

# TECNOCASIC S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	09012 CAPOTERRA (CA) DORSALE CONSORTILE KM. 10,500
<b>Codice Fiscale</b>	01931650921
<b>Numero Rea</b>	CA 151959
<b>P.I.</b>	01931650921
<b>Capitale Sociale Euro</b>	300000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.033	10.059
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.800	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	45.303
7) altre	1.087.502	956.077
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.109.335</b>	<b>1.011.439</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.724	4.724
2) impianti e macchinario	50.920	43.720
3) attrezzature industriali e commerciali	292.763	286.450
4) altri beni	362.657	340.396
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>711.064</b>	<b>675.290</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	4.000	4.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.824.399</b>	<b>1.690.729</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.916.696	4.146.712
<b>Totale rimanenze</b>	<b>3.916.696</b>	<b>4.146.712</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.605.401	16.247.573
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>12.605.401</b>	<b>16.247.573</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.862.440	29.413.497
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.719.722	17.568.372
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>47.582.162</b>	<b>46.981.869</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.915	776.260
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.967	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>419.882</b>	<b>776.260</b>
5-ter) imposte anticipate	363.090	360.876
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.823.388	7.383.617
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>3.823.388</b>	<b>7.383.617</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>64.793.923</b>	<b>71.750.195</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	8.513.929	5.933.921
3) danaro e valori in cassa	4.226	6.297
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>8.518.155</b>	<b>5.940.218</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>77.228.774</b>	<b>81.837.125</b>

D) Ratei e risconti	333.009	456.677
<b>Totale attivo</b>	<b>79.386.182</b>	<b>83.984.531</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	300.000	1.000.000
IV - Riserva legale	-	113.295
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	700.000	20.487
Varie altre riserve	(1) <sup>(1)</sup>	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>699.999</b>	<b>20.487</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.719	(2.511.359)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.024.718</b>	<b>(1.377.577)</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	98.844	102.527
4) altri	4.505.328	6.896.540
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>4.604.172</b>	<b>6.999.067</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.439.566	3.483.224
<b>D) Debiti</b>		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.016.373	8.548.438
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>10.016.373</b>	<b>8.548.438</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.694.554	43.080.226
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.680.613	20.101.794
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>57.375.167</b>	<b>63.182.020</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	526.837	443.805
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>526.837</b>	<b>443.805</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	476.205	748.457
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>476.205</b>	<b>748.457</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.920.685	1.957.097
<b>Totale altri debiti</b>	<b>1.920.685</b>	<b>1.957.097</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>70.315.267</b>	<b>74.879.817</b>
E) Ratei e risconti	2.459	-
<b>Totale passivo</b>	<b>79.386.182</b>	<b>83.984.531</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.496.788	33.978.776
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	65.910	164.054
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	28.297	-
altri	10.338.167	8.924.302
Totale altri ricavi e proventi	10.366.464	8.924.302
Totale valore della produzione	41.929.162	43.067.132
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.441.170	8.719.921
7) per servizi	13.727.317	13.885.027
8) per godimento di beni di terzi	6.317.613	8.160.741
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.423.367	9.620.701
b) oneri sociali	3.131.499	3.459.520
c) trattamento di fine rapporto	260.457	280.799
d) trattamento di quiescenza e simili	348.198	375.532
e) altri costi	219.436	271.034
Totale costi per il personale	13.382.957	14.007.586
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	290.622
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	175.900
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	132.304
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	598.826
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	230.015	(75.144)
14) oneri diversi di gestione	810.836	429.826
Totale costi della produzione	41.909.908	45.726.783
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.254	(2.659.651)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	745	2.314
Totale proventi diversi dai precedenti	745	2.314
Totale altri proventi finanziari	745	2.314
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.176	155
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.176	155
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(431)	2.159
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.823	(2.657.492)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	-	(28.378)
imposte differite e anticipate	(5.896)	(117.755)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(5.896)	(146.133)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.719	(2.511.359)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.719	(2.511.359)
Imposte sul reddito	(5.896)	(146.133)
Interessi passivi/(attivi)	431	(2.159)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(4.833)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	19.254	(2.664.484)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	260.457	458.756
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	466.522
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.463.384)	135.195
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(1.202.927)	1.060.473
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.183.673)	(1.604.011)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	230.016	(75.145)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.642.172	5.013.958
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.467.935	(1.156.733)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	123.668	221.716
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.459	(19)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.710.729)	(1.482.265)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.755.521	2.521.512
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.571.848	917.501
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(431)	2.159
(Imposte sul reddito pagate)	(5.442)	6.721
(Utilizzo dei fondi)	(1.186.641)	(1.585.704)
Totale altre rettifiche	(1.192.514)	(1.576.824)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	379.334	(659.323)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(40.986)	(182.712)
Disinvestimenti	5.212	5.408
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(143.199)	(363.729)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(178.973)	(541.033)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.377.576	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.377.576	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.577.937	(1.200.357)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.933.921	7.138.804
Danaro e valori in cassa	6.297	1.771
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.940.218	7.140.575
Disponibilità liquide a fine esercizio		

---

Depositi bancari e postali	8.513.929	5.933.921
Danaro e valori in cassa	4.226	6.297
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.518.155	5.940.218

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio che si sottopone alla Vostra approvazione presenta un risultato positivo di € 24.719.

Il risultato della gestione ha evidenziato una differenza tra il valore e il costo della produzione di € 19.254 - con un sensibile incremento rispetto al precedente esercizio (+ € 2.678.905) - originatosi in relazione ad un valore della produzione di € 41.929.162 (in diminuzione di € 1.137.970 rispetto all'anno precedente) e di correlati costi per € 41.909.908 (anch'essi decrementati, in misura più che proporzionale, rispetto all'anno 2019: - € 3.816.875).

Nel valore della produzione sono comprese, tra i vari, le rettifiche di stima di fondi oneri e rischi appostati in bilanci di precedenti esercizi per complessivi € 1.528.613, quali l'azzeramento del fondo oneri di trasporto, istituito in relazione al trasferimento alla discarica di servizio delle "eccedenze extra" di rifiuti urbani non smaltiti dall'impianto di incenerimento (€ 1.028.613); lo stralcio dello stanziamento residuo a copertura degli oneri convenzionali dovuti al CACIP sugli importi fatturati dalla società sino all'anno 2009 e non ancora riscossi alla data di chiusura dell'esercizio (€ 50.000); oltre che, in ultimo, l'adeguamento di valore del fondo rischi controversie personale dipendente, appostato in relazione a potenziali oneri connessi a pretese retributive avanzate da parte del personale dipendente con riferimento al ricalcolo della tredicesima mensilità, delle ferie e del trattamento di fine rapporto (€ 450.000).

