

DEPURACQUE SERVIZI S.R.L. S.U.**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

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 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
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	865	987
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	137.727	118.640
7) Altre	4.292	8.961
Totale immobilizzazioni immateriali	142.884	128.588
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	8.188.008	8.459.855
2) Impianti e macchinario	7.133.293	5.189.422
3) Attrezzature industriali e commerciali	35.727	39.461
4) Altri beni	649.852	710.565
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	179.905	34.776
Totale immobilizzazioni materiali	16.186.785	14.434.079
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	103.606	70.000
b) Imprese collegate	124.285	129.477
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.698	2.948
d-bis) Altre imprese	363.875	345.119
Totale partecipazioni (1)	594.464	547.544
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	18.187	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	999.141	1.120.101
Totale crediti verso imprese controllate	1.017.328	1.120.101
d) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.501	9.829
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.501	9.829
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.156	736
Esigibili oltre l'esercizio successivo	562.977	551.429
Totale crediti verso altri	564.133	552.165
Totale Crediti	1.586.962	1.682.095
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	2.181.426	2.229.639
Totale immobilizzazioni (B)	18.511.095	16.792.306
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	397.486	389.688
Totale rimanenze	397.486	389.688

II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.551.709	7.001.949
Totale crediti verso clienti	7.551.709	7.001.949
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	492.767	591.969
Totale crediti verso imprese controllate	492.767	591.969
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	136.412	143.297
Totale crediti verso imprese collegate	136.412	143.297
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	338.103	222.644
Totale crediti verso controllanti	338.103	222.644
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	28.888	403.652
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	28.888	403.652
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	55.389	74.420
Totale crediti tributari	55.389	74.420
5-ter) Imposte anticipate	33.679	38.451
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	143.710	320.516
Esigibili oltre l'esercizio successivo	985	518
Totale crediti verso altri	144.695	321.034
Totale crediti	8.781.642	8.797.416
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	8.700.414	5.792.761
3) Danaro e valori in cassa	9.147	5.330
Totale disponibilità liquide	8.709.561	5.798.091
Totale attivo circolante (C)	17.888.689	14.985.195
D) RATEI E RISCONTI	46.203	42.131
TOTALE ATTIVO	36.445.987	31.819.632

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	223.080	223.080
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	734.920	734.920
III - Riserve di rivalutazione	4.080.232	1.387.874
IV - Riserva legale	44.616	44.616
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	17.580.383	13.978.310
Varie altre riserve	437.499	437.500
Totale altre riserve	18.017.882	14.415.810
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-12.442	-16.038

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.780.934	3.602.073
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	26.869.222	20.392.335
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	176	679
3) Strumenti finanziari derivati passivi	12.442	16.038
4) Altri	0	17.326
Totale fondi per rischi e oneri (B)	12.618	34.043
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.064.836	983.592
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	403.535	403.616
Esigibili oltre l'esercizio successivo	700.000	1.100.000
Totale debiti verso banche (4)	1.103.535	1.503.616
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.671.094	4.413.550
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.450.000	3.150.000
Totale debiti verso fornitori (7)	6.121.094	7.563.550
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	108.035	124.675
Totale debiti verso imprese collegate (10)	108.035	124.675
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	203.907	398.845
Totale debiti verso controllanti (11)	203.907	398.845
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	20.584	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	20.584	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	273.534	298.582
Esigibili oltre l'esercizio successivo	55.513	0
Totale debiti tributari (12)	329.047	298.582
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	173.760	160.923
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	173.760	160.923
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	370.044	358.821
Esigibili oltre l'esercizio successivo	69.305	0
Totale altri debiti (14)	439.349	358.821
Totale debiti (D)	8.499.311	10.409.012
E) RATEI E RISCONTI	0	650
TOTALE PASSIVO	36.445.987	31.819.632

