

DEPURACQUE SERVIZI S.R.L. S.U.**Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

| Dati Anagrafici | |
|--|-------------------------------------|
| Sede in | SALZANO |
| Codice Fiscale | 02261620278 |
| Numero Rea | VENEZIA207218 |
| P.I. | 02261620278 |
| Capitale Sociale Euro | 223.080,00 i.v. |
| Forma Giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 370000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con Socio Unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | V.E.R.I.T.A.S. S.P.A. |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. |
| Paese della capogruppo | Italia |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 987 | 0 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 118.640 | 1.560 |
| 7) Altre | 8.961 | 210.111 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 128.588 | 211.671 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 8.459.855 | 4.426.734 |
| 2) Impianti e macchinario | 5.189.422 | 6.005.393 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 39.461 | 44.179 |
| 4) Altri beni | 710.565 | 561.215 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 34.776 | 161.161 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 14.434.079 | 11.198.682 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) Partecipazioni in | | |
| a) Imprese controllate | 70.000 | 0 |
| b) Imprese collegate | 129.477 | 129.477 |
| d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 2.948 | 2.229 |
| d-bis) Altre imprese | 345.119 | 308.083 |
| Totale partecipazioni (1) | 547.544 | 439.789 |
| 2) Crediti | | |
| a) Verso imprese controllate | | |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.120.101 | 424.500 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 1.120.101 | 424.500 |
| d) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 9.829 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 252.264 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 9.829 | 252.264 |
| d-bis) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 736 | 0 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 551.429 | 312.058 |
| Totale crediti verso altri | 552.165 | 312.058 |
| Totale Crediti | 1.682.095 | 988.822 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie (III) | 2.229.639 | 1.428.611 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 16.792.306 | 12.838.964 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 389.688 | 386.393 |
| Totale rimanenze | 389.688 | 386.393 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| II) Crediti | | |
| 1) Verso clienti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 7.001.949 | 6.104.696 |
| Totale crediti verso clienti | 7.001.949 | 6.104.696 |
| 2) Verso imprese controllate | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 591.969 | 133.928 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 591.969 | 133.928 |
| 3) Verso imprese collegate | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 143.297 | 183.658 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 143.297 | 183.658 |
| 4) Verso controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 222.644 | 370.718 |
| Totale crediti verso controllanti | 222.644 | 370.718 |
| 5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 403.652 | 659.807 |
| Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 403.652 | 659.807 |
| 5-bis) Crediti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 74.420 | 249.549 |
| Totale crediti tributari | 74.420 | 249.549 |
| 5-ter) Imposte anticipate | 38.451 | 115.933 |
| 5-quater) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 320.516 | 114.595 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 518 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 321.034 | 114.595 |
| Totale crediti | 8.797.416 | 7.932.884 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 5.792.761 | 3.357.658 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 5.330 | 11.406 |
| Totale disponibilità liquide | 5.798.091 | 3.369.064 |
| Totale attivo circolante (C) | 14.985.195 | 11.688.341 |
| D) RATEI E RISCONTI | 42.131 | 55.038 |
| TOTALE ATTIVO | 31.819.632 | 24.582.343 |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 223.080 | 223.080 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 734.920 | 734.920 |
| III - Riserve di rivalutazione | 1.387.874 | 1.387.874 |
| IV - Riserva legale | 44.616 | 44.616 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 13.978.310 | 10.683.570 |
| Varie altre riserve | 437.500 | 437.499 |
| Totale altre riserve | 14.415.810 | 11.121.069 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -16.038 | -13.795 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 3.602.073 | 3.294.740 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 20.392.335 | 16.792.504 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 2) Per imposte, anche differite | 679 | 3.994 |
| 3) Strumenti finanziari derivati passivi | 16.038 | 13.795 |
| 4) Altri | 17.326 | 294.960 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 34.043 | 312.749 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 983.592 | 1.055.641 |
| D) DEBITI | | |
| 4) Debiti verso banche | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 403.616 | 403.049 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.100.000 | 1.500.000 |
| Totale debiti verso banche (4) | 1.503.616 | 1.903.049 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 4.413.550 | 3.296.099 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.150.000 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori (7) | 7.563.550 | 3.296.099 |
| 10) Debiti verso imprese collegate | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 124.675 | 240.989 |
| Totale debiti verso imprese collegate (10) | 124.675 | 240.989 |
| 11) Debiti verso controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 398.845 | 136.555 |
| Totale debiti verso controllanti (11) | 398.845 | 136.555 |
| 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 44.986 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis) | 0 | 44.986 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 298.582 | 153.206 |
| Totale debiti tributari (12) | 298.582 | 153.206 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 160.923 | 165.816 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13) | 160.923 | 165.816 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 358.821 | 480.257 |
| Totale altri debiti (14) | 358.821 | 480.257 |
| Totale debiti (D) | 10.409.012 | 6.420.957 |
| E) RATEI E RISCONTI | 650 | 492 |
| TOTALE PASSIVO | 31.819.632 | 24.582.343 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 21.757.103 | 20.681.280 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 26.029 | 35.781 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Contributi in conto esercizio | 162.086 | 119.243 |
| Altri | 1.682.555 | 604.561 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.844.641 | 723.804 |
| Totale valore della produzione | 23.627.773 | 21.440.865 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 3.473.464 | 3.518.449 |
| 7) Per servizi | 8.095.725 | 6.823.142 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 771.613 | 871.349 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 3.179.969 | 2.982.440 |
| b) Oneri sociali | 645.759 | 748.354 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 158.123 | 165.836 |
| Totale costi per il personale | 3.983.851 | 3.896.630 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 102.197 | 91.920 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.534.383 | 1.236.278 |
| d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide | 26.000 | 37.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.662.580 | 1.365.198 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -3.295 | 11.717 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 693.098 | 542.787 |
| Totale costi della produzione | 18.677.036 | 17.029.272 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 4.950.737 | 4.411.593 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| Da imprese controllate | 14.357 | 1.604 |
| Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 4.438 | 15.704 |
| Altri | 6.054 | 5.969 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 24.849 | 23.277 |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 9.067 | 823 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 9.067 | 823 |
| Totale altri proventi finanziari | 33.916 | 24.100 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| - verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 16.821 |
| Altri | 29.489 | 6.932 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 29.489 | 23.753 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | 4.427 | 347 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| 18) Rivalutazioni: | | |
| a) Di partecipazioni | 42.655 | 1.253 |
| b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono | 15.500 | 0 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| partecipazioni | | |
| Totale rivalutazioni | 58.155 | 1.253 |
| 19) Svalutazioni: | | |
| a) Di partecipazioni | 0 | 70.000 |
| b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 177.500 | 15.500 |
| Totale svalutazioni | 177.500 | 85.500 |
| Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19) | -119.345 | -84.247 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) | 4.835.819 | 4.327.693 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 1.159.299 | 1.042.083 |
| Imposte relative ad esercizi precedenti | 280 | 0 |
| Imposte differite e anticipate | 74.167 | -9.130 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.233.746 | 1.032.953 |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 3.602.073 | 3.294.740 |