Fra gli "Altri ricavi e proventi", altresì, risultano iscritti proventi per il ristoro da parte della controllante CACIP - proprietaria degli impianti di incenerimento - degli oneri sopportati dalla società in ragione della fermata degli impianti, intervenuta nell'ultimo quadrimestre dell'anno - e tuttora in corso - onde consentirne il revamping (€ 1.739.887).

Completano il quadro economico, il risultato della gestione finanziaria (- € 431) ed il carico tributario dell'esercizio (+ € 5.896) che tiene conto, in conformità alle prescrizioni dei principi contabili emanati dall'OIC, degli effetti della fiscalità differita e anticipata (+ € 5.896).

Per una più circostanziata analisi delle ragioni che hanno determinato il risultato del periodo, si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

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

### **Criteri di formazione**

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

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di patrimonio netto e "Arrotondamenti da Euro" alla voce "Altri proventi ed oneri di gestione" di Conto economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, Codice civile, la Nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La Nota integrativa presenta le informazioni delle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **Principi di redazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, laddove non obbligatoriamente modificati a seguito dell'introduzione del predetto D.Lgs. n. 139/2015.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

La società non ha adottato cambiamenti di principi contabili rispetto ai precedenti esercizi.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non sono stati riscontrati errori contabili rilevanti sulle poste iscritte in bilanci di precedenti esercizi.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non si sono presentate problematiche di compatibilità e di adattamento delle poste contabili a fini comparativi.

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

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Immobilizzazioni**

Immateriali

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

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

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

Nel proseguo della Nota integrativa sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

## Materiali

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

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

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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

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

Nel proseguo della Nota integrativa sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

## Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

## Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

## Ratei e risconti

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

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

## Rimanenze magazzino

Si riferiscono a materiali ausiliari, diversi e di consumo e sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio.

### **Partecipazioni**

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

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

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

### **Fondi per rischi e oneri**

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

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

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

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

L'importo accantonato è riferito al fondo trattamento fine rapporto azienda, corrispondente al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, e ricomprende altresì il fondo trattamento fine rapporto trasferito alla Tesoreria INPS, relativamente alle indennità maturate a far data dal 1° gennaio 2007.

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

### **Imposte sul reddito**

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle eventuali variazioni delle aliquote o dell'istituzione di nuove imposte intervenute nel corso dell'esercizio.

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

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

### **Riconoscimento ricavi**

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

## **Altre informazioni**

La società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.109.335	1.011.439	97.896

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	10.059	-	45.303	956.077	1.011.439
<b>Valore di bilancio</b>	10.059	-	45.303	956.077	1.011.439
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.974	5.800	-	131.425	143.199
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	(45.303)	-	(45.303)
<b>Totale variazioni</b>	5.974	5.800	(45.303)	131.425	97.896
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	16.033	5.800	-	1.087.502	1.109.335
<b>Valore di bilancio</b>	16.033	5.800	-	1.087.502	1.109.335

In forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies, del D.L. n. 104/2020 (convertito dalla L. n. 126/2020) la società ha ritenuto di non imputare a Conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative alle seguenti categorie di beni per i seguenti importi:

Descrizione	Importo
Software	9.897
Adeguamenti funzionali piattaforma	273.311
Nuovo logo aziendale	322
Certificazione sistema gestione qualità	10.714
	<b>294.244</b>

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.  
L'impatto sul risultato di esercizio è di € 294.244.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
711.064	675.290	35.774

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	89.569	685.644	1.451.688	3.627.321	5.854.222
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	84.845	641.924	1.165.238	3.286.925	5.178.932
<b>Valore di bilancio</b>	4.724	43.720	286.450	340.396	675.290
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	7.200	6.313	27.473	40.986
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	5.212	5.212
<b>Totale variazioni</b>	-	7.200	6.313	22.261	35.774
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	89.569	692.844	1.458.001	3.643.825	5.884.239
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	84.845	641.924	1.165.238	3.281.168	5.173.175
<b>Valore di bilancio</b>	4.724	50.920	292.763	362.657	711.064

In forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies, del D.L. n. 104/2020 (convertito dalla L. n. 126/2020) la società ha ritenuto di non imputare a Conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative alle seguenti categorie di beni per i seguenti importi:

Descrizione	Importo
Costruzioni leggere	2.395
Impianto di condizionamento	2.062
Rete informatica	7.949
Impianto telefonico	630
Impianto di emergenza ottico-sonoro	5.115
Gruppi di continuità	696
Attrezzature	56.465
Telefoni cellulari	1.843
Tablet	720
Mobili e arredi	7.248
Macchine elettromeccaniche	11.478
Autovetture	5.508
Automezzi	49.895
Containers	14.772
Serbatoi e cisterne	2.264
Semirimorchi	9.367
Impianto riscaldamento discarica	142
	<b>178.549</b>

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di € 178.549.

### Contributi in conto capitale/impianti

Nel corso dell'esercizio la società ha fruito del credito d'imposta per nuovi investimenti, ai sensi dell'articolo 1, commi da 184 a 194, della L. n. 160/2019, con riferimento ad acquisti di cespiti di varia natura (€ 2.459). Per la contabilizzazione del beneficio è stato scelto il metodo dell'accredito graduale in ragione del piano di ammortamento delle spese cui afferisce.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.000	4.000	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	4.000	4.000
<b>Valore di bilancio</b>	4.000	4.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	4.000	4.000
<b>Valore di bilancio</b>	4.000	4.000

### Partecipazioni

Le partecipazioni in "Altre imprese" si riferiscono alla quota di partecipazione al Consorzio Italiano Compostatori acquisita nel corso di precedenti esercizi.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni, valutate al costo di acquisto, rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

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

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con soggetti partecipati.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	4.000	4.000

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni in altre imprese	4.000	4.000
<b>Totale</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.916.696	4.146.712	(230.016)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.146.712	(230.016)	3.916.696
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.146.712</b>	<b>(230.016)</b>	<b>3.916.696</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
64.793.923	71.750.195	(6.956.272)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.247.573	(3.642.172)	12.605.401	12.605.401	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	46.981.869	600.293	47.582.162	30.862.440	16.719.722
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	776.260	(356.378)	419.882	417.915	1.967
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	360.876	2.214	363.090		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.383.617	(3.560.229)	3.823.388	3.823.388	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>71.750.195</b>	<b>(6.956.272)</b>	<b>64.793.923</b>	<b>47.709.144</b>	<b>16.721.689</b>

I crediti "Verso clienti" al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture emesse	9.971.487
Fatture da emettere	7.444.185
Partite attive da liquidare	405.869
Note di credito da emettere	(14.551)
Fondo svalutazione crediti	(5.201.589)
	<b>12.605.401</b>

Tra i crediti “Verso clienti” sono incluse le somme (€ 30.109) fatturate dalla società per penalità sulla base degli obblighi derivanti dall'applicazione della Delibera G.R. della R.A.S. n. 15/32 del 30 marzo 2004 (Atto di indirizzo per lo sviluppo delle raccolte differenziate secco-umido nel territorio regionale).