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.550.544	21.757.103
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.596	26.029
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	146.146	162.086
Altri	509.429	1.682.555
Totale altri ricavi e proventi	655.575	1.844.641
Totale valore della produzione	23.207.715	23.627.773
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.407.157	3.473.464
7) Per servizi	8.211.898	8.095.725
8) Per godimento di beni di terzi	318.613	771.613
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.405.884	3.179.969
b) Oneri sociali	769.428	645.759
c) Trattamento di fine rapporto	175.800	158.123
Totale costi per il personale	4.351.112	3.983.851
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.167	102.197
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.770.218	1.534.383
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	20.000	26.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.857.385	1.662.580
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-7.798	-3.295
14) Oneri diversi di gestione	149.820	693.098
Totale costi della produzione	18.288.187	18.677.036
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	4.919.528	4.950.737
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese collegate	26.079	0
Totale proventi da partecipazioni (15)	26.079	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	18.185	14.357
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	108	4.438
Altri	5.249	6.054
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	23.542	24.849
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	6.013	0
Altri	17.210	9.067
Totale proventi diversi dai precedenti	23.223	9.067
Totale altri proventi finanziari	46.765	33.916
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	19.583	29.489
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.583	29.489

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	53.261	4.427
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	18.756	42.655
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	177.500	15.500
Totale rivalutazioni	196.256	58.155
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	249.143	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	177.500
Totale svalutazioni	249.143	177.500
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	-52.887	-119.345
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	4.919.902	4.835.819
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.153.693	1.159.299
Imposte relative ad esercizi precedenti	-18.994	280
Imposte differite e anticipate	4.269	74.167
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.138.968	1.233.746
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	3.780.934	3.602.073

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.780.934	3.602.073
Imposte sul reddito	1.138.968	1.233.746
Interessi passivi/(attivi)	(27.182)	(4.427)
(Dividendi)	(26.079)	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(6.361)	(531.044)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.860.280	4.300.348
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	175.800	158.123
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.837.385	1.636.580
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	249.143	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	(176.256)	145.345

<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	2.086.072	1.940.048
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.946.352	6.240.396
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.798)	(3.295)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(204.368)	(936.703)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(890.475)	624.981
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(4.072)	12.907
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(650)	158
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	415.962	54.650
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(691.401)</i>	<i>(247.302)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.254.951	5.993.094
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(16.288)	(17.147)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.164.024)	(1.077.315)
Dividendi incassati	21.514	0
(Utilizzo dei fondi)	(115.478)	(507.806)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.274.276)</i>	<i>(1.602.268)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.980.675	4.390.826
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(1.496.558)	(2.166.765)
Disinvestimenti	10.277	1.650.202
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(203.955)	(137.603)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	(908.200)
Disinvestimenti	21.112	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)	(1.669.124)	(1.562.366)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(81)	567
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(400.000)	(400.000)
<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	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(400.081)	(399.433)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.911.470	2.429.027
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'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 inizio esercizio	5.798.091	3.369.064
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.700.414	5.792.761
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	9.147	5.330
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.709.561	5.798.091
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

L'art. 7 del D.L. n. 23/2020 ha introdotto una deroga al disposto dell'art. 2423 bis, comma 1, del Codice Civile - continuità aziendale - per il bilancio 2020 se sussistono determinate condizioni, richiedendo adeguata informativa nella nota integrativa. La Società non si è avvalsa di tale deroga.

Nell'esercizio in commento la Società ha allineato le proprie procedure operative ai protocolli di sicurezza nazionali, regionali e della capogruppo al fine di garantire il proprio servizio nelle migliori condizioni sanitarie per il personale e per i terzi.

L'emergenza sanitaria non ha determinato blocchi durante il *lockdown* poiché l'attività economica svolta non era tra quelle per le quali è stata imposta la chiusura dal Governo. E' stato fatto comunque ricorso allo *smart working* ove possibile con l'obiettivo di ridurre al minimo la presenza del personale in azienda; per le attività non espletabili da remoto, il personale è stato formato contro il rischio biologico e costante è stato il monitoraggio del relativo comportamento.

Al fine di consentire il corretto svolgimento delle attività in *smart working* e gestire ove possibile gli impegni di lavoro da distanza sono state potenziate le infrastrutture tecnologiche ed allestite postazioni per le riunioni in videoconferenza limitando al minimo la presenza fisica nei locali di lavoro.