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

| | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.602.073 | 3.294.740 |
| Imposte sul reddito | 1.233.746 | 1.032.953 |
| Interessi passivi/(attivi) | (4.427) | (347) |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (531.044) | (24.943) |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 4.300.348 | 4.302.403 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 158.123 | 107.671 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.636.580 | 1.328.198 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari | 145.345 | 121.247 |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | 1.940.048 | 1.557.116 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 6.240.396 | 5.859.519 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (3.295) | 10.010 |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (936.703) | 96.298 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 624.981 | (363.013) |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | 12.907 | 16.094 |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | 158 | (23.158) |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | 54.650 | (4.652) |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>(247.302)</i> | <i>(268.421)</i> |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 5.993.094 | 5.591.098 |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (17.147) | 2.606 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (1.077.315) | (1.319.118) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (507.806) | (62.976) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | <i>(1.602.268)</i> | <i>(1.379.488)</i> |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 4.390.826 | 4.211.610 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (2.166.765) | (3.309.163) |
| Disinvestimenti | 1.650.202 | 87.762 |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | (137.603) | (81.513) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| (Investimenti) | (908.200) | (440.000) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i> | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B) | (1.562.366) | (3.742.914) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 567 | (683) |
| Accensione finanziamenti | 0 | 2.000.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | (400.000) | (100.000) |
| <i>Mezzi propri</i> | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | (401.544) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (399.433) | 1.497.773 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 2.429.027 | 1.966.469 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.357.658 | 1.391.830 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 11.406 | 10.765 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 3.369.064 | 1.402.595 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 5.792.761 | 3.357.658 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 5.330 | 11.406 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 5.798.091 | 3.369.064 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative

incertezze.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio o per le quali si evidenziano problematiche di comparabilità.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, salvo quanto già indicato con riferimento alla valutazione delle rimanenze.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Si riportano di seguito le aliquote di ammortamento applicate:

- Marchi: durata;
- Brevetti: durata;
- Software: 33,33%;
- Oneri pluriennali: durata;
- Manutenzioni su beni di terzi: durata contrattuale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce che sono costituiti da terreni.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, dal valore dei fabbricati acquistati nell'esercizio è stato scorporato il valore dei terreni sui quali insistono e degli impianti sulla base di una perizia di un professionista indipendente che ne ha stimato la vita utile residua.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61. Quest'ultimo metodo non è stato utilizzato per alcuni cespiti acquistati nell'esercizio, applicando un ammortamento *pro-rata temporis* poiché ritenuto più coerente con riferimento alla ripartizione del relativo costo lungo la vita utile stimata.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote di ammortamento applicate:

Fabbricati industriali: 5,88%-6,09%-7,14%-8%-8,33%-33,3%-9,52% (alcune aliquote sono arrotondate poiché l'ammortamento è effettuato sulla vita utile residua in anni)

Impianti elettrici fabbricati industriali: 10%-16,67%-33,3% (idem come sopra)

Impianti idro-termo sanitari e meccanici fabbricati industriali: 6,67%-12,5%-33,3% (idem come sopra)

Costruzioni leggere: 10%

Impianti fotovoltaici: 4%

Cabina elettrica: 10%

Impianti e macchinari: 7,5%-10%-15%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- scaffalature e pareti mobili: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- carrelli elevatori: 20%
- autocarri, rimorchi e trattori: 20%
- autovetture: 25%

Con riferimento alle aliquote indicate per un complesso immobiliare acquisito nell'esercizio si precisa che l'ammortamento è stato effettuato in base alla stima della vita utile residua per quelle parti individuate catastalmente con relativa impiantistica interessate da progetti futuri di demolizione, ristrutturazione e riqualificazione.

I cespiti minimi sono stati integralmente ammortizzati nell'esercizio in considerazione della ridotta significatività e del rapido processo medio di utilizzo e obsolescenza.

Il costo è stato rivalutato in applicazione della Legge di rivalutazione n. 342/2000 per la categoria omogenea "macchinari e attrezzature" degli anni dal 1987 al 1999 ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Infine, si segnala che vi sono delle immobilizzazioni materiali completamente ammortizzate in conformità al piano di ammortamento originario che, tuttavia, per effetto delle manutenzioni e delle condizioni d'uso, concorrono ancora all'attività produttiva.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori.

Non si sono verificati cambi di destinazione per le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Nell'esercizio nel quale vengono meno le condizioni che avevano determinato nel/i precedente/i esercizio/i una rettifica di valore si procede ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21 par.42 e 43.

Partecipazioni non immobilizzate

La fattispecie non risulta presente.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Trattasi di rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di ricambi che sono state valutate al costo medio ponderato. Il valore di realizzo è stato determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53 con riguardo alla stima del valore di mercato delle medesime materie.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow hedge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Vi è un solo contratto derivato stipulato a copertura del rischio di variazione del tasso d'interesse su un mutuo chirografario. La relazione di copertura è stata verificata mediante riscontro delle caratteristiche tecniche del derivato in rapporto allo strumento finanziario passivo a cui è destinato. Per quanto attiene la determinazione del relativo *mark to market* periodico, si tiene conto di quanto comunicato dall'intermediario bancario con il quale è stato sottoscritto, essendo un prodotto *over the counter*.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 n. 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 n. 8, operando l'aggiornamento dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato. La differenza viene considerata significativa al superamento del 15% di scostamento.

Nell'esercizio, si è derogato a tale criterio esclusivamente per un credito finanziario per ottenere un dato intercompany simmetrico ai fini del bilancio consolidato del Gruppo VERITAS e si sta proseguendo con tale piano richiesto dalla controllante.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla

data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Le aliquote applicate (anche per le imposte differite) sono:

- IRES: 24%
- IRAP: 3,90%

Nell'esercizio non sono state realizzate perdite fiscali, né ve ne sono di esercizi precedenti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria successiva all'esercizio.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli

accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state iscritte in bilancio, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità. Tali imposte, in caso di distribuzione integrale della riserva di rivalutazione ex Legge n. 342/2000, ammontano a circa euro 153 mila.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Il CCNL applicato è quello per gli addetti dell'industria chimica.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 n. 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 n. 8, operando l'aggiornamento dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato. La differenza viene considerata significativa al superamento del 15% di scostamento.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sono state effettuate operazioni in valuta diversa dall'euro e, alla chiusura dell'esercizio, non vi sono attività e passività dello Stato Patrimoniale in valuta diversa dall'euro.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate generalmente a normali condizioni di mercato.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono rilevate in base alla stima del reddito imponibile in conformità alla disposizioni di Legge in vigore.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali IAS/IFRS al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Gruppo VERITAS