Le “Partite attive da liquidare” sono costituite dagli interessi moratori maturati su crediti vantati verso il Comune di Quartu Sant'Elena per il servizio di smaltimento rifiuti.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti “Verso clienti” al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito “Fondo svalutazione crediti” che ha subito, nel corso del periodo, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2019	5.344.454
Utilizzo nel periodo	(142.865)
Accantonamento periodo	
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>5.201.589</b>

Il “Fondo svalutazione crediti” è stato utilizzato nel corso dell'esercizio con esclusivo riferimento a situazioni di inesigibilità acclarata.

I crediti “Verso controllanti” sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Fatture emesse	36.241.444
Fatture da emettere	11.340.719
Fondo svalutazione crediti	
Arrotondamento	(1)
	<b>47.582.162</b>

Fra le “Fatture emesse” e le “Fatture da emettere” sono inclusi anche i ricavi iscritti con riferimento al servizio di depurazione dei reflui civili prestato in favore dei Comuni di Uta, Decimoputzu, Villaspeciosa, Assemini, Decimomannu, Sestu ed Elmas (€ 10.524.233).

Le attività “Per crediti tributari” sono così scomponibili:

Descrizione	Importo
IRES	61.938
IRAP	48.557
Erario per rimborsi	278.631
Credito d'imposta nuovi investimenti	2.459
Credito d'imposta sanificazione	28.297
	<b>419.882</b>

Il credito “IRES” è costituito dal credito del precedente esercizio (€ 58.955), incrementato dalle ritenute subite (€ 2.983).

La voce “IRAP” esprime l'eccedenza del credito portato a nuovo dal periodo d'imposta 2019.

Tra i crediti verso “Erario per rimborsi” sono iscritti il credito IRES generato dai versamenti a titolo provvisorio effettuati con riferimento ad un contenzioso instaurato con l'Amministrazione Finanziaria per l'annualità d'imposta 2001, per il quale è intervenuta sentenza passata in giudicato in favore della società (€ 44.866), e gli importi da rimborsare a cura dell'Ufficio Tecnico di Finanza in relazione alle accise corrisposte dalla società nel corso dell'anno 2019 (€ 233.745).

I crediti "Per imposte anticipate" sono relativi a differenze temporanee deducibili in esercizi successivi ed a perdite fiscali riportabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota integrativa.

I crediti "Verso altri", pari a € 3.823.388, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi a dipendenti	17.548
Depositi cauzionali	23.434
Crediti verso Enti previdenziali	2.655.271
Partite attive da liquidare	1.048.741
Anticipi a fornitori	75.153
Crediti diversi	85.356
Fondo svalutazione crediti diversi	(82.116)
Arrotondamento	1
	<b>3.823.388</b>

Le "Partite attive da liquidare" ricomprendono, fra i vari, la quota di agevolazione fiscale sul gasolio che verrà rimborsata a cura dell'Agenzia delle Dogane (€ 146.672), l'indennizzo ministeriale riconosciuto a ristoro dei mancati ricavi conseguenti alla fermata degli impianti a seguito del richiamato evento alluvionale del mese di ottobre 2018 (€ 39.427) nonché la valorizzazione degli incentivi energetici maturati dalla società e non ancora incassati per gli anni dal 2007 al 2018 (€ 688.852).

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	12.605.401	12.605.401
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	47.582.162	47.582.162
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	419.882	419.882
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	363.090	363.090
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.823.388	3.823.388
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	64.793.923	64.793.923

L'adeguamento del valore nominale dei "Crediti" è stato ottenuto mediante appositi fondi svalutazione che hanno subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	3.833.311	1.593.259	5.426.570
Utilizzo nell'esercizio		142.865	142.865
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>3.833.311</b>	<b>1.450.394</b>	<b>5.283.705</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

### Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

### Imprese collegate

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.518.155	5.940.218	2.577.937

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.933.921	2.580.008	8.513.929
Denaro e altri valori in cassa	6.297	(2.071)	4.226
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.940.218</b>	<b>2.577.937</b>	<b>8.518.155</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Fra i "Depositi bancari e postali" sono ricompresi i conti vincolati (€ 4.983.555) cui affluiscono le somme incamerate dagli utenti in applicazione delle Delibere della Giunta Regionale n. 15/32 del 30/03/2004 e n. 34/14 del 19 luglio 2005 in materia di applicazione della tariffa sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e, pertanto, non di pertinenza della società. Tale somma trova riscontro nei maggiori importi (riferiti sia alle somme incamerate che da incamerare) appostati nel passivo fra i fondi oneri e fra i debiti verso la controllante, come precisato nel prosieguo della presente Nota integrativa.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
333.009	456.677	(123.668)

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

Non sussistono al 31/12/2020 risconti aventi durata superiore a cinque anni. Sono iscritti, peraltro, risconti aventi durata compresa fra i dodici mesi ed i cinque anni in relazione a premi assicurativi (€ 42.499) ed oneri convenzionali (€ 246.708).

La composizione della voce è così dettagliata

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	456.677	(123.668)	333.009
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>456.677</b>	<b>(123.668)</b>	<b>333.009</b>

I "Risconti attivi" si riferiscono essenzialmente a polizze assicurative degli impianti, degli automezzi e del personale, ad utenze, ad abbonamenti ed a canoni di concessione, locazione e manutenzione periodica.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.024.718	(1.377.577)	2.402.295

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	1.677.577	2.377.577		300.000
Riserva legale	113.295	-	-	113.295		-
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	20.487	-	700.000	20.487		700.000
Varie altre riserve	-	(1)	-	-		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	20.487	(1)	700.000	20.487		699.999
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.511.359)	5.896	18.823	(2.511.359)	24.719	24.719
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(1.377.577)</b>	<b>5.895</b>	<b>2.396.400</b>	<b>-</b>	<b>24.719</b>	<b>1.024.718</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

Nel corso dell'esercizio, sulla base di specifico "Piano di ristrutturazione aziendale" predisposto ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 175/2016, è stata deliberata l'integrale copertura delle perdite maturate nell'anno 2019 (€ 2.511.359), provvedendo al contempo alla ricostituzione del "Capitale sociale" nella misura di € 300.000 ed al versamento di una "Riserva in conto capitale" di € 700.000. L'operazione di copertura delle perdite ha determinato l'azzeramento di capitale e riserve iscritti nel precedente bilancio per complessivi € 1.133.782 oltre che l'intervento finanziario della controllante CACIP mediante rinuncia a propri crediti liquidi ed esigibili per € 2.377.577.