Inoltre, a tutela del personale, è stato sottoscritto uno specifico accordo sindacale per l'accesso agli ammortizzatori sociali, Fondo di Integrazione Salariale (FIS) dell'assegno ordinario con causale "emergenza COVID-19", così come previsto dall'art. 19 del D.L. n. 18/2020.

Nel complesso non vi sono stati rilevanti effetti derivanti dall'emergenza sanitaria, che peraltro risulta tutt'ora in corso facendo perdurare le attenzioni e le criticità già evidenziate.

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.

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 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.

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%-6,11%-7,11%-8,02%-8,33%-9,55%-32,30% (alcune aliquote sono arrotondate poiché l'ammortamento è effettuato sulla vita utile residua in anni);

Impianti elettrici fabbricati industriali: 10%-16,42%-16,70%-32,3% (idem come sopra);

Impianti idro-termo sanitari e meccanici fabbricati industriali: 6,67%-12,37%-32,30% (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 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.

L'impianto della sede di Salzano e un impianto evaporatore sono stati rivalutati nell'esercizio in commento ai sensi della Legge n. 126/2020 e si rinvia al paragrafo dedicato infra.

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 sussiste.

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 solo un 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 attualizzati 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'attualizzazione 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.

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 riverseranno.

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 Lege n. 342/2000, ammontano a circa euro 153 mila e per la riserva di rivalutazione ex Lege n. 126/2020 a circa euro 691 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'attualizzazione 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 € 142.884 (€ 128.588 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	82.163	0	82.163
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	699	0	699
Ammortamento dell'esercizio	122	62.377	4.668	67.167
Altre variazioni	0	0	-1	-1
Totale variazioni	-122	19.087	-4.669	14.296
Valore di fine esercizio				
Costo	13.672	321.005	22.992	357.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.807	183.278	18.700	214.785
Valore di bilancio	865	137.727	4.292	142.884

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 4.292 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Oneri pluriennali	8.961	-4.669	4.292
Totale		8.961	-4.669	4.292

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 16.186.785 (€ 14.434.079 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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	144.145	277.460	8.596	163.135	160.247	753.583
Riclassifiche (del valore di bilancio)	12.800	0	0	0	-12.800	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	525	2.202	0	1.241	2.318	6.286
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	2.775.627	0	0	0	2.775.627
Ammortamento dell'esercizio	428.267	1.107.014	12.330	222.607	0	1.770.218
Totale variazioni	-271.847	1.943.871	-3.734	-60.713	145.129	1.752.706
Valore di fine esercizio						
Costo	8.800.160	17.600.674	184.273	2.279.168	179.905	29.044.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	612.152	10.467.381	148.546	1.629.316	0	12.857.395
Valore di bilancio	8.188.008	7.133.293	35.727	649.852	179.905	16.186.785

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 649.852 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	15.044	10.821	25.865
	Macchine d'ufficio ed elettroniche	58.887	56.774	115.661
	Autocarri, autovetture e carrelli elevatori	634.886	-127.399	507.487
	Altri beni	1.748	-909	839
Totale		710.565	-60.713	649.852

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Terreni e fabbricati	32.846
Impianti e macchinario	1.389.782
Attrezzature industriali e commerciali	112.483
Altre immobilizzazioni materiali	1.169.423
Totale	2.704.534

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 € 594.464 (€ 547.544 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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	282.499	0	0	0	282.499
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	5.192	0	0	5.192
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	18.756	18.756
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	248.893	0	250	0	249.143
Totale variazioni	33.606	-5.192	-250	18.756	46.920

Valore di fine esercizio					
Costo	419.059	124.285	3.996	376.083	923.423
Svalutazioni	315.453	0	1.298	12.208	328.959
Valore di bilancio	103.606	124.285	2.698	363.875	594.464

Nell'esercizio è stata coperta la perdita dell'esercizio 2019 della controllata R.I.V.E. S.r.l. ed è stata ricapitalizzata mediante la rinuncia di credito per finanziamento per complessivi euro 282.499. La svalutazione di euro 248.893 è stata effettuata sulla base del progetto di bilancio 2020 e dei dati comunicati dall'organo amministrativo.