La società VERITAS S.p.A. possiede l'intero capitale sociale di Depuracque Servizi S.r.l. e, conseguentemente, si è provveduto a riclassificare nell'attivo e nel passivo i rapporti partecipativi, finanziari e commerciali con le società del Gruppo VERITAS secondo quanto indicato dalla Controllante che esercita la Direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 del Codice Civile.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 128.588 (€ 211.671 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 12.672 | 116.863 | 826.900 | 956.435 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 12.672 | 115.303 | 616.789 | 744.764 |
| Valore di bilancio | 0 | 1.560 | 210.111 | 211.671 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.000 | 134.998 | 0 | 135.998 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 116.883 | 116.883 |
| Ammortamento dell'esercizio | 12 | 17.918 | 84.267 | 102.197 |

| | | | | |
|--|--------|---------|----------|---------|
| Altre variazioni | -1 | 0 | 0 | -1 |
| Totale variazioni | 987 | 117.080 | -201.150 | -83.083 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 13.672 | 251.861 | 22.992 | 288.525 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 12.685 | 133.221 | 14.031 | 159.937 |
| Valore di bilancio | 987 | 118.640 | 8.961 | 128.588 |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 8.961 è così composta:

| | Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| | Manutenzioni su beni di terzi | 196.495 | -196.495 | 0 |
| | Oneri pluriennali | 13.615 | -4.654 | 8.961 |
| Totale | | 210.110 | -201.149 | 8.961 |

Le manutenzioni su beni di terzi si riferiscono ad oneri di carattere pluriennale sostenuti nelle precedenti annualità sui beni immobili della sede della Società oggetto di compravendita nell'esercizio 2019; pertanto, il loro valore residuo è stato azzerato essendo ricompreso nel valore complessivo dei rispettivi edifici inserito nelle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 14.434.079 (€ 11.198.682 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | 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 | 4.496.267 | 17.701.543 | 176.238 | 1.923.348 | 161.161 | 24.458.557 |
| Rivalutazioni | 0 | 765.394 | 0 | 0 | 0 | 765.394 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 69.533 | 12.461.544 | 132.059 | 1.362.133 | 0 | 14.025.269 |
| Valore di bilancio | 4.426.734 | 6.005.393 | 44.179 | 561.215 | 161.161 | 11.198.682 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 4.171.636 | 494.486 | 13.560 | 340.683 | 891.848 | 5.912.213 |

| | | | | | | |
|--|-----------|------------|---------|-----------|----------|------------|
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 994.960 | 0 | 0 | -996.948 | -1.988 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 14.653 | 1.104.507 | 0 | 0 | 21.285 | 1.140.445 |
| Ammortamento dell'esercizio | 123.862 | 1.200.910 | 18.278 | 191.333 | 0 | 1.534.383 |
| Totale variazioni | 4.033.121 | -815.971 | -4.718 | 149.350 | -126.385 | 3.235.397 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 8.645.315 | 17.872.058 | 181.692 | 2.240.204 | 34.776 | 28.974.045 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 185.460 | 12.682.636 | 142.231 | 1.529.639 | 0 | 14.539.966 |
| Valore di bilancio | 8.459.855 | 5.189.422 | 39.461 | 710.565 | 34.776 | 14.434.079 |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 710.565 è così composta:

| | Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|---|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| | Mobili e arredi | 5.443 | 9.601 | 15.044 |
| | Macchine d'ufficio ed elettroniche | 16.746 | 42.141 | 58.887 |
| | Autocarri, autovetture e carrelli elevatori | 536.578 | 98.308 | 634.886 |
| | Altri beni | 2.448 | -700 | 1.748 |
| Totale | | 561.215 | 149.350 | 710.565 |

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

| | Costo originario |
|---|-------------------------|
| Terreni e fabbricati | 30.146 |
| Impianti e macchinario | 1.296.834 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 109.145 |
| Altre immobilizzazioni materiali | 1.204.625 |
| Totale | 2.640.750 |

I beni completamente ammortizzati in conformità al loro piano di ammortamento, sono ancora utilizzati nel ciclo produttivo, commerciale e amministrativo.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha avuto contratti di locazione finanziaria. Pertanto, non ricorre l'informativa di cui all'art. 2427, comma 1, n. 22) del Codice Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 547.544 (€ 439.789 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|--|---------------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 70.000 | 129.477 | 3.996 | 393.074 | 596.547 |
| Svalutazioni | 70.000 | 0 | 1.767 | 84.991 | 156.758 |
| Valore di bilancio | 0 | 129.477 | 2.229 | 308.083 | 439.789 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 66.560 | 0 | 0 | 0 | 66.560 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 3.440 | 0 | 719 | 38.496 | 42.655 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | -1.460 | -1.460 |
| Totale variazioni | 70.000 | 0 | 719 | 37.036 | 107.755 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 136.560 | 129.477 | 3.996 | 378.148 | 648.181 |
| Svalutazioni | 66.560 | 0 | 1.048 | 33.029 | 100.637 |
| Valore di bilancio | 70.000 | 129.477 | 2.948 | 345.119 | 547.544 |

Le variazioni alla voce imprese controllate si riferiscono alla ricapitalizzazione della società RIVE S.r.l. attraverso la rinuncia di crediti per finanziamento soci, mentre la rivalutazione alla voce altre imprese si riferisce all'adeguamento del valore della partecipazione in SIFA S.c.p.A. al suo patrimonio netto desunto dall'ultimo bilancio approvato.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.682.095 (€ 988.822 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Importo nominale | Fondo svalutazione | Valore netto iniziale | Accantonamenti al fondo |
|--|------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|
|--|------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|

| | iniziale | iniziale | | svalutazione |
|---|------------------|---------------|----------------|----------------|
| Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo | 440.000 | 15.500 | 424.500 | 162.000 |
| Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro esercizio successivo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre esercizio successivo | 252.264 | 0 | 252.264 | 0 |
| Verso altri esigibili entro esercizio successivo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verso altri esigibili oltre esercizio successivo | 312.058 | 0 | 312.058 | 0 |
| Totale | 1.004.322 | 15.500 | 988.822 | 162.000 |

| | (Svalutazioni)/ Ripristini di valore | Riclassificato da/(a) altre voci | Altri movimenti incrementi/(de crementi) | Importo nominale finale | Fondo svalutazione finale | Valore netto finale |
|---|--|--|--|----------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo | -162.000 | -66.560 | 1.086.161 | 1.297.601 | 177.500 | 1.120.101 |
| Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro esercizio successivo | 0 | 0 | 9.829 | 9.829 | 0 | 9.829 |
| Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre esercizio successivo | 0 | -232.064 | -20.200 | 0 | 0 | 0 |
| Verso altri esigibili entro esercizio successivo | 0 | 0 | 736 | 736 | 0 | 736 |
| Verso altri esigibili oltre esercizio successivo | 0 | 232.064 | 7.307 | 551.429 | 0 | 551.429 |
| Totale | -162.000 | -66.560 | 1.083.833 | 1.859.595 | 177.500 | 1.682.095 |

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate | 424.500 | 695.601 | 1.120.101 | 0 | 1.120.101 |
| Crediti immobilizzati | 252.264 | -242.435 | 9.829 | 9.829 | 0 |

| | | | | | |
|---|---------|---------|-----------|--------|-----------|
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | |
| Crediti immobilizzati verso altri | 312.058 | 240.107 | 552.165 | 736 | 551.429 |
| Totale crediti immobilizzati | 988.822 | 693.273 | 1.682.095 | 10.565 | 1.671.530 |

Nell'esercizio è stato erogato un ulteriore finanziamento di durata indeterminata alla controllata RI.VE. S.r.l. di euro 908.200 fruttifero d'interessi al tasso di 2 punti sull'euribor a tre mesi per sostenere il piano di sviluppo industriale che ha subito nel precedente esercizio un rallentamento nella mancata volta dell'autorizzazione ambientale per lo svolgimento dell'attività.