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni di cui all'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies, del D.L. n. 104/2020, in occasione dell'approvazione del presente bilancio, dovranno essere costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti per complessivi € 472.793.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	300.000	B	250.000	-

Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-	-
Riserva legale	-	A,B	-	104.042
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-	-
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-	1.337.237
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto capitale	700.000	A,B,C,D	700.000	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-	-
Varie altre riserve	(1)		-	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>699.999</b>		<b>700.000</b>	<b>1.337.237</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-
<b>Totale</b>	<b>999.999</b>		<b>950.000</b>	<b>1.441.279</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>950.000</b>	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	(1)	

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

Come già avuto modo di evidenziare, per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies, del D.L. n. 104/2020, la società non ha imputato a Conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative alle seguenti categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali per i seguenti importi:

Immobilizzazioni immateriali	Importo
Software	9.897
Adeguaenti funzionali piattaforma	273.311
Nuovo logo aziendale	322
Certificazione sistema gestione qualità	10.714
	<b>294.244</b>

Immobilizzazioni materiali	Importo
Costruzioni leggere	2.395
Impianto di condizionamento	2.062
Rete informatica	7.949
Impianto telefonico	630
Impianto di emergenza ottico-sonoro	5.115
Gruppi di continuità	696
Attrezzature	56.465
Telefoni cellulari	1.843
Tablet	720
Mobili e arredi	7.248
Macchine elettromeccaniche	11.478
Autovetture	5.508
Automezzi	49.895
Containers	14.772
Serbatoi e cisterne	2.264
Semirimorchi	9.367
Impianto riscaldamento discarica	142
	<b>178.549</b>

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto. L'impatto sul risultato di esercizio è di complessivi € 472.793.

Conseguentemente, l'utile d'esercizio (€ 24.719) dovrà essere integralmente accantonato in una apposita riserva indisponibile denominata "Riserva sospensione ammortamenti D.L. n. 104/2020" da allocare alla voce "A.VI – Altre riserve" del patrimonio netto.

La riserva indisponibile, altresì, dovrà essere integrata (per ulteriori € 448.074), fino a concorrenza degli ammortamenti non imputati a Conto economico, riclassificando in misura parziale la "Riserva versamenti in conto capitale".

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, primo comma, numero 4) del Codice civile, si forniscono le seguenti informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	1.000.000	95.958	20.488	17.337	1.133.783
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi		17.337		(2.511.359)	(2.494.022)
decrementi			1	17.337	17.338
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(2.511.359)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	1.000.000	113.295	20.487	(2.511.359)	(1.377.577)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(1)	5.896	5.895
Altre variazioni					
incrementi	1.677.577		700.000	18.823	2.396.400
decrementi	2.377.577	113.295	20.487	(2.511.359)	
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				24.719	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	300.000		699.999	24.719	1.024.718

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

### Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione

Riserve	Valore
Versamenti in conto capitale	700.000
	<b>700.000</b>

### Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sussistono riserve incorporate nel capitale sociale.

### Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.604.172	6.999.067	(2.394.895)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	102.527	6.896.540	6.999.067

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	3.683	862.599	866.282
<b>Altre variazioni</b>	-	(1.528.613)	(1.528.613)
<b>Totale variazioni</b>	(3.683)	(2.391.212)	(2.394.895)
<b>Valore di fine esercizio</b>	98.844	4.505.328	4.604.172

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

Nel "Fondo per imposte anche differite" sono iscritte esclusivamente passività per imposte differite relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente Nota integrativa.

Gli "Altri fondi" sono gli così dettagliati:

Descrizione	Importo
Fondo premialità/penalità	3.634.192
Fondo oneri consulenza certificati verdi	113.348
Fondo rischi controversie personale dipendente	390.310
Fondo rischi causa vettoriamiento Abbanoa	367.478
	<b>4.505.328</b>

Il "Fondo premialità/penalità" è appostato in attuazione delle Delibere della Giunta Regionale n. 15/32 del 30/03/2004 e n. 34/14 del 19/07/2005 in materia di applicazione della tariffa sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani; il "Fondo oneri consulenza certificati verdi" è correlato all'ammontare delle commissioni accantonate in relazione al mandato affidato alla società Energy Assets Management finalizzato all'aumento della remunerazione della energia elettrica prodotta dall'impianto di Capoterra e riconoscimento del diritto alle misure di incentivazione di cui al D.Lgs. n. 79/99 ai sensi della normativa ultima L. n. 244/2007; il "Fondo rischi controversie personale dipendente" è appostato in relazione a potenziali oneri connessi a pretese retributive avanzate da parte del personale dipendente con riferimento al ricalcolo della tredicesima mensilità, delle ferie e del trattamento di fine rapporto, il cui importo è stato adeguato (- € 450.000) in corso d'anno in ragione dell'effettivo grado di rischio attribuibile alla potenziale passività e, in ultimo, il "Fondo rischi causa vettoriamiento Abbanoa" destinato a coprire il rischio di soccombenza (con riferimento agli interessi e delle spese legali riconosciute in favore della società dal giudice di primo grado) nel giudizio di appello promosso da Abbanoa S.p.a. in relazione al contenzioso instauratosi per il riconoscimento delle tariffe di vettoriamiento dell'acqua grezza per l'impianto di potabilizzazione di Sarroch.