Nell'esercizio è stata completata la procedura di liquidazione della collegata RPM S.c.a r.l. che è stata cancellata nel 2020 dal Registro delle Imprese. A fronte del decremento del relativo costo di euro 5.192 si è rilevato un provento per utili di euro 26.079 sulla base del piano di riparto finale approvato dai Soci.

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 € 1.586.962 (€ 1.682.095 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione
Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	0
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	1.297.601	177.500	1.120.101	-177.500
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro esercizio successivo	9.829	0	9.829	0
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	736	0	736	0
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	551.429	0	551.429	0
Totale	1.859.595	177.500	1.682.095	-177.500

	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo	18.187	18.187	18.187
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	-298.460	999.141	999.141
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-4.328	5.501	5.501

esigibili entro esercizio successivo			
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	420	1.156	1.156
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	11.548	562.977	562.977
Totale	-272.633	1.586.962	1.586.962

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	1.120.101	-102.773	1.017.328	18.187	999.141
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.829	-4.328	5.501	5.501	0
Crediti immobilizzati verso altri	552.165	11.968	564.133	1.156	562.977
Totale crediti immobilizzati	1.682.095	-95.133	1.586.962	24.844	1.562.118

Nell'esercizio è stato rinunciato parte del credito per finanziamento verso la controllata R.I.V.E. S.r.l. per euro 282.499 ed è stato stornato il fondo svalutazione crediti di euro 177.500 accantonato su parte di tale credito. Il residuo finanziamento è fruttifero al tasso di 2 punti sull'euribor a tre mesi, di durata indeterminata e postergato per legge rispetto agli altri creditori ed è funzionale a sostenere il piano di sviluppo industriale che ha subito un rallentamento nella mancata voltura dell'autorizzazione ambientale per lo svolgimento dell'attività e nella realizzazione degli impianti.

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	-253.570	-153.570	-107.499	70,00	103.606
Totale									103.606

La tabella riporta i dati dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, ultimo esercizio approvato. Il valore in bilancio della controllata R.I.V.E. S.r.l. tiene conto dei dati del progetto di bilancio 2020 che riporta un patrimonio

netto di euro 96.007 al netto di una riserva negativa da valutazione di uno strumento derivato di copertura per 52.003.

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	422.519	1.811.932	905.966	50,00	124.285
Totale									124.285

L'Amministratore unico della Lecher Ricerche e Analisi S.r.l. ha redatto il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 che 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.

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	1.017.328	5.501	564.133	1.586.962
Totale		1.017.328	5.501	564.133	1.586.962

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*.

	Valore contabile	Fair Value
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.698	2.698

Partecipazioni in altre imprese	363.875	363.875
Crediti verso imprese controllate	1.017.328	1.017.328
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.501	5.501
Crediti verso altri	564.133	564.133

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 € 397.486 (€ 389.688 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	389.688	7.798	397.486
Totale rimanenze	389.688	7.798	397.486

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 viene data la possibilità contrattuale al cliente di poter esercitare un'opzione di acquisto.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 8.781.642 (€ 8.797.416 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	7.765.154	0	7.765.154	213.445	7.551.709
Verso imprese controllate	492.767	0	492.767	0	492.767
Verso imprese collegate	136.412	0	136.412	0	136.412
Verso controllanti	338.103	0	338.103	0	338.103
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	28.888	0	28.888	0	28.888
Crediti tributari	55.389	0	55.389		55.389
Imposte anticipate			33.679		33.679
Verso altri	143.710	985	144.695	0	144.695
Totale	8.960.423	985	8.995.087	213.445	8.781.642

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	7.001.949	549.760	7.551.709	7.551.709	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	591.969	-99.202	492.767	492.767	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	143.297	-6.885	136.412	136.412	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	222.644	115.459	338.103	338.103	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	403.652	-374.764	28.888	28.888	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.420	-19.031	55.389	55.389	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo	38.451	-4.772	33.679		

circolante					
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	321.034	-176.339	144.695	143.710	985
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.797.416	-15.774	8.781.642	8.746.978	985