Nel corso del 2019 l'Assemblea ha approvato il bilancio 2018 e la Vostra Società ha rinunciato a parte del credito per finanziamento per euro 66.560 per coprire le perdite 2018 e pregresse il che ha comportato lo storno a conto economico del relativo fondo svalutazione di euro 15.500. Alla data di chiusura dell'esercizio in commento è stato svalutato tale credito finanziario, postergato per legge rispetto agli altri creditori, per euro 177.500 in virtù dei risultati comunicati dall'organo amministrativo della controllata e, quindi, con l'intenzione di procedere alla copertura delle perdite di propria competenza mediante rinuncia del corrispondente credito vantato.

Si segnala che il credito verso Sifagest S.c.a r.l. di euro 232.064 è stato trasferito alla SIFA S.c.p.A. e, quindi, spostato tra le voci come riscontrabile dalla tabella. Non risultano modificate le condizioni del credito finanziario, ovvero l'impegno a riconoscere un tasso d'interesse del 2%. Tuttavia, ad oggi, permane la mancanza un piano di rientro formalizzato, ma per quanto indicato da VERITAS S.p.A. non vi sono elementi per considerare a rischio tali crediti che, si auspica, possano essere incassati entro i 5 anni.

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 5) del Codice Civile:

| | Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice Fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimoni o netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---------------|---------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|---------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| | RI.VE. Srl | Venezia | 04445830278 | 100.000 | -87.205 | 4.915 | 3.441 | 70,00 | 70.000 |
| Totale | | | | | | | | | 70.000 |

Il patrimonio netto al 31/12/2018 era pari a euro 3.441 rispetto a un costo della partecipazione di euro 70 mila. Nel corso del 2019 l'Assemblea ha approvato il bilancio 2018 e i Soci hanno rinunciato a parte dei crediti finanziari vantati verso la società coprendo le perdite. Pertanto, il capitale sociale ne è risultato pari a euro 100 mila la cui quota di Depuracque Servizi è pari a euro 70 mila confermando, quindi, il valore d'iscrizione. Come evidenziato nel precedente paragrafo, crediti immobilizzati verso controllate, la società ha tenuto conto delle perdite maturate dalla controllata nel corso del 2019 accantonando il corrispondente

valore nel fondo svalutazione crediti a diretta riduzione del credito finanziario.

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 5) del Codice Civile:

| | Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimoni o netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|---------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| | Lecher Ricerche e Analisi Srl | Salzano (VE) | 02560930279 | 46.800 | 334.910 | 1.389.415 | 694.707 | 50,00 | 124.285 |
| | RPM Scarl | Salzano (VE) | 04088200276 | 10.000 | -183 | 19.046 | 7.618 | 40,00 | 5.192 |
| Totale | | | | | | | | | 129.477 |

Alla data di redazione del presente bilancio, l'Amministratore unico della Lecher Ricerche e Analisi S.r.l. ha già redatto il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 il quale riporta un risultato positivo. La partecipazione in tale società ha motivazioni strategiche legate allo sviluppo delle relative attività che consente di fornire una gamma di servizi integrati e professionalmente qualificati nelle analisi di laboratorio e nella consulenza ambientale.

La società RPM (Riconversione Porto Marghera) S.c.a r.l. era una società di scopo strumentale a un R.T.I. che ha completato una commessa di bonifica nel corso 2019. Per tale motivo la società ha conseguito l'oggetto sociale ed è stato iscritto dall'Amministratore lo scioglimento e la messa in liquidazione. Il Liquidatore ha comunicato che il bilancio 2019, primo esercizio di liquidazione, chiude con un risultato pressoché in pareggio.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6) del Codice Civile:

| | Area geografica | Crediti immobilizzati verso controllate | Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Crediti immobilizzati verso altri | Totale Crediti immobilizzati |
|---------------|-----------------|---|--|-----------------------------------|------------------------------|
| | Italia | 1.120.101 | 9.829 | 552.165 | 1.682.095 |
| Totale | | 1.120.101 | 9.829 | 552.165 | 1.682.095 |

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La fattispecie non sussiste.

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, n. 2) lett. a) del Codice Civile, si segnala che le immobilizzazioni finanziarie non sono iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*. Non vi sono indicatori di impairment che determinino la relativa svalutazione rispetto al loro valore contabile.

Polizza assicurativa

Nei crediti finanziari è iscritta una polizza assicurativa, a premio unico, in quota capitale di euro 300 mila con primaria Compagnia. L'allocazione è stata effettuata anche a beneficio dell'eventuale corresponsione del T.F.R. di lavoro subordinato e per poter preservare nel tempo il valore della liquidità eccedente le attuali esigenze aziendali.

Tale polizza non prevede una durata, garantisce il capitale investito a termine ed è agganciata ad una gestione patrimoniale i cui proventi sono accumulati e attribuiti in caso di chiusura dell'investimento; inoltre, prevede la garanzia del capitale e permette il rimborso anticipato senza penali in presenza di un preciso evento demografico.

Le caratteristiche tecniche della polizza non consentono di applicare attendibilmente il "costo ammortizzato" a tale credito finanziario; pertanto, la polizza è iscritta al costo garantito a termine e le relative componenti finanziarie sono rilevate con riferimento alla loro maturazione, secondo quanto comunicato dalla Compagnia.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 389.688 (€ 386.393 nel precedente esercizio).