Nel corso dell'esercizio è stato azzerato (€ 50.000), essendo venuti meno i presupposti che ne avevano originato lo stanziamento, il "Fondo oneri convenzione" commisurato agli oneri di concessione da corrispondere al CACIP - titolare degli impianti di incenerimento e di compostaggio nonché delle reti idriche - sul fatturato non riscosso al 31 dicembre 2009. In corso d'anno, altresì, in esito tra l'altro ad un accordo transattivo sottoscritto con il Comune di Cagliari, è stato utilizzato (€ 510.120) il "Fondo oneri di trasporto", istituito a copertura delle spese di trasporto da rimborsare ai Comuni utenti in relazione al trasferimento alla discarica di servizio delle eccedenze di rifiuti urbani non smaltiti dall'impianto di incenerimento. Lo stanziamento residuo (€ 1.028.613) è stato azzerato avendo constatato l'insussistenza di ulteriori pretese da parte di Comuni conferitori.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.439.566	3.483.224	(43.658)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	3.483.224
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	260.457

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	320.359
Altre variazioni	16.244
Totale variazioni	(43.658)
Valore di fine esercizio	3.439.566

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

## Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
70.315.267	74.879.817	(4.564.550)

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	8.548.438	1.467.935	10.016.373	10.016.373	-
Debiti verso controllanti	63.182.020	(5.806.853)	57.375.167	30.694.554	26.680.613
Debiti tributari	443.805	83.032	526.837	526.837	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	748.457	(272.252)	476.205	476.205	-
Altri debiti	1.957.097	(36.412)	1.920.685	1.920.685	-
<b>Totale debiti</b>	<b>74.879.817</b>	<b>(4.564.550)</b>	<b>70.315.267</b>	<b>43.634.654</b>	<b>26.680.613</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I "Debiti verso fornitori" al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture ricevute	8.046.763
Fatture da ricevere	2.289.964
Note di credito da ricevere	(320.354)
	<b>10.016.373</b>

I "Debiti verso controllanti" sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Fatture ricevute	26.448.068
Fatture da ricevere	2.943.510
Note di credito da ricevere	(7.343)

Descrizione	Importo
Partite passive da liquidare	20.846
Debiti per fondo rinnovo parti impianto	26.590.613
Debiti per fondo premialità/penalità R.A.S.	1.379.474
Arrotondamento	(1)
	<b>57.375.167</b>

Dai Fondi Rinnovo Parti Impianto (F.R.P.I.), costituiti sulla base delle convenzioni in essere con la controllante CACIP, la società può prelevare, previa autorizzazione del Consorzio, le somme necessarie per mantenere gli impianti nelle originali condizioni di efficienza, per provvedere all'esecuzione di lavori di miglioria o modifiche funzionali e di emergenza o realizzazione di opere minori di estendimento funzionale d'impianto o di rete. Al 31 dicembre 2020 gli interventi effettuati sono ascesi ad € 6.195.489. I "Debiti per fondo premialità/penalità R.A.S." si riferiscono ai fondi di pertinenza regionale trasferiti dalla controllante in applicazione delle Delibere della Giunta Regionale n. 15/32 del 30 marzo 2004 e n. 34/14 del 19 luglio 2005 in materia di applicazione della tariffa sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

La voce "Debiti tributari" accoglie il tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi (€ 95.145), l'IVA (€ 107.816) nonché le ritenute operate su redditi di lavoro autonomo (€ 4.853) e di lavoro dipendente (€ 319.023).

I "Debiti verso istituti di previdenza" si riferiscono all'INPS dipendenti (€ 321.719), al PREVINDAI (€ 22.547), al fondo Cometa (€ 128.421), al fondo Metasalute (€ 2.890) e ad altri enti previdenziali ed assistenziali (€ 628).

Gli "Altri debiti", pari a € 1.920.685, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/dipendenti	853.279
Depositi cauzionali	413.527
Partite passive da liquidare	246.287
Premialità da liquidare	342.234
Debiti diversi	65.358
	<b>1.920.685</b>

Fra le "Partite passive da liquidare" è iscritto, fra gli altri, il contributo ambientale dovuto per l'impianto di compostaggio (€ 237.535) con riferimento al biennio 2016-2017. I "Debiti diversi" includono, fra gli importi di maggior rilievo, le somme da versare alla Regione Autonoma Sardegna in relazione al Fondo regionale occupazione disabili di cui alla L. n. 68 del 12 marzo 1999 (€ 24.267) e passività correlate ad incassi percepiti in esubero da clienti (€ 22.914).

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei "Debiti" al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Germania	Svizzera	Svezia	Totale
Debiti verso fornitori	9.965.770	33.209	15.774	1.620	10.016.373
Debiti verso imprese controllanti	57.375.167	-	-	-	57.375.167
Debiti tributari	526.837	-	-	-	526.837
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	476.205	-	-	-	476.205
Altri debiti	1.920.685	-	-	-	1.920.685
<b>Debiti</b>	<b>70.264.664</b>	<b>33.209</b>	<b>15.774</b>	<b>1.620</b>	<b>70.315.267</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono “Debiti” assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	10.016.373	10.016.373
Debiti verso controllanti	57.375.167	57.375.167
Debiti tributari	526.837	526.837
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	476.205	476.205
Altri debiti	1.920.685	1.920.685
<b>Totale debiti</b>	<b>70.315.267</b>	<b>70.315.267</b>

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono “Debiti” relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.459		2.459

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.459	2.459
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.459</b>	<b>2.459</b>

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

Ricomprenscono unicamente le quote di competenza dei successivi esercizi del credito d'imposta per nuovi investimenti maturato, ai sensi dell'articolo 1, commi da 184 a 194, della L. n. 160/2019, con riferimento ad acquisti di cespiti di varia natura.

La posta ha durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

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

Nel dettaglio la società ha ritenuto opportuno:

1. non imputare le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;
2. fare ricorso agli ammortizzatori sociali;
3. richiedere specifici contributi in conto esercizio (c.d. bonus sanificazione).

## Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
41.929.162	43.067.132	(1.137.970)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	31.496.788	33.978.776	(2.481.988)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	65.910	164.054	(98.144)
Altri ricavi e proventi	10.366.464	8.924.302	1.442.162
<b>Totale</b>	<b>41.929.162</b>	<b>43.067.132</b>	<b>(1.137.970)</b>

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

Gli "Incrementi immobilizzazioni per lavori interni" sono correlati agli adeguamenti funzionali della piattaforma ambientale - gestita su concessione del CACIP – iscritti alla voce "Altre" delle immobilizzazioni immateriali.

Fra gli "Atri ricavi e proventi" la voce più rilevante si riferisce alla rivalsa delle manutenzioni a valere sui Fondi Rinnovo Parti Impianto (€ 6.195.489).

