlizzi	1.393,43
Acquisto pneumatici raccolta	24.870,54
Acq. pneum. raccolta Bitonto	6.801,45
Acq. pneumatici raccolta Corato	7.401,53
Acq. pneum. raccolta Ruvo	5.635,99
Acq. pneum. raccolta Terlizzi	5.031,57
Acqu. ricambi autom. spazzam.	2.532,00
Acq. ricambi spazzam. Bitonto	2.517,00
Acq. ricambi spazzam. Ruvo	15,00
Acq. ricambi autom. raccolta	1.836,50
Acq ricambi autom. raccolta Bitonto	230,00
Acq. ricambi raccolta Corato	1.178,00
Acq. ricambi raccolta Ruvo	360,00
Acq. ricambi raccolta Terlizzi	68,50
Acq mater vario piccola manutenzion	7.014,00
mater vario piccola manut Bitonto	2.222,46
mater vario piccola manut Corato	2.461,40
mater vario piccola manut Ruvo	917,34
mater vario piccola manut Terlizzi	1.172,80
mater vario picc manut direzionale	240,00

Acquisti di materiali di consumo	640.734,41
Acquisti materiale vario ferramenta	33,20
Acq. mater. vario ferramenta Corato	33,20
Acq. additivi per carbur. e lubrif.	11.415,95
Acq. addit. carbur. lubrif. Bitonto	10.905,95
Acq. addit. carbur. lubrif. Corato	510,00
Acqu. cancell. e modulist. uff.	4.982,34
Acqu. cancell. e modulist. uff. Bit	1.790,00
Acqu. cancell. e modulist. uff. Dir	3.192,34
Acquisto toner	100,00
Acquisto Toner Centro Direzionale	100,00
Acq. mat. serv. sgombero neve	945,00
Acq. mat. serv. sgombero neve Biton	945,00
Acq. altro mater. e varie di cui:	3.964,04
Acq. altro mater. e varie Generale	2.330,00
Acq. altro mater. e varie Bitonto	1.614,28
Acq. altro mater. varie Direzionale	19,76

Spese per servizi e per godimento beni di terzi	2.330.032,89
Selez. recup. smal. acciaio allumin di cui:	197,04
Sel. Rec. Acciaio alluminio Bitonto	68,50
Sel. Rec. Acciaio alluminio Corato	128,54
Costi per selez/recup. smalt. Carta di cui:	123.421,73
Selez rec smalt carta/cartone Biton	70.813,86
Selez recup smalt carta/carton Cora	34.637,21
Selez recu smalt carta/cartone Ruvo	17.970,66
Costi selez./recup. smalt. Vetro di cui:	35.919,60
Selez./recup. smalt. vetro Bitonto	11.421,00
Selez./recup. smalt. vetro Corato	16.315,20
Selez./recup. smalt. vetro Ruvo	8.183,40
Selez. per recup/smaltim. ingombr. Di cui:	214.713,20
Selez. recup/smalt. ingombr. Bitont	50.156,40
Selez.recup./smalt. ingombr. Corato	102.899,90
Selez. recup/smal. ingombr. Ruvo	61.656,90
Selez. per recup./smaltim. Legno di cui:	83.595,25
Selez. recup/smaltim. legno Bitonto	28.344,75
Selez. recup/smaltim. legno Corato	34.267,50
Selez. recup/smaltim. legno Ruvo	20.983,00
Costi selezione recupero Forsu di cui:	143.050,54
Costi selez recupero Forsu Bitonto	46,47
Costi selez recupero Forsu Corato	143.004,07
Selez.recup/smaltim. rifiuti edili	3.668,11
Selez/recup. smalt.rif.edili Bitont	218,22
Selez/recup. smalt.rif.edili Corato	2.271,96
Selez/recup. smalt.rif.edili Ruvo	1.177,93
Selez. recup./smaltim. RAEE	13.534,50
Selez. recup./smaltim. RAEE Ruvo	13.534,50
Selez. recup./smaltim. RUP	15.553,44