Le rimanenze di magazzino sono costituite da ricambi, reagenti e materiali di consumo.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 386.393 | 3.295 | 389.688 |
| Totale rimanenze | 386.393 | 3.295 | 389.688 |

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non vi sono immobilizzazioni materiali dichiarate dalla Direzione come destinate alla vendita. Tuttavia, si segnala che per alcuni impianti mobili impiegati in commesse di bonifica è data la possibilità contrattuale al cliente di poter esercitare un'opzione di acquisto. Nel corso dell'esercizio sono state esercitate alcune opzioni che hanno determinato complessivamente una plusvalenza successivamente descritta nell'informativa sui proventi di entità eccezionale.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 8.797.416 (€ 7.932.884 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto |
|--|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------|
| Verso clienti | 7.198.505 | 0 | 7.198.505 | 196.556 | 7.001.949 |
| Verso imprese controllate | 591.969 | 0 | 591.969 | 0 | 591.969 |
| Verso imprese collegate | 143.297 | 0 | 143.297 | 0 | 143.297 |
| Verso controllanti | 222.644 | 0 | 222.644 | 0 | 222.644 |
| Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 403.652 | 0 | 403.652 | 0 | 403.652 |
| Crediti tributari | 74.420 | 0 | 74.420 | | 74.420 |
| Imposte anticipate | | | 38.451 | | 38.451 |
| Verso altri | 320.516 | 518 | 321.034 | 0 | 321.034 |
| Totale | 8.955.003 | 518 | 8.993.972 | 196.556 | 8.797.416 |

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6) del Codice Civile:

| | 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 | 6.104.696 | 897.253 | 7.001.949 | 7.001.949 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 133.928 | 458.041 | 591.969 | 591.969 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 183.658 | -40.361 | 143.297 | 143.297 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 370.718 | -148.074 | 222.644 | 222.644 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 659.807 | -256.155 | 403.652 | 403.652 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 249.549 | -175.129 | 74.420 | 74.420 | 0 |

| | | | | | |
|--|-----------|---------|-----------|-----------|-----|
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 115.933 | -77.482 | 38.451 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 114.595 | 206.439 | 321.034 | 320.516 | 518 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 7.932.884 | 864.532 | 8.797.416 | 8.758.447 | 518 |

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6) del Codice Civile:

| | Totale | |
|---|-----------|-----------|
| Area geografica | | ITALIA |
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 7.001.949 | 7.001.949 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | 591.969 | 591.969 |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | 143.297 | 143.297 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 222.644 | 222.644 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 403.652 | 403.652 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 74.420 | 74.420 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 38.451 | 38.451 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 321.034 | 321.034 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 8.797.416 | 8.797.416 |

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

La fattispecie non sussiste.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.798.091 (€ 3.369.064 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 3.357.658 | 2.435.103 | 5.792.761 |
| Denaro e altri valori in cassa | 11.406 | -6.076 | 5.330 |

| | | | |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Totale disponibilità liquide | 3.369.064 | 2.429.027 | 5.798.091 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 42.131 (€ 55.038 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 55.038 | -12.907 | 42.131 |
| Totale ratei e risconti attivi | 55.038 | -12.907 | 42.131 |

Composizione dei risconti attivi:

| | Descrizione | Importo |
|----------------|--------------------------------|---------|
| | Fidejussioni e assicurazioni | 29.218 |
| | Pubblicità | 2.311 |
| | Manutenzioni | 6.338 |
| | Tassa circolazione autoveicoli | 2.163 |
| | Altri minori | 2.101 |
| Total e | | 42.131 |

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 8) del Codice Civile, non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale,

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 3 bis) del Codice Civile, si precisa non vi sono riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La Società ha rivalutato, ai sensi della Legge n. 342/2000, alcuni impianti e macchinari. Si riepiloga di seguito l'informativa sulle rivalutazioni eseguite per le immobilizzazioni:

Immobilizzazioni immateriali:

Non sono state rivalutate.

Immobilizzazioni materiali:

| | Rivalutazioni di legge | Totale rivalutazioni |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|
| Impianti e macchinario | 763.477 | 763.477 |
| Totale | 763.477 | 763.477 |

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 20.392.335 (€16.792.504 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni | Incrementi |
|--|----------------------------|--------------------|------------------|
| Capitale | 223.080 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 734.920 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 1.387.874 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 44.616 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 10.683.570 | 0 | 3.294.740 |
| Varie altre riserve | 437.499 | 0 | 1 |
| Totale altre riserve | 11.121.069 | 0 | 3.294.741 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -13.795 | 0 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.294.740 | -3.294.740 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 16.792.504 | -3.294.740 | 3.294.741 |

| | Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|--------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | | 223.080 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | 734.920 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | 1.387.874 |
| Riserva legale | 0 | | 44.616 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | | 13.978.310 |
| Varie altre riserve | 0 | | 437.500 |
| Totale altre riserve | 0 | | 14.415.810 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 2.243 | | -16.038 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 3.602.073 | 3.602.073 |
| Totale Patrimonio netto | 2.243 | 3.602.073 | 20.392.335 |

| | Descrizione | Importo |
|---------------|------------------------------------|----------------|
| | Riserva disponibile ex art. 102 TU | 437.499 |
| | Riserva arrotr. euro | 1 |
| Totale | | 437.500 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni | Incrementi |
|---|----------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 223.080 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 734.920 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 1.387.874 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 44.616 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 8.431.669 | 0 | 2.251.901 |
| Varie altre riserve | 437.497 | 0 | 2 |
| Totale altre riserve | 8.869.166 | 0 | 2.251.903 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | -13.795 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.652.215 | -2.652.215 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 13.911.871 | -2.652.215 | 2.238.108 |

| | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | | 223.080 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | | 734.920 |
| Riserve di rivalutazione | | 1.387.874 |
| Riserva legale | | 44.616 |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | | 10.683.570 |
| Varie altre riserve | | 437.499 |
| Totale altre riserve | | 11.121.069 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | -13.795 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.294.740 | 3.294.740 |
| Totale Patrimonio netto | 3.294.740 | 16.792.504 |

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1, n. 7 bis) del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti

sottostanti. In particolare, gli utilizzi della riserva straordinaria riguardano distribuzioni di utili prelevati complessivamente da tale riserva nei tre esercizi precedenti.

| | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni |
|--|------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| Capitale | 223.080 | CAPITALE E UTILI | | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 734.920 | CAPITALE | A, B, C | 734.920 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 1.387.874 | UTILI | A, B, C | 1.387.874 | 0 |
| Riserva legale | 44.616 | UTILI | B | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 13.978.310 | UTILI | A, B, C | 13.978.310 | 1.204.632 |
| Varie altre riserve | 437.500 | UTILI | A, B, C | 437.498 | 0 |
| Totale altre riserve | 14.415.810 | | | 14.415.808 | 1.204.632 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -16.038 | | | 0 | 0 |
| Totale | 16.790.262 | | | 16.538.602 | 1.204.632 |
| Quota non distribuibile | | | | 16.038 | |
| Residua quota distribuibile | | | | 16.522.564 | |
| Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro | | | | | |

| | Descrizione | Importo | Origine/natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|---------------|------------------------------------|---------|----------------|------------------------------|-------------------|
| | Riserva disponibile ex art. 102 TU | 437.499 | UTILI | A, B, C | 437.499 |
| | Riserva arrotond. euro | 1 | | | 0 |
| Totale | | 437.500 | | | |

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 n. 1) lettera b-quater) del Codice Civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

| | Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi |
|--|--|
| Valore di inizio esercizio | -13.795 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Incremento per variazione di fair value | -2.243 |
| Valore di fine esercizio | -16.038 |