I "Ricavi delle vendite e prestazioni" vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi settore acqua	6.751.446	6.803.846	(52.400)
Ricavi depurazione	5.472.256	5.309.832	162.424
Ricavi settore solidi	15.728.550	16.856.850	(1.128.300)
Ricavi piattaforma	64.810	209.601	(144.791)
Ricavi energia elettrica	15.590	117.945	(102.355)
Ricavi impianto compostaggio	3.866.539	3.867.075	(536)
Sopravvenienze/Insussistenze	(402.403)	813.626	(1.216.029)
Arrotondamento		1	(1)
	<b>31.496.788</b>	<b>33.978.776</b>	<b>(2.481.988)</b>

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	31.496.788
<b>Totale</b>	<b>31.496.788</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	31.496.788
<b>Totale</b>	<b>31.496.788</b>

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a € 1.739.887. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente Nota integrativa.

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
41.909.908	45.726.783	(3.816.875)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.441.170	8.719.921	(1.278.751)
Servizi	13.727.317	13.885.027	(157.710)
Godimento di beni di terzi	6.317.613	8.160.741	(1.843.128)
Salari e stipendi	9.423.367	9.620.701	(197.334)
Oneri sociali	3.131.499	3.459.520	(328.021)
Trattamento di fine rapporto	260.457	280.799	(20.342)
Trattamento quiescenza e simili	348.198	375.532	(27.334)
Altri costi del personale	219.436	271.034	(51.598)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		290.622	(290.622)
Ammortamento immobilizzazioni materiali		175.900	(175.900)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		132.304	(132.304)
Variazione rimanenze materie prime	230.015	(75.144)	305.159
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	810.836	429.826	381.010
<b>Totale</b>	<b>41.909.908</b>	<b>45.726.783</b>	<b>(3.816.875)</b>

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. Fra i costi per "Servizi" i valori più rilevanti si riferiscono alle spese sostenute per la manutenzione degli impianti ed agli oneri per lo smaltimento dei rifiuti in impianti esterni.

### Godimento di beni di terzi

Oltre che agli oneri di convenzione, si riferiscono a canoni di concessione demaniali, al noleggio di altri beni strumentali ed a licenze d'uso software.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Durante l'esercizio si è fatto ricorso, seppur per un breve lasso temporale, agli ammortizzatori sociali.

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies, del D.L. n. 104/2020, la società non ha imputato a Conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative alle seguenti categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali per i seguenti importi:

Immobilizzazioni immateriali	Importo
Software	9.897
Adeguamenti funzionali piattaforma	273.311
Nuovo logo aziendale	322
Certificazione sistema gestione qualità	10.714
	<b>294.244</b>

Immobilizzazioni materiali	Importo
Costruzioni leggere	2.395
Impianto di condizionamento	2.062
Rete informatica	7.949
Impianto telefonico	630
Impianto di emergenza ottico-sonoro	5.115
Gruppi di continuità	696
Attrezzature	56.465
Telefoni cellulari	1.843
Tablet	720
Mobili e arredi	7.248
Macchine elettromeccaniche	11.478
Autovetture	5.508
Automezzi	49.895
Containers	14.772
Serbatoi e cisterne	2.264
Semirimorchi	9.367
Impianto riscaldamento discarica	142
	<b>178.549</b>

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto positivo sul risultato di esercizio ammonta a complessivi € 472.793.

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

Non è stata operata alcuna svalutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, ritenendo congruo l'ammontare dei fondi rettificativi già iscritti in bilancio.

### Oneri diversi di gestione

È una voce eterogenea. Gli importi più rilevanti si riferiscono a tributi indiretti, fra i quali il Tributo speciale ex L. n. 549 del 28 dicembre 1995.

Nel corso dell'esercizio non sono stati sostenuti oneri di entità od incidenza eccezionale.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(431)	2.159	(2.590)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	745	2.314	(1.569)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.176)	(155)	(1.021)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(431)</b>	<b>2.159</b>	<b>(2.590)</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	61
<b>Altri</b>	1.115
<b>Totale</b>	1.176

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					5	5
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					61	61
Interessi su finanziamenti					1.110	1.110
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>1.176</b>	<b>1.176</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					746	746
Arrotondamento					(1)	(1)
<b>Totale</b>					<b>745</b>	<b>745</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Alla voce "Altri ricavi e proventi" sono iscritti introiti per il ristoro da parte della controllante CACIP – proprietaria degli impianti di incenerimento – degli oneri sopportati dalla società in ragione della fermata degli impianti, intervenuta nell'ultimo quadrimestre dell'anno - e tuttora in corso - onde consentirne il revamping.

Voce di ricavo	Importo	Natura
<b>Altri ricavi e proventi - Rimborso extra costi revamping</b>	1.739.887	Ristoro oneri
<b>Totale</b>	<b>1.739.887</b>	

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Non sussistono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(5.896)	(146.133)	140.237

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>		(28.378)	28.378
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(5.896)	(117.755)	111.859
IRES	(5.897)	(117.754)	111.857
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/ trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>(5.896)</b>	<b>(146.133)</b>	<b>140.237</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	18.823	
Onere fiscale teorico (%)	24	4.518
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Manutenzioni e riparazioni eccedenti il plafond	29.219	
Compensi amministratori non corrisposti nell'esercizio	32.716	
Imposte e tasse non corrisposte nell'esercizio	30	
Interessi passivi di mora non corrisposti nell'esercizio	5	
<b>Totale</b>	<b>61.970</b>	
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Totale</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:</b>		
Interessi attivi di mora 2013	5.268	
Interessi attivi di mora 2014	9.723	
Interessi attivi di mora 2018	334	
Interessi attivi di mora 2019	19	
Manutenzioni e riparazioni 2016	(2.633)	
Manutenzioni e riparazioni 2019	(3.432)	
Compensi amministratori 2019	(32.240)	
Contributi associativi 2019	(14.379)	
Imposte e tasse 2019	(62)	
<b>Totale</b>	<b>(37.402)</b>	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:</b>		
Quota indeducibile parti ricambio autovetture	186	
Quota indeducibile carburanti e lubrificanti autovetture	4.658	
Quota indeducibile cespiti importo limitato telefonia/dati	186	
Quota indeducibile manutenzioni e riparazioni autovetture	3.873	
Assicurazioni amministratori/dirigenti non deducibili	7.702	
Quota indeducibile assicurazioni autovetture	2.876	
Quota indeducibile spese revisione autovetture	281	