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:

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.551.709	7.551.709
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	492.767	492.767
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	136.412	136.412
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	338.103	338.103
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	28.888	28.888
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.389	55.389
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	33.679	33.679
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	144.695	144.695
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.781.642	8.781.642

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

La fattispecie non sussiste.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 8.709.561 (€ 5.798.091 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	5.792.761	2.907.653	8.700.414
Denaro e altri valori in cassa	5.330	3.817	9.147
Totale disponibilità liquide	5.798.091	2.911.470	8.709.561

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 46.203 (€ 42.131 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	42.131	4.072	46.203
Totale ratei e risconti attivi	42.131	4.072	46.203

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Fidejussioni e assicurazioni	26.331
	Pubblicità	1.247
	Manutenzioni	11.043
	Tassa circolazione autoveicoli	1.737
	Altri minori	5.846
Total e		46.204

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 che residua per complessivi euro 667.404.

Nell'esercizio in commento la Società ha rivalutato due impianti industriali ai sensi dell'art. 110 del D.L. n. 104/2020 convertito con Legge n. 126/2020 per complessivi euro 2.775.627 per i quali residuava un valore netto contabile al 31/12/2020 pari a euro 326.873.

L'organo amministrativo ha assegnato a un perito esterno ed indipendente la determinazione e la stima del valore corrente di utilizzo. Il valore di stima attribuito dal perito ai beni da rivalutare tiene conto della loro consistenza, capacità produttiva, dell'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa e dei relativi valori correnti. Il valore complessivo di stima è stato indicato dal perito pari a complessivi euro 3.650 mila.

L'organo amministrativo ha ritenuto assumere un criterio prudenziale riducendo forfettariamente il valore periziato del 15% a complessivi euro 3.102.500 di cui euro 2.116.500 per l'impianto principale della sede di Salzano ed euro 986.000 per l'impianto evaporatore.

La tecnica contabile adottata è stata quella di rilevare la rivalutazione mantenendo il costo storico di tali beni e riducendo il fondo di ammortamento per l'impianto principale per euro 1.789.627 e per l'impianto evaporatore per euro 986.000 (essendo completamente ammortizzato).

Alla rivalutazione è stata assegnata anche rilevanza fiscale mediante la rilevazione dell'imposta sostitutiva del 3% del valore della rivalutazione medesima. Il saldo attivo da rivalutazione non è stato affrancato ai fini fiscali ed è stato iscritto in apposita riserva del patrimonio netto in sospensione d'imposta.

Ai sensi della Legge n. 126/2020 il Consiglio di Amministrazione attesta che i valori iscritti in bilancio per i due beni rivalutati non eccedono il limite di valore indicato dalla legge, ovvero i valori effettivamente attribuibili a tali beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti di mercato.

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	3.443.031	3.443.031
Totale	3.443.031	3.443.031

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 26.869.222 (€ 20.392.335 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 sovrapprezzo delle azioni	734.920	0	0
Riserve di rivalutazione	1.387.874	0	2.692.358
Riserva legale	44.616	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	13.978.310	0	3.602.073
Varie altre riserve	437.500	0	0
Totale altre riserve	14.415.810	0	3.602.073
Riserva per operazioni di	-16.038	0	3.596

copertura dei flussi finanziari attesi			
Utile (perdita) dell'esercizio	3.602.073	-3.602.073	0
Totale Patrimonio netto	20.392.335	-3.602.073	6.298.027

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		223.080
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		734.920
Riserve di rivalutazione	0		4.080.232
Riserva legale	0		44.616
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		17.580.383
Varie altre riserve	1		437.499
Totale altre riserve	1		18.017.882
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-12.442
Utile (perdita) dell'esercizio	0	3.780.934	3.780.934
Totale Patrimonio netto	1	3.780.934	26.869.222

	Descrizione	Importo
	Riserva disponibile ex art. 102 TU	437.499
Totale		437.499

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	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