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|-----------------------------------|---------------------------------|
| Legge n. 342/2000 | 1.387.874 | 1.387.874 |
| Altre rivalutazioni | | |
| Totale Riserve di rivalutazione | 1.387.874 | 1.387.874 |

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 34.043 (€ 312.749 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|--|--|--------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 3.994 | 13.795 | 294.960 | 312.749 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 2.243 | 0 | 2.243 |
| Utilizzo nell'esercizio | 3.315 | 0 | 277.634 | 280.949 |
| Totale variazioni | -3.315 | 2.243 | -277.634 | -278.706 |
| Valore di fine esercizio | 679 | 16.038 | 17.326 | 34.043 |

Gli altri fondi, pari a euro 17.326, sono costituiti dalla stima degli oneri che si prevede di sostenere al termine di alcune commesse di bonifica con impianti mobili presso cantieri, sia nel caso l'impianto sia acquistato dal cliente, sia nel caso di smantellamento del cantiere. L'adeguamento della stima alla data di chiusura dell'esercizio ha comportato una riduzione di euro 32.634 rilevata tra le sopravvenienze attive.

Si segnala che il fondo rischi di soccombenza per una causa civile, pari a euro 245 mila, a seguito della conclusione del relativo procedimento arbitrale, è stato stornato a sopravvenienza attiva poiché tutti i costi e oneri di soccombenza lite sono stati riaddebitati alla RI.VE. S.r.l..

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 983.592 (€ 1.055.641 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | 1.055.641 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 158.123 |
| Utilizzo nell'esercizio | 227.225 |
| Altre variazioni | -2.947 |
| Totale variazioni | -72.049 |
| Valore di fine esercizio | 983.592 |

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.409.012 (€ 6.420.957 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.903.049 | -399.433 | 1.503.616 |
| Debiti verso fornitori | 3.296.099 | 4.267.451 | 7.563.550 |
| Debiti verso imprese collegate | 240.989 | -116.314 | 124.675 |
| Debiti verso controllanti | 136.555 | 262.290 | 398.845 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 44.986 | -44.986 | 0 |
| Debiti tributari | 153.206 | 145.376 | 298.582 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 165.816 | -4.893 | 160.923 |
| Altri debiti | 480.257 | -121.436 | 358.821 |
| Totale | 6.420.957 | 3.988.055 | 10.409.012 |

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6) del Codice Civile:

| | 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 superiore a 5 anni |
|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---|---|--|
| Debiti verso banche | 1.903.049 | -399.433 | 1.503.616 | 403.616 | 1.100.000 | 0 |
| Debiti verso | 3.296.099 | 4.267.451 | 7.563.550 | 4.413.550 | 3.150.000 | 350.000 |

| fornitori | | | | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| Debiti verso imprese collegate | 240.989 | -116.314 | 124.675 | 124.675 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 136.555 | 262.290 | 398.845 | 398.845 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 44.986 | -44.986 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 153.206 | 145.376 | 298.582 | 298.582 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 165.816 | -4.893 | 160.923 | 160.923 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 480.257 | -121.436 | 358.821 | 358.821 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 6.420.957 | 3.988.055 | 10.409.012 | 6.159.012 | 4.250.000 | 350.000 |

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6) del Codice Civile:

| Area geografica | Totale | |
|--|-------------------|-------------------|
| | ITALIA | |
| Debiti verso banche | 1.503.616 | 1.503.616 |
| Debiti verso fornitori | 7.563.550 | 7.563.550 |
| Debiti verso imprese collegate | 124.675 | 124.675 |
| Debiti verso imprese controllanti | 398.845 | 398.845 |
| Debiti tributari | 298.582 | 298.582 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 160.923 | 160.923 |
| Altri debiti | 358.821 | 358.821 |
| Debiti | 10.409.012 | 10.409.012 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6) del Codice Civile:

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--------------------------------|--|-----------|
| Debiti verso banche | 1.503.616 | 1.503.616 |
| Debiti verso fornitori | 7.563.550 | 7.563.550 |
| Debiti verso imprese collegate | 124.675 | 124.675 |
| Debiti verso controllanti | 398.845 | 398.845 |
| Debiti tributari | 298.582 | 298.582 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 160.923 | 160.923 |
| Altri debiti | 358.821 | 358.821 |
| Totale debiti | 10.409.012 | 10.409.012 |

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La fattispecie non ricorre.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono stati effettuati finanziamenti dal Socio.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 650 (€ 492 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 107 | -22 | 85 |
| Risconti passivi | 385 | 180 | 565 |
| Totale ratei e risconti passivi | 492 | 158 | 650 |

Composizione dei ratei passivi:

I ratei passivi riguardano noleggi.

Composizione dei risconti passivi:

I risconti passivi riguardano ricavi.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 10) del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

| | Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|----------------|---|---------------------------|
| | Trattamento acque, smaltimenti, stoccaggi e intermediazione rifiuti | 19.271.123 |
| | Analisi, trasporti, noli e altri ricavi | 2.369.416 |
| | Vendita impianti trattamento/smaltimento | 116.564 |
| Total e | | 21.757.103 |

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 10) del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi per area geografica. A tal proposito, si precisa che la maggior parte dei ricavi sono relativi all'area Veneto e regioni limitrofe, pur realizzando ricavi anche nel Centro Italia e nelle isole.

| | Area geografica | Valore esercizio corrente |
|---------------|-----------------|---------------------------|
| | ITALIA | 21.757.103 |
| Totale | | 21.757.103 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.844.641 (€ 723.804 nel precedente esercizio).

Per la voce **Contributi in conto esercizio** si riporta di seguito la composizione della voce.

| Concedente | importo | tipologia | descrizione |
|----------------------------|----------------|-------------------|--------------------------------|
| Stato | 70.728 | credito d'imposta | contributo costi R&S 2019 |
| Agenzia delle Dogane | | credito d'imposta | contributo accise 3 trim. 2018 |
| | 6.021 | | |
| Agenzia delle Dogane | | credito d'imposta | contributo accise 4 trim. 2018 |
| | 6.986 | | |
| Agenzia delle Dogane | | credito d'imposta | contributo accise 1 trim. 2019 |
| | 6.168 | | |
| Agenzia delle Dogane | | credito d'imposta | contributo accise 2 trim. 2019 |
| | 6.482 | | |
| Fondimpresa | | contributo | piano formativo |
| | 7.260 | | |
| Gestore Servizi Energetici | | contributi | impianti fotovoltaici |
| | 58.441 | | |
| Totale | 162.086 | | |

Tra i contributi in conto esercizio si segnala la maturazione di un credito di imposta di euro 70.728 per attività di ricerca e sviluppo di cui all'art. 1, comma 35, della legge 23/12/2014 n. 190. Tale credito d'imposta si riferisce a spese di ricerca per complessivi euro 188.899 (totale della spesa ammissibile) iscritte nel conto economico tra i Costi della produzione. Si precisa che le predette spese di ricerca sono state sostenute per la realizzazione di un progetto di ricerca e sviluppo sperimentale denominato "Miglioramento delle efficienze di rimozione di microinquinanti organici da rifiuti liquidi industriali nelle sequenze di trattamento attualmente adottate con obiettivo principale le sostanze Perfluoroalchiliche (PFAS) mediante: una sperimentazione di impianto di trattamento basata sulla tecnologia MPPE che sfrutta l'estrazione liquido-liquido e successivo strippaggio con vapore in letto di polimeri macroporosi; la validazione della tecnologia MPPE applicata sia al flusso in uscita dai comparti biologici esistenti; valutazione dell'eventuale necessità di inserire nelle filiere esistenti altre tecnologie innovative; in breve **Progetto PFAS-QUARTO STADIO**".