Descrizione	Valore	Imposte
Quota indeducibile spese telefonia e dati	8.948	
Quota indeducibile spese gestione telefoni radiomobili	3.263	
Quota indeducibile spese alberghi e ristoranti	47	
Quota indeducibile canone apparati radioelettrici	3	
Quota indeducibile tassa possesso autovetture	926	
Erogazioni liberali per cessioni/prestazioni gratuite	9.845	
Sanzioni amministrative	3.120	
Costi fiscalmente indeducibili	75	
Sopravvenienze passive e insussistenze di attivo non deducibili	28.545	
Variazione fondo oneri convenzione fatturato non riscosso	(50.000)	
Utilizzo fondo oneri negoziazione certificati verdi	(11.187)	
Variazione fondo oneri trasporto	(1.028.613)	
Utilizzo fondo oneri trasporto	(510.120)	
Variazione fondo rischi cause legali personale dipendente	(450.000)	
Quota non imponibile rimborsi sinistri telefonia	(539)	
Crediti d'imposta COVID-19	(28.297)	
Deduzione per TFR trasferito a fondi pensione (4%)	(13.928)	
Deduzione per maggiorazione ammortamenti (130%-140%)	(29.158)	
Deduzioni IRAP (forfetaria e costo del personale)		
<b>Totale</b>	<b>(2.047.308)</b>	
<b>Perdite fiscali esercizi precedenti:</b>		
<b>Totale</b>		
<b>Deduzione A.C.E.:</b>		
<b>Totale</b>		
Arrotondamento	(2)	
Imponibile fiscale	(2.003.919)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	13.402.211	
(al netto delle voci B9 – B10c – B10d - B12 – B13)		
<b>Altri ricavi rilevanti ai fini IRAP:</b>		
<b>Altri costi rilevanti ai fini IRAP:</b>		
<b>Totale</b>	<b>13.402.211</b>	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	392.685
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:</b>		
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:</b>		
Costi fiscalmente indeducibili	75	
Sanzioni amministrative	3.120	
Sopravvenienze passive e insussistenze di attivo non deducibili	26.631	
Variazione fondo oneri convenzione fatturato non riscosso	(50.000)	
Utilizzo fondo oneri negoziazione certificati verdi	(11.187)	
Variazione fondo oneri trasporto	(1.028.613)	
Utilizzo fondo oneri trasporto	(510.120)	
Variazione fondo rischi cause legali personale dipendente	(450.000)	
Crediti d'imposta COVID-19	(28.297)	
Sopravvenienze attive e insussistenze di passivo non imponibili	(120)	
<b>Totale variazioni</b>	<b>(2.048.511)</b>	
<b>Deduzioni IRAP:</b>		
Contributi INAIL	(300.979)	
Addetti ricerca e sviluppo		
Contratti formazione lavoro		
Spese apprendisti		
Spese disabili	(358.942)	
Base imponibile < € 180.759,91		
Per dipendenti		
Per incremento base occupazionale		
Per dipendenti (cuneo fiscale)		
Contributi assistenziali e previdenziali (cuneo fiscale)		
Deduzione residuale dipendenti tempo indeterminato	(12.352.302)	
Eccedenza deduzioni rispetto al costo delo personale		
<b>Totale deduzioni</b>	<b>(13.012.223)</b>	
Arrotondamento		
<b>Imponibile IRAP</b>	<b>(1.658.523)</b>	
IRAP corrente per l'esercizio		

Ai sensi del primo comma dell'articolo 2427 Codice civile, si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita/anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di € 98.844.

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

Sulla base di una puntuale stima degli imponibili fiscali che si ritiene la società potrà conseguire nel prossimo quinquennio, sono state iscritte prudenzialmente imposte anticipate solamente su una parte delle perdite fiscali riportabili ai successivi esercizi. Nello specifico, sono state iscritte imposte anticipate in relazione alle perdite riportabili per € 330.799, a fronte di un beneficio fiscale potenzialmente fruibile per complessivi € 2.523.731.

Le imposte differite e anticipate sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

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

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Imposte anticipate:</b>								
Interessi passivi moratori (anno 2009)	21	5			21	5		
Interessi passivi moratori (anno 2019)	21	5			17	4		
Compensi amministratori (anno 2019)					32.240	7.737		
Fondo svalutazione crediti (anno 2008)	55.949	13.428			55.949	13.428		
Imposte e tasse (anno 2019)					62	15		
Interessi passivi moratori (anno 2018)	33	8			37	9		
Contributi associativi (anno 2019)					14.379	3.451		
Interessi passivi moratori (anno 2016)	190	46			190	46		
Manutenzioni e riparazioni (anno 2016)	2.633	632			5.266	1.264		
Manutenzioni e riparazioni (anno 2019)	13.729	3.295			17.161	4.118		
Manutenzioni e riparazioni (anno 2020)	29.219	7.013						
Interessi passivi moratori (anno 2020)	5	1						
Compensi amministratori (anno 2020)	32.716	7.852						
Imposte e tasse (anno 2020)	30	7						
Arrotondamento		(1)						
<b>Totale</b>	<b>134.546</b>	<b>32.291</b>			<b>125.322</b>	<b>30.077</b>		
<b>Imposte differite:</b>								
Interessi attivi moratori (anno 2007)	602	145			602	145		
Interessi attivi moratori (anno 2008)	406.215	97.492			406.215	97.492		
Interessi attivi moratori (anno 2009)	16	4			16	4		
Interessi attivi moratori (anno 2019)	5	1			24	6		
Interessi attivi moratori (anno 2012)	4.708	1.130			4.708	1.130		
Interessi attivi moratori (anni 2013-2014-2018)	303	72			15.627	3.750		
<b>Totale</b>	<b>411.849</b>	<b>98.844</b>			<b>427.192</b>	<b>102.527</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>66.553</b>				<b>72.450</b>		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio	2.003.919				4.146.637			
- di esercizi precedenti	8.511.628				4.364.990			
<b>Totale</b>	<b>10.515.547</b>				<b>8.511.627</b>			

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite recuperabili	1.378.329				1.378.329			
Aliquota fiscale	24	330.799			24	330.799		
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019
Deduzione ACE (anno 2020)	13.321	3.197						
<b>Totale</b>	<b>13.321</b>	<b>3.197</b>						

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	134.546
Totale differenze temporanee imponibili	411.849
Differenze temporanee nette	277.303
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	72.450
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(5.897)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	66.553

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi passivi moratori (anno 2009)	21	-	21	24,00%	5
Interessi passivi moratori (anno 2019)	17	4	21	24,00%	5
Compensi amministratori (anno 2019)	32.240	(32.240)	-	-	-
Fondo svalutazione crediti (anno 2008)	55.949	-	55.949	24,00%	13.428
Imposte e tasse (anno 2019)	62	(62)	-	-	-
Interessi passivi moratori (anno 2018)	37	(4)	33	24,00%	8
Contributi associativi (anno 2019)	14.379	(14.379)	-	-	-
Interessi passivi moratori (anno 2016)	190	-	190	24,00%	46
Manutenzioni e riparazioni (anno 2016)	5.266	(2.633)	2.633	24,00%	632
Manutenzioni e riparazioni (anno 2019)	17.161	(3.432)	13.729	24,00%	3.295