Spese per servizi e per godimento beni di terzi	2.330.032,89
Selez. recup./smaltim. RUP Bitonto	2.720,00
Selez. recup./smaltim. RUP Corato	9.167,80
Selez. recup./smaltim. RUP Ruvo	3.665,64
Selez. recup. smaltim. tessili	23.942,00
selez.recup.smalt.tessili Bitonto	23.942,00
Costi selez/recup. smalt. plastica	146.436,04
Selez/recup.smalt.plastica Bitonto	60.456,01
Selez/recup.smalt.plastica Corato	59.817,22
Selez/recup.smalt.plastica Ruvo	26.162,81
Selez. recup/smaltim. pneumatici	3.091,20
Selez. recup/smaltim. pneum. Bit.	1.484,80
Selez. recup/smaltim. pneum. Corato	1.606,40
Manutenz e riparaz mezzi raccolta	862,52
Manut riparaz mezzi racc Corato	862,52
Manutenz riparaz mezzi Spazzamento	161,80
Manutenz riparaz mezzi Spazz Ruvo	161,80
Manut riparaz mezzi Terzi raccolta	264.053,29
Manut riparaz mezzi Terzi racc Bit	106.422,53
Manut riparaz mezzi Terzi racc Cora	74.539,93
Manut riparaz mezzi Terzi racc Ruvo	54.590,99
Manut riparaz mezzi Terzi racc Terl	28.499,84
Manut riparaz mezzi Terzi spazzamen	90.013,58
Manut riparaz mezzi Terzi spazz Bit	37.189,68
Manut riparaz mezzi Terzi spazz Cor	26.591,44
Manut riparaz mezzi Terzi spazz Ruv	12.855,85
Manut riparaz mezzi Terzi spazz Ter	13.376,61
Altre manut. a mezzi e attrezzature	1.713,50
Manut. mezzi e attrez. Corato	1.713,50
Prestaz. di terzi raccolta rifiuti	163.159,50
Prest. terzi racc. rifiuti Bitonto	149.250,00
Prest. terzi racc. rifiuti Ruvo	8.745,00
Prest. terzi racc. rifiuti Terlizzi	5.164,50
Manut. mezzi ed attrezzat. di terzi	11.435,83
Manut. mezzi/attrezz. terzi Bitont	105,00
Manut. mezzi/attrezz. terzi Corato	9.685,08
Manut. mezzi/attrezz. terzi Ruvo	759,50
Manut. mezzi/attrezz. terzi Terlizz	886,25
Prest. di terzi lavaggio mezzi	27.500,00
Prest. terzi lavaggio mezzi Bitonto	27.500,00
Prestaz.terzi racc. rif. spec/peric	4.538,00
Prest. terzi racc. rif. spec. Ruvo	4.538,00
Prestaz.di terzi disinfest/derattiz	500,00
Prest. terzi disinf./deratt. Ruvo	500,00
Riparazione pneumatici raccol	6.963,38
Riparazione pneumatici racc Bit	2.052,00
Riparazione pneumatici racc Cor	3.251,50
Riparazione pneumatici racc Ruvo	962,00

Spese per servizi e per godimento beni di terzi	2.330.032,89
Riparazione pneumatici racc Terlizz	697,88
Riparazione pneumatici spazzamento	2.174,09
Riparazione pneumatici spazz Bitont	349,25
Riparazione pneumatici spazz Corato	1.612,34
Riparazione pneumatici spazz Ruvo	191,50
Riparazione pneumatici spazz Terliz	21,00
Manut. immob.-impianti- estintori	6.296,52
Manut. immob. e impianti Bitonto	4.705,00
Manut. immob. e impianti Corato	1.591,52
Costi per assist. software/hardwar	15.231,74
Assist. software/hardware Direziona	15.231,74
Servizi EDP service utilizzo licenze di cui:	45.090,22
EDP service utilizzo licenze Corato	846,37
EDP service utilizzo licenz Direzio	44.243,85
Costi per servizi di telefonia di cui:	3.607,45
Servizi di telefonia Bitonto	421,92
Servizi di telefonia Direzionale	3.185,53
Costi per utenze energia elettrica di cui:	20.140,94
Costi utenza energ. elettr. Bitonto	6.858,68
Costi utenza energ. elettr. Corato	9.618,18
Costi utenza energ. elettr. Ruvo	1.182,74
Costi utenza energ. elettr. Terliz	1.246,23
Costi utenza energ. elettr. Direzio	1.235,11
Costi per utenze acqua e fogna di cui:	5.379,22
Costi utenze acqua e fogna Bitonto	203,85
Costi utenze acqua e fogna Corato	5.135,79
Costi utenze acqua e fogna Ruvo	39,58
Costi gas/gasolio riscaldamento di cui:	3.088,50
Costi gas/gasolio riscald. Bitonto	3.088,50
Costi per smaltim. acque reflue	17.820,78
Smaltim. acque reflue Bitonto	14.397,13
Smaltim. acque reflue Corato	1.000,65
Smaltim. acque reflue Terlizzi	2.423,00
Costi per servizi di pulizia	28.198,15
Costi per serv. di pulizia Bitonto	3.926,05
Costi per serv. di pulizia Corato	816,75
Costi per serv. di pulizia Ruvo	10.100,72
Costi per serv. di pulizia Terlizzi	13.354,63
Costi per nolo e sanif. indum./dpi	6.999,78
Nolo e sanif. indum. lav/dpi Corato	6.999,78
Costi per nolo mezzi terzi raccolta	382.535,36
Nolo mezzi terzi raccolta Bitonto	145.748,41
Nolo mezzi terzi raccolta Corato	109.030,22
Nolo mezzi terzi raccolta Ruvo	61.771,80
Nolo mezzi terzi raccolta Terlizzi	65.984,93
Nolo mezzi da terzi spazzamento	83.564,90
Nolo mezzi terzi spazzam. Bitonto	44.844,45