	Riclassifiche	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

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	4.080.232	UTILI	A, B, C	4.080.232	0
Riserva legale	44.616	UTILI	B	0	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	17.580.383	UTILI	A, B, C	17.580.383	803.088
Varie altre riserve	437.499	UTILI	A, B, C	437.499	0
Totale altre riserve	18.017.882			18.017.882	803.088
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-12.442			0	0
Totale	23.088.288			22.833.034	803.088
Quota non distribuibile				12.442	
Residua quota distribuibile				22.820.592	

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
	Riserva disponibile ex art. 102 TU	437.499	UTILI	A, B, C
Totale		437.499		

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	-16.038
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	3.596
Valore di fine esercizio	-12.442

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	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 342/2000	1.387.874	0	1.387.874
Altre rivalutazioni			
	0	2.692.358	2.692.358
Totale Altre rivalutazioni	0	2.692.358	2.692.358
Totale Riserve di rivalutazione	1.387.874	2.692.358	4.080.232

L'incremento dell'esercizio si riferisce alla riserva di rivalutazione di cui alla Legge n. 126/2020.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 12.618 (€ 34.043 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	679	16.038	17.326	34.043
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	503	0	0	503
Altre variazioni	0	-3.596	-17.326	-20.922
Totale variazioni	-503	-3.596	-17.326	-21.425
Valore di fine esercizio	176	12.442	0	12.618

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.064.836 (€ 983.592 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	983.592
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	175.800
Utilizzo nell'esercizio	92.048
Altre variazioni	-2.508
Totale variazioni	81.244
Valore di fine esercizio	1.064.836

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.499.311 (€ 10.409.012 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	1.503.616	-400.081	1.103.535
Debiti verso fornitori	7.563.550	-1.442.456	6.121.094
Debiti verso imprese collegate	124.675	-16.640	108.035
Debiti verso controllanti	398.845	-194.938	203.907
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	20.584	20.584
Debiti tributari	298.582	30.465	329.047
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	160.923	12.837	173.760
Altri debiti	358.821	80.528	439.349
Totale	10.409.012	-1.909.701	8.499.311

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
Debiti verso banche	1.503.616	-400.081	1.103.535	403.535	700.000
Debiti verso fornitori	7.563.550	-1.442.456	6.121.094	3.671.094	2.450.000
Debiti verso imprese collegate	124.675	-16.640	108.035	108.035	0
Debiti verso controllanti	398.845	-194.938	203.907	203.907	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	20.584	20.584	20.584	0
Debiti tributari	298.582	30.465	329.047	273.534	55.513
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.923	12.837	173.760	173.760	0
Altri debiti	358.821	80.528	439.349	370.044	69.305
Totale debiti	10.409.012	-1.909.701	8.499.311	5.224.493	3.274.818

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	1.103.535	1.103.535
Debiti verso fornitori	6.121.094	6.121.094
Debiti verso imprese collegate	108.035	108.035
Debiti verso imprese controllanti	203.907	203.907
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	20.584	20.584
Debiti tributari	329.047	329.047
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	173.760	173.760
Altri debiti	439.349	439.349
Debiti	8.499.311	8.499.311

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	1.103.535	1.103.535
Debiti verso fornitori	6.121.094	6.121.094
Debiti verso imprese collegate	108.035	108.035
Debiti verso controllanti	203.907	203.907
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	20.584	20.584
Debiti tributari	329.047	329.047
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	173.760	173.760
Altri debiti	439.349	439.349
Totale debiti	8.499.311	8.499.311

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 € 0 (€ 650 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	85	-85
Risconti passivi	565	-565
Totale ratei e risconti passivi	650	-650

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	19.380.351
	Analisi, trasporti, noli e altri ricavi	2.814.657
	Vendita impianti trattamento/smaltimento	355.536
Totale		22.550.544

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	22.550.544
Totale		22.550.544

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 655.575 (€ 1.844.641 nel precedente esercizio).