Nella voce **Altri ricavi e proventi** si segnalano riaddebiti di costi e oneri alla controllata RIVE S.r.l. per euro 456.400 e proventi per euro 128.218 derivanti dai rapporti consortili con RPM S.c.a r.l. che vanno correlati

ai costi consortili rilevati nella voce **Altri oneri di gestione** pari a euro 128.354.

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Contributi in conto esercizio | 119.243 | 42.843 | 162.086 |
| Altri | | | |
| Proventi immobiliari | 0 | 57.383 | 57.383 |
| Personale distaccato presso altre imprese | 7.629 | 1.391 | 9.020 |
| Rimborsi assicurativi | 4.134 | 29.552 | 33.686 |
| Plusvalenze di natura non finanziaria | 30.250 | 500.794 | 531.044 |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 62.729 | 244.914 | 307.643 |
| Altri ricavi e proventi | 499.819 | 243.960 | 743.779 |
| Totale altri | 604.561 | 1.077.994 | 1.682.555 |
| Totale altri ricavi e proventi | 723.804 | 1.120.837 | 1.844.641 |

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.095.725 (€ 6.823.142 nel precedente esercizio).

Si precisa di seguito la composizione della voce:

- **costi per servizi industriali** (comprensivi di trasporti, servizi e smaltimenti effettuati da terzi, forza motrice, consulenze tecnico-industriali, manutenzioni e altri) per euro 7.601.017 ;
- **costi per servizi commerciali** (comprensivi di pubblicità, consulenze tecnico-commerciali, analisi e altre) per euro 72.036;
- **spese amministrative e generali** (comprensive di consulenze legali e amministrative, compensi agli amministratori, spese gestione sede, assicurazioni, utenze e altre di minor rilievo) per euro 422.672.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 771.613 (€ 871.349 nel precedente esercizio).

Tali spese riguardano la locazione di immobili che costituiscono l'insediamento produttivo, commerciale e amministrativo, noleggi di macchinari e attrezzature tecniche. Nel mese di novembre è stato acquistato il compendio immobiliare precedentemente condotto in locazione.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 693.098 (€ 542.787 nel precedente esercizio).

Nella voce si segnalano oneri su contenzioso passivo per euro 331.320 (che ha formato oggetto di riaddebito a RIVE S.r.l.), insussistenze passive per euro 139.376, costi consortili per euro 128.354, imposte sanzioni e diritti camerali per euro 37.318 e il residuo riguarda omaggi, oneri di utilità sociale, quote

associative, tasse di circolazione autoveicoli, abbonamenti e altre di minore entità.

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 n. 11) del Codice Civile, si precisa che non vi sono proventi da partecipazione.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 12) del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 25.138 |
| Altri | 4.351 |
| Totale | 29.489 |

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 13) del Codice Civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

| | Voce di ricavo | Importo | Natura |
|----------------|-------------------------|------------------|---|
| | Altri ricavi e proventi | 423.843 | riaddebito costi e oneri causa passiva a RIVE Srl |
| | Altri ricavi e proventi | 529.216 | plusvalenze da vendita impianti mobili |
| | Altri ricavi e proventi | 245.000 | storno fondo rischi causa passiva |
| Total e | | 1.198.059 | |

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 13 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

| | Voce di costo | Importo | Natura |
|--------------|-----------------------------------|----------------|---|
| | Costi per servizi e oneri diversi | 423.843 | costi e oneri causa passiva riaddebitati a RIVE Srl |
| | Oneri diversi | 139.376 | insussistenze passive |
| | Costi per servizi | 96.108 | sopravvenienze passive |
| Total | | 659.327 | |

| | | | |
|---|--|--|--|
| e | | | |
|---|--|--|--|

Si precisa che le insussistenze passive riguardano prevalentemente manutenzioni di precedenti esercizi su immobili condotti in locazione che per le loro caratteristiche furono iscritte nelle Altre immobilizzazioni immateriali e sistematicamente ammortizzate sulla durata della locazione. Nel mese di novembre il compendio immobiliare in locazione è stato acquistato e, pertanto, tali oneri pluriennali sono stati ammortizzati pro rata temporis e per il costo netto residuo rilevati a Conto Economico.

Le sopravvenienze passive riguardano costi del precedente esercizio non rilevati per competenza.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|
| IRES | 924.321 | 240 | -3.315 | -66.654 |
| IRAP | 234.978 | 40 | 0 | -10.828 |
| Totale | 1.159.299 | 280 | -3.315 | -77.482 |

Si precisa che le imposte differite contengono anche i versamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Nell'ultima tabella sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità anticipata.

| | IRES | IRAP |
|--|----------|---------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 157.396 | 17.326 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 2.832 | 0 |
| Differenze temporanee nette | -154.564 | -17.326 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | -100.435 | -11.504 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 63.339 | 10.828 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | -37.096 | -676 |

| | 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 oneri commesse | 49.960 | -32.634 | 17.326 | 24,00 | 4.158 | 3,90 | 676 |
| | Fondo rischi cause | 245.000 | -245.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Fondo svalutazione crediti | 138.024 | 0 | 138.024 | 24,00 | 33.126 | 0 | 0 |
| | Oneri deducibili per cassa | 2.136 | -90 | 2.046 | 24,00 | 491 | 0 | 0 |

| | Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|--|-------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| | Amm.to beni ex L. n. 244/2007 | 16.643 | -13.811 | 2.832 | 24,00 | 679 |

| | Descrizione | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | Diff.za civile fiscale f.di amm.to fabbricati e impianti | 110.786 | 110.786 | 24,00 | 26.589 | 3,90 | 1.037 |
| | Manut. su beni di terzi imputate a C/E | 107.878 | 107.878 | 24,00 | 25.891 | 3,90 | 4.207 |

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

| | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| Aliquota d'imposta nominale | 24,00 | 24,00 |
| Effetto delle differenze permanenti | 235.258,00 | 215.943,00 |
| Costi indeducibili | 133.623 | 41.864 |
| Altre differenze permanenti negative (positive) | -369.898 | -254.370 |
| Aliquota effettiva | 23,98 | 24,08 |

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 15) del Codice Civile:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Quadri | 2 |
| Impiegati | 24 |
| Operai | 24 |
| Totale Dipendenti | 51 |

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16) del Codice Civile:

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 43.000 | 14.580 |
| Crediti | 95 | 0 |

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16 bis) del Codice Civile:

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 25.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 25.000 |

Categorie di azioni emesse dalla società

La Società non può emettere azioni attesa la sua natura giuridica di società a responsabilità limitata.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli di debito.