Spese per servizi e per godimento beni di terzi	2.330.032,89
Nolo mezzi terzi spazzam. Corato	29.266,68
Nolo mezzi terzi spazzam. Ruvo	1.724,40
Nolo mezzi terzi spazzam. Terlizzi	7.729,37
Costi per nolo attrezzat da terzi	1.401,61
Nolo attrezzature terzi Bitonto	550,00
Nolo attrezzature terzi Ruvo	851,61
Costi per Locazioni e nolo immobili di cui:	63.984,08
Locazioni e nolo immobili Bitonto	26.659,73
Locazioni e nolo immobili Ruvo	13.009,92
Locazioni e nolo immobili Terlizzi	24.314,43
Costo locazione e nolo hardware di cui:	2.328,26
Locaz. e nolo hardware Direzionale	2.328,26
Costi organi ammin.e di controllo	68.922,90
Costi per amministratori	39.802,90
Costi per collegio sindacale	21.840,00
Costi per Revisore legale dei conti	7.280,00
Costi per consulenze esterne	18.126,21
Costi per consul. fiscale/contabile	606,67
Costi per consulenza legale	10.304,11
Costi per consulenza tecniche	5.821,86
Disbrigo pratiche amministrative	1.393,57
Costi per assicur./cauz. fideiuss. di cui:	85.650,09
Assicurazione mezzi Bitonto	24.227,58
Assicurazione mezzi Corato	23.892,33
Assicurazione mezzi Ruvo	10.907,53
Assicurazione mezzi Terlizzi	14.740,86
Costi per assicurazioni direzionale	11.881,79
Costi per formazione professionale	4.019,00
Formazione e aggiornamento professi	4.019,00
Costi per assist. medic. del lavoro	5.839,66
Prestaz. medic. del lavoro Bitonto	1.866,97
Prestaz. medic. del lavoro Corato	1.982,11
Prestaz. medic. del lavoro Ruvo	1.209,66
Prestaz. medic. del lavoro Terlizzi	780,92
Costi per vigilanza	43.885,00
Costi per vigilanza Bitonto	23.120,00
Costi per vigilanza Ruvo	300,00
Costi per vigilanza Terlizzi	5.450,00
Costi per vigilanza Centro Direzion	15.015,00
Spese postali	14,78
Spese postali direzionale	14,78
Selez recup smalt resi pul stradale di cui:	37.709,60
Selez rec smalt res pul strad Bit	17.731,20
Selez rec smalt res pul strad Cor	19.978,40

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, ratei di mensilità aggiuntive e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Durante l'esercizio non si è fatto ricorso a:

- cassa integrazione;
- utilizzo concordato ferie massive;

al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

La voce è composta dai seguenti dettagli.