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

Concedente	importo	tipologia	descrizione
Agenzia delle Dogane	24.493	credito d'imposta	contributo accise "caro petrolio"
Stato	4.284	credito d'imposta	contributo spese covid-19
Stato	3.817	credito d'imposta	contributo investimenti strumentali
Stato	46.851	credito d'imposta	contributo costi R&S 2020
Stato	5.807	contributi	contributo costi R&S 2019
Gestore Servizi Energetici	60.894	contributi	impianti fotovoltaici
Totale	146.146		

Tra i contributi in conto esercizio si segnala la maturazione di un credito di imposta di euro 46.851 per attività di ricerca e sviluppo di cui all'art. 1, comma 198 e seguenti, della legge 27/12/2019 n. 160. Tale credito d'imposta si riferisce a spese di ricerca per complessivi euro 390.426 (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, denominato Progetto "QUARTO STADIO & AUTOBATCH", finalizzato al miglioramento delle efficienze di rimozione di microinquinanti organici da rifiuti liquidi industriali nelle sequenze di trattamento attualmente adottate nella piattaforma Depuracque Servizi di Salzano in continuità alle azioni individuate dai progetti di ricerca già completati, nonché per il confronto con altre tecnologie applicabili per il trattamento di specifici rifiuti liquidi,

con obiettivo principale la rimozione delle sostanze Perfluoroalchiliche (PFAs).

Si segnala che nell'esercizio è stato rilevato un maggior credito di euro 5.807 per credito d'imposta R&S 2019 con i dati consuntivi rispetto a quanto stanziato nel bilancio 2019.

Nella voce **Altri ricavi e proventi** si segnalano proventi diversi intercompany per euro 263.853 e affitti attivi alla collegata Lecher Ricerche e Analisi S.r.l. per euro 126.358.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	162.086	-15.940	146.146
Altri			
Proventi immobiliari	57.383	68.975	126.358
Personale distaccato presso altre imprese	9.020	-9.020	0
Rimborsi assicurativi	33.686	-24.844	8.842
Plusvalenze di natura non finanziaria	531.044	-520.015	11.029
Sopravvenienze e insussistenze attive	307.643	-254.643	53.000
Altri ricavi e proventi	743.779	-433.579	310.200
Totale altri	1.682.555	-1.173.126	509.429
Totale altri ricavi e proventi	1.844.641	-1.189.066	655.575

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.211.898 (€ 8.095.725 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 7.701.994;
- **costi per servizi commerciali** (comprensivi di pubblicità, consulenze tecnico-commerciali, analisi e altre) per euro 45.762;
- **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 464.142.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 318.613 (€ 771.613 nel precedente esercizio).

La voce è composta da noleggi di attrezzature e abbigliamento per circa euro 302 mila e per il residuo da noleggi di autoveicoli.

Spese per il personale

I costi per il personale sono pari ad euro 4.351.112 (euro 3.983.851 nel precedente esercizio) e sono costituiti per euro 3.144 mila circa da costi per personale assunto a tempo indeterminato e determinato e

per il residuo da costi per personale interinale (impiegato prevalentemente in commesse ambientali esterne) e in distacco.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 149.820 (€ 693.098 nel precedente esercizio).

Nella voce si segnalano oneri tributari vari e diritti camerali per complessivi euro 89.637, quote associative e costi consortili per euro 19.052, bolli autoveicoli per euro 11.615 e per il residuo omaggi, oneri di utilità sociale, abbonamenti, sopravvenienze e minusvalenze 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 diversi da dividendi.

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	19.511
Altri	72
Totale	19.583

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
	Proventi da partecipazioni D15	26.079	quota PN liquidazione della cessata RPM Scarl
Total e		26.079	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 13 del Codice Civile, si precisa che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali:

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi	Imposte differite	Imposte anticipate
--	------------------	-----------------------------	-------------------	--------------------

		precedenti		
IRES	1.008.005	0	-503	-4.096
IRAP	145.688	-18.994	0	-676
Totale	1.153.693	-18.994	-503	-4.772

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, n. 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'.

La Società non ha maturato perdite fiscali e non ricorre l'informativa di cui all'art. 14, comma 1, lett. b) del Codice Civile.