Strumenti finanziari

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 9) del Codice Civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

| | Importo |
|-----------------|-----------|
| Garanzie | 4.025.270 |

Impegni

Non risultano impegni assunti se non quelli ordinari dell'attività caratteristica della Vostra Società.

Non vi sono impegni di coperture perdite delle partecipate, salvo quanto evidenziato per la rinuncia dei crediti di finanziamento per la copertura delle perdite di RIVE S.r.l..

Garanzie

Si precisa che le garanzie attengono a fidejussioni prestate a terzi:

- per obbligazioni assunte a fronte del rilascio della autorizzazioni amministrative per stoccaggio, intermediazione, trattamento, raccolta e trasporto di rifiuti speciali e pericolosi;
- per obbligazioni assunte a fronte di contratti per smaltimento rifiuti presso impianti di terzi e di gare d'appalto con clienti.

Si segnala la coobbligazione in garanzia con il relativo socio per fidejussioni della RI.VE. S.r.l. per complessivi euro 1.724.880 di cui una fidejussione prestata a beneficio di VERITAS S.p.A. per euro 810.480.

Passività potenziali

Non ne risultano.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del Codice Civile.

Non vi sono finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 decies del Codice Civile.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22 bis) del Codice Civile, si precisa che le operazioni con "parti correlate" sono generalmente concluse a normali condizioni di mercato.

Tuttavia, in deroga, si segnalano le seguenti operazioni:

- vi sono crediti commerciali "congelati" per patto parasociale per euro 232.064 che nell'esercizio sono stati trasferiti dalla Sifagest S.c.a r.l. alla SIFA S.c.p.A.;
- nell'ambito delle operazioni commerciali intercorse con il Gruppo VERITAS, si segnala, in particolare, che le partecipate Ecoprogetto Venezia S.r.l. e RI.VE. S.r.l. hanno beneficiato nel corso dell'esercizio di dilazioni di pagamento infruttifere per debiti commerciali;
- i ricavi e costi consortili con RPM S.c. a r.l. e Sifagest S.c. a r.l. sono determinati sulla base di accordi consortili;
- vi è un accordo tra i Soci della RI.VE. S.r.l. in merito al sostenimento in proprio e al successivo ribaltamento di costi d'impianto alla partecipata.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22 ter) del Codice Civile, si segnala che non vi sono altri accordi con parti correlate, con rischi e benefici significativi, che non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 22 quater) del Codice Civile si segnala che non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nel periodo in cui viene redatta la presente relazione è nota una emergenza sanitaria mondiale cd. COVID_19" la quale sta mettendo a dura prova la salute dei cittadini, le organizzazioni statali, le aziende e l'intera economia con importanti impatti psicologici sulla popolazione lavoratrice. In questo contesto, l'azienda allinea le proprie procedure operative alle direttive del Ministero della salute, contestualizzando le azioni alle proprie attività giornaliere, con lo scopo di garantire il servizio e le attività alle migliori condizioni sanitarie. Sull'argomento l'azienda ha tenuto a riferimento anche le direttive della Capogruppo che da subito ha monitorato l'evento ed inviato informative e direttive a tutte le società del Gruppo.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies) e 22 sexies) del Codice Civile:

| | Insieme più grande |
|---|---------------------------|
| Nome dell'impresa | VERITAS S.p.A. |
| Città (se in Italia) o stato estero | Venezia |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 03341820276 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Venezia |

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice Civile, si precisa che è in essere un contratto derivato interest rate swap stipulato con finalità di copertura del rischio di oscillazione del tasso d'interesse a valere su un mutuo chirografario di residui 1,5 milioni contratto. Per quanto riguarda la determinazione del relativo fair value si tiene conto della valutazione effettuata dall'intermediario bancario essendo un prodotto over the counter. Tale derivato ha una relazione simmetrica allo strumento finanziario passivo coperto in termini di importo nozionale, scadenze e differenziali. E' stato imputato direttamente a patrimonio netto in quanto non vi sono indicatori di inefficacia della relazione di copertura.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società VERITAS S.p.A..

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo

bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| B) Immobilizzazioni | 523.548.848 | 485.934.587 |
| C) Attivo circolante | 252.496.084 | 234.093.241 |
| D) Ratei e risconti attivi | 4.140.276 | 2.871.718 |
| Totale attivo | 780.185.208 | 722.899.546 |
| A) Patrimonio Netto | | |
| Capitale sociale | 145.397.150 | 142.235.350 |
| Riserve | 83.948.740 | 69.436.499 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 18.304.418 | 8.100.276 |
| Totale patrimonio netto | 247.650.308 | 219.772.125 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 45.845.010 | 29.934.237 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 23.317.195 | 24.290.415 |
| D) Debiti | 463.328.565 | 448.303.253 |
| E) Ratei e risconti passivi | 44.130 | 599.516 |
| Totale passivo | 780.185.208 | 722.899.546 |

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|-------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| A) Valore della produzione | 346.689.173 | 326.781.281 |
| B) Costi della produzione | 325.643.965 | 306.358.994 |
| C) Proventi e oneri finanziari | -10.913.549 | -7.680.503 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | -210.581 | 0 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | -8.383.340 | 4.641.508 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 18.304.418 | 8.100.276 |

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

Con riferimento all'art. 1, comma, 125 della Legge n. 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni nel 2019. Si precisa che sono indicati i contributi incassati nel 2019. Per i crediti d'imposta la data di incasso viene individuata nella data di compensazione nella delega mod. F24.

| Concedente | importo | tipologia | descrizione |
|----------------------|---------|-------------------|--------------------------------|
| Agenzia delle Dogane | 6.021 | credito d'imposta | contributo accise 3 trim. 2018 |
| Agenzia delle Dogane | 6.986 | credito d'imposta | contributo accise 4 trim. 2018 |
| Agenzia delle Dogane | | credito d'imposta | contributo accise 1 trim. 2019 |

| | | | |
|----------------------------|---------------|-------------------|--------------------------------|
| | 6.168 | | |
| Agenzia delle Dogane | | credito d'imposta | contributo accise 2 trim. 2019 |
| | 6.482 | | |
| Fondimpresa | | contributo | piano formativo |
| | 7.260 | | |
| Gestore Servizi Energetici | | contributi | impianti fotovoltaici |
| | <u>42.832</u> | | |
| Totale | 75.749 | | |

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- euro 3.602.073 alla riserva straordinaria.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Massimo Zanutto