Costi del personale diretto	2.915.992,83
Stipendi e salari	2.135.201,30
Retribuzioni ordinarie	1.987.622,10
Retribuzioni ordinarie Bitonto	746.218,53
Retribuzioni ordinarie Corato	288.573,10
Retribuzioni ordinarie Ruvo	344.266,75
Retribuzioni ordinarie Terlizzi	262.680,00
Retribuzioni ordinarie Centro Direz	345.883,72
Retribuzioni straordinarie, di cui:	58.652,86
Retribuzioni straordinarie Bitonto	14.330,03
Retribuzioni straordinarie Corato	11.860,50
Retribuzioni straordinarie Ruvo	10.907,84
Retribuzioni straordinarie Terlizzi	14.250,38
Retribuzioni straord Cent Direzione	7.304,11
Festività 7' giornate lavorate, di cui:	18.933,46
Festività 7' giornate lavorate Bit	7.202,71
Festività 7' giornate lavorate Cor	3.271,05
Festività 7' giornate lavorate Ruv	3.297,20
Festività 7' giornate lavorate Ter	3.340,05
Festività 7' giornate lavorate Dir	1.822,45
Indennità lavoro domenicale	8.296,85
Indennità lavoro domenicale Bitonto	1.708,00
Indennità lavoro domenicale Corato	2.038,32
Indennità lavoro domenicale Ruvo	847,00
Indennità lavoro domenicale Terlizz	3.703,53
Indennità lavoro notturno	59.836,23
Indennità lavoro notturno Bitonto	25.483,02
Indennità lavoro notturno Corato	5.993,42
Indennità lavoro notturno Ruvo	18.610,23
Indennità lavoro notturno Terlizzi	9.703,71
Indennità lavoro notturno Direzione	45,85
Indennità varie contrattuali, di cui:	1.859,80
Indenn varie contratt Bitonto	234,77
Indenn varie contratt Corato	78,66
Indenn varie contratt Ruvo	1.310,52
Indenn varie contratt direzionale	235,85
Oneri sociali	653.157,35
Contributi Inps ex Inpdap, di cui:	235.587,98

Costi del personale diretto	2.915.992,83
Contributi I.N.P.D.A.P. Bitonto	86.276,93
Contributi I.N.P.D.A.P. Corato	78.399,71
Contributi I.N.P.D.A.P. Direzionale	70.911,34
Contributi I.N.P.S., di cui:	337.604,03
Contributi I.N.P.S. Bitonto	115.081,06
Contributi I.N.P.S. Corato	14.872,51
Contributi I.N.P.S. Ruvo	84.170,96
Contributi I.N.P.S. Terlizzi	72.623,50
Contributi I.N.P.S. Centro Direzion	50.856,00
Contributi I.N.A.I.L.,	22.902,48
Contributi I.N.A.I.L. Bitonto	14.541,16
Contributi I.N.A.I.L. Corato	1.455,57
Contributi I.N.A.I.L. Ruvo	4.488,41
Contributi I.N.A.I.L. Terlizzi	1.315,46
Contributi I.N.A.I.L. Centro Direzi	1.101,88
Contributi Previambiente	23.090,87
Contributi Previambiente Bitonto	11.715,35
Contributi Previambiente Corato	3.687,20
Contributi Previambiente Ruvo	2.415,65
Contributi Previambiente Terlizzi	1.740,48
Contributi Previambiente Direzional	3.532,19
Contributi Previndai	1.419,01
Contributi Previndai Centro Direzio	1.419,01
Contributi FASDA	25.576,00
Contributi FASDA Bitonto	8.409,50
Contributi FASDA Corato	3.127,50
Contributi FASDA Ruvo	4.587,00
Contributi FASDA Terlizzi	7.228,00
Contributi FASDA Direzionale	2.224,00
Contributi FASI	3.335,00
Contributi FASI Direzionale	3.335,00
Contributi Fondo A. Pastore	2.194,95
Contributi Fondo A. Pastore Direzio	2.194,95
Contributi Fondo Mario Negri Direz	1.447,03
Contributi Fondo Mario Negri Direz	1.447,03
Trattamento di Fine rapporto	127.634,18
Trattamento di Fine rapporto, di cui:	127.634,18
Trattamento di fine rapporto Bitont	49.589,53
Trattamento di fine rapporto Corato	15.276,21
Trattamento di Fine rapporto Ruvo	22.592,79
Trattamento di Fine rapporto Terliz	17.418,53
Trattamento di Fine rapporto Direzi	22.757,12
Lavoro Temporaneo somministrato (compreso nei costi del personale)	1.177.559,66
Costi per lavoro somministrato, di cui:	1.177.559,66
Costi lavoro somministr. Bitonto	170.733,53
Costi lavoro somministr. Corato	645.443,43

Lavoro Temporaneo somministrato (compreso nei costi del personale)	1.177.559,66
Costi lavoro somministr. Ruvo	24.012,15
Costi lavoro somministr. Terlizzi	327.716,26
Costi lavoro somministr. Direzional	9.654,29

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.