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	140.329	0
Totale differenze temporanee imponibili	737	0
Differenze temporanee nette	-139.592	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-37.096	-676
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.593	676
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-33.503	0

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
	Fondo oneri commesse	17.326	-17.326	0	0	0
	Fondo svalutazione crediti	138.024	0	138.024	24,00	33.126
	Oneri deducibili per cassa	2.046	259	2.305	24,00	553

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
	Amm.to beni L. n. 244/2007	2.832	-2.095	737	24,00	176

	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
	Diff.za civile fiscale f.di amm.to fabbricati e impianti	110.786	414.594	525.380	24,00	126.091	3,90	20.490
	Manut. su beni di terzi imputate a C/E	107.878	-35.959	71.919	24,00	17.261	3,90	1.402
	Diff.za civile fiscale amm.ti marchi	0	14.985	14.985	24,00	3.596	3,90	584

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	0	235.258,00
Dividendi	-6.001	0
Costi indeducibili	91.329	133.623
Altre differenze permanenti negative (positive)	-254.506	-369.898
Aliquota effettiva	23,20	23,98

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	27
Operai	27
Totale Dipendenti	57

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	256	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
Altri servizi di verifica svolti	2.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	27.500

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	11.170.606

Impegni

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

Non vi sono impegni di coperture perdite delle partecipate.

Garanzie

Si precisa che le garanzie attengono a fidejussioni prestate a terzi per un valore complessivo di euro

2.141.751, come di seguito specificato:

- per obbligazioni assunte a fronte del rilascio delle 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.

Inoltre, vi sono garanzie dirette prestate a favore della controllata RI.VE. S.r.l. per complessivi euro 9.028.855 come di seguito specificato:

- coobbligazione in garanzia per la gestione delle attività della partecipata per complessivi euro 2.828.855;
- coobbligazione in garanzia con la controllante VERITAS S.p.A. e il socio Cosmo Ambiente S.r.l. per il finanziamento bancario che la R.I.VE. S.r.l. ha stipulato nell'esercizio di euro 6.200.000, erogato per euro 3.200.000, funzionale al piano di investimenti in nuovi impianti e macchinari e di riqualificazione industriale nel sito di Fusina (VE).

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 che vi sono crediti commerciali "congelati" per patto parasociale per euro 230.611 che nell'esercizio 2019 sono stati trasferiti dalla Sifagest S.c.a r.l. alla SIFA S.c.p.A..

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.

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 1,1 milioni. 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	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	566.953.413	523.548.848
C) Attivo circolante	273.027.042	252.496.084
D) Ratei e risconti attivi	2.676.055	4.140.276
Totale attivo	842.656.510	780.185.208
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	145.397.150	145.397.150
Riserve	101.392.055	83.948.740
Utile (perdita) dell'esercizio	7.093.607	18.304.418
Totale patrimonio netto	253.882.812	247.650.308
B) Fondi per rischi e oneri	58.506.326	45.845.010
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.850.288	23.317.195
D) Debiti	507.084.361	463.328.565
E) Ratei e risconti passivi	332.723	44.130
Totale passivo	842.656.510	780.185.208

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018

A) Valore della produzione	368.904.009	346.689.173
B) Costi della produzione	348.746.861	325.643.965
C) Proventi e oneri finanziari	-8.237.370	-10.913.549
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-475.500	-210.581
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.350.671	-8.383.340
Utile (perdita) dell'esercizio	7.093.607	18.304.418

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 da pubbliche amministrazioni. Si precisa che sono indicati i contributi incassati nel 2020. 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	24.493	credito d'imposta	contributo accise "caro petrolio"
Stato	76.535	credito d'imposta	contributo R&S 2019
Regioni varie	18.995	saldo irap non versato	contributo art. 24 D.L. n. 34/2020
Regioni varie	93.991	1° acconto irap non versato	contributo art. 24 D.L. n. 34/2020
Gestore Servizi Energetici	59.185	contributi	incentivo impianti fotovoltaici
Totale	273.199		

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 3.780.934 alla riserva straordinaria.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Massimo Zanutto