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Manutenzioni e riparazioni (anno 2020)	-	29.219	29.219	24,00%	7.013
Interessi passivi moratori (anno 2020)	-	5	5	24,00%	1
Compensi amministratori (anno 2020)	-	32.716	32.716	24,00%	7.852
Imposte e tasse (anno 2020)	-	30	30	24,00%	7
Arrotondamento	-	-	-	-	(1)

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi attivi moratori (anno 2007)	602	-	602	24,00%	145
Interessi attivi moratori (anno 2008)	406.215	-	406.215	24,00%	97.492
Interessi attivi moratori (anno 2009)	16	-	16	24,00%	4
Interessi attivi moratori (anno 2019)	24	(19)	5	24,00%	1
Interessi attivi moratori (anno 2012)	4.708	-	4.708	24,00%	1.130
Interessi attivi moratori (anni 2013-2014-2018)	15.627	(15.324)	303	24,00%	72

## Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Deduzione ACE (anno 2020)	13.321	13.321	24,00%	3.197

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>						
dell'esercizio	2.003.919			4.146.637		
di esercizi precedenti	8.511.628			4.364.990		
<b>Totale perdite fiscali</b>	10.515.547			8.511.627		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	1.378.329	24,00%	330.799	1.378.329	24,00%	330.799

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	5	2	3
Quadri	11	14	(3)
Impiegati	66	66	
Operai	146	150	(4)
Altri			
<b>Totale</b>	<b>228</b>	<b>232</b>	<b>(4)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore metalmeccanico.

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	5
<b>Quadri</b>	11
<b>Impiegati</b>	66
<b>Operai</b>	146
<b>Totale Dipendenti</b>	228

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

Ai sensi di legge si evidenziano gli emolumenti di competenza dell'esercizio spettanti all'organo amministrativo ed a quello di controllo.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	128.960	36.400

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	21.840
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	21.840

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	60.000	5

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	<b>60.000</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>Azioni Ordinarie</b>	200.000	5	60.000	5	60.000	5
<b>Totale</b>	200.000	-	60.000	-	60.000	-

Durante l'esercizio, in esito all'operazione di copertura delle perdite maturate nel corso del 2019, il capitale sociale è stato interamente abbattuto e sono state sottoscritte nuove azioni per il valore nominale di € 300.000.

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	60.000			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si specificano di seguito impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale.

	Importo
Garanzie	4.126.006

Si riferiscono a fidejussioni rilasciate in favore di terzi.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha istituito patrimoni o accesso finanziamenti destinati a specifici affari.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Di seguito sono indicati l'importo, la natura e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative alle operazioni intrattenute nel corso dell'esercizio con la controllante CACIP.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo	Classificazione Conto economico
Ricavi attività caratteristica	3.386.354	A1
Altri ricavi e proventi	7.974.768	A5
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	2.847.158	B6
Costi per godimento beni di terzi	6.118.763	B8
Costi del personale	77.525	B9

La posta più rilevante dei "Ricavi attività caratteristica" è relativa al servizio di depurazione dei reflui civili eseguito in favore di Comuni contermini di cui alla convenzione stipulata in data 16 giugno 2015. Gli "altri ricavi e proventi" ricomprendono, fra i vari, la rivalsa delle manutenzioni straordinarie a valere sul Fondo Rinnovo Parti Impianto. I "Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo" si riferiscono interamente all'acquisto dell'acqua grezza. I "Costi per godimento beni di terzi" ricomprendono, oltre al canone di locazione della cessata discarica di Sarroch, gli accantonamenti ai Fondi Rinnovo Parti Impianto e gli oneri convenzionali fra i quali quelli riconducibili alla quota di investimento non finanziata da sovvenzioni pubbliche. Con riferimento ai "Costi del personale", si precisa che sono correlati a personale distaccato presso la società.

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, numeri 22 quinquies e sexies, del Codice civile, si evidenzia che la controllante, non essendo obbligata, non provvede alla redazione del bilancio consolidato.

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è partecipata interamente dal CACIP – Consorzio Industriale Provinciale Cagliari. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali degli ultimi due bilanci approvati dalla controllante che, consentendolo le norme, non provvede alla redazione del bilancio consolidato.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2020	16/07/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.583	1.583
B) Immobilizzazioni	209.068.889	193.637.943
C) Attivo circolante	157.932.923	154.446.462
D) Ratei e risconti attivi	84.336	49.331
Totale attivo	367.087.731	348.135.319
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	20.736	20.736
Riserve	51.813.379	51.104.415
Utile (perdita) dell'esercizio	924.434	708.964
Totale patrimonio netto	52.758.549	51.834.115
B) Fondi per rischi e oneri	17.713.564	18.333.615
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.927.627	2.026.513
D) Debiti	285.415.811	266.986.856
E) Ratei e risconti passivi	9.272.180	8.954.220
Totale passivo	367.087.731	348.135.319

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2020	16/07/2019
A) Valore della produzione	19.864.906	20.436.244
B) Costi della produzione	18.227.856	19.632.883
C) Proventi e oneri finanziari	483.610	344.034
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.071.612)	(346.959)
Imposte sul reddito dell'esercizio	124.614	91.472
Utile (perdita) dell'esercizio	924.434	708.964

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

La società non è qualificabile come startup o PMI innovativa.

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

Ai sensi dell'articolo 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono stati ricevuti nel corso dell'esercizio i seguenti sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate.

Natura della sovvenzione	Importo	Ente di riferimento
Formazione professionale	15.000	FonARCom
Formazione professionale	8.920	FonARCom

Le misure agevolative risultano pubblicate, altresì, sul Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (RNA).

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	24.719
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a riserva sospensione ammortamenti D.L. n. 104/2020	Euro	24.719

Come già evidenziato, la riserva indisponibile cui destinare l'utile dell'esercizio denominata "Riserva sospensione ammortamenti voce "A.VI – Altre riserve" del patrimonio netto, dovrà essere integrata fino a concorrenza del valore degli ammortamenti economico (€ 472.793). Si renderà necessario, pertanto, riclassificare in tale posta parte della "Riserva versamenti in conto"

La presente Nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; potrebbero essere poste in essere, pertanto, alcune documenti compatibili con il formato per il deposito.

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

**Unico**

F.to Dott. Sandro Anedda

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Caracciolo Michele, iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Cagliari al n. 39/A, quale incaricato dalla società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della L.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.