In deroga a quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 la Società ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative a tutte le categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Con riferimento a tale voce, si rinvia al paragrafo dedicato al dettaglio e movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti i seguenti costi di entità o incidenza eccezionale.

Sanzioni/oblazioni amm.ve Bitonto	868,00
Sanzioni/oblazioni amm.ve Corato	77,50

I suddetti oneri sanzionatori – sostenuti per violazioni a norme del codice della strada da parte di personale viaggiante – sono stati oggetto di recupero in capo ai trasgressori.

La voce accoglie altresì i seguenti costi:

Imposte e tasse	18.551,61
Imposte di registro	1.522,21
Imposte di registro drezionale	1.522,21
Tasse concessioni governative	1.685,87
Tasse concess governative direziona	1.685,87
Imposte di bollo	354,70
Imposte di bollo generale	2,00
imposte di bollo Bitonto	11,00
Imposte di bollo Corato	20,00
Imposte di bollo Ruvo	10,00
imposte di bollo Terlizzi	15,00
Imposte di bollo direzionale	296,70
Tasse di possesso su veicoli	3.137,43
tasse di possesso veicoli Bitonto	3.137,43
Tributi reg.li, prov.li, comun.li	9.717,00
Tributi Reg Prov Com Bitonto	9.717,00
Altre Imposte, tasse, tributi spec.	623,28
Altre imp tasse trib spec direziona	623,28
Diritti CCIAA	1.511,12
Diritti CCIAA Direzionale	1.511,12

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(3.482)		(3.482)

Descrizione	31/12/2020	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.482)	(3.482)
Totale	(3.482)	(3.482)

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	3.482
Totale	3.482

Descrizione	Altre	Totale
Commissioni o oneri finanziari	3.482	3.482
Totale	3.482	3.482

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nessun importo è iscritto sotto tale voce.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
149.642		149.642

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	230.610	230.610
IRES	163.928	163.928

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
IRAP	66.682	66.682
Imposte differite (anticipate)	(80.968)	(80.968)
IRES	(80.968)	(80.968)
Totale	149.642	149.642

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 { da inserire ove rilevante }:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	491.375	
Onere fiscale teorico (%)	24	117.930

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.901.320	
Totale	4.901.320	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	191.151
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap teorico	4.901.320	

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 anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno 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 /2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	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
Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti	24.454	5.869						
Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali	112.911	27.099						
Accantonamenti a Fondi	200.000	48.000						
Totale	337.365	80.968						
Imposte differite (anticipate) nette		(80.968)						
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	337.365
Differenze temporanee nette	(337.365)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(80.968)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(80.968)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti	24.454	24.454	24,00%	5.869
Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali	112.911	112.911	24,00%	27.099
Accantonamenti a Fondi	200.000	200.000	24,00%	48.000

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di corrispettivi per servizi prestati, sono state concluse a condizioni normali 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

Natura, effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. (art. 2427, 22 quater, c.c.).

Come tristemente noto, la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

La Società ha intrapreso le seguenti azioni nel 2021 per mantenere e rafforzare le condizioni ottimali e di massima sicurezza per il regolare esercizio della propria attività:

- Prosecuzione dello smart working per il personale amministrativo, esecuzione di tamponi nei casi previsti, fornitura e distribuzione al personale di mascherine e soluzioni gel a base alcolica.

Nel corso dell'esercizio 2021, la società sta regolarmente proseguendo la propria attività secondo gli affidamenti in essere.

Dichiarazione ai sensi dell'art. 1 comma 125-bis L. 124/2017.

Si dichiara che la società nel corso dell'esercizio non è stata beneficiaria di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da pubbliche amministrazioni e/o da società direttamente o indirettamente controllate dalle stesse.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	341.733
5% a riserva legale	Euro	17.087
A copertura della residua perdita portata a nuovo dall'esercizio 2019	Euro	10.154
a riserva straordinaria (art. 28 dello statuto)	Euro	314.492

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.

Amministratore Unico
Avv. Nicola Toscano

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto TOSCANO NICOLA 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'.

Corato, 30 aprile 2021