

S.T.R. Societa' Trattamento Rifiuti Srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA RISORGIMENTO, 1 - 12051 ALBA (CN)
Codice Fiscale	02996810046
Numero Rea	CN 000000253897
P.I.	02996810046
Capitale Sociale Euro	2.500.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.045	10.976
7) altre	182.652	90.530
Totale immobilizzazioni immateriali	189.697	101.506
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.568.034	8.831.002
2) impianti e macchinario	3.173.524	3.896.114
3) attrezzature industriali e commerciali	122.339	122.545
4) altri beni	213.228	246.630
5) immobilizzazioni in corso e acconti	190.414	0
Totale immobilizzazioni materiali	12.267.539	13.096.291
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	12.462.236	13.202.797
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	21.670	24.813
Totale rimanenze	21.670	24.813
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.107.660	5.498.478
Totale crediti verso clienti	3.107.660	5.498.478
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.252	31.404
Totale crediti tributari	163.252	31.404
5-ter) imposte anticipate	0	97.996
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.017	61.691
Totale crediti verso altri	49.017	61.691
Totale crediti	3.319.929	5.689.569
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.101.510	470.025
3) danaro e valori in cassa	61	253
Totale disponibilità liquide	3.101.571	470.278
Totale attivo circolante (C)	6.443.170	6.184.660
D) Ratei e risconti	55.771	15.152
Totale attivo	18.961.177	19.402.609
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.500.000	2.500.000
IV - Riserva legale	456.474	447.439

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.000.000	2.000.000
Varie altre riserve	4.347.731	4.347.094
Totale altre riserve	6.347.731	6.347.094
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	257.454	180.686
Totale patrimonio netto	9.561.659	9.475.219
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	5.451.743	5.404.833
Totale fondi per rischi ed oneri	5.451.743	5.404.833
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	472.776	409.653
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.590	151
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.166.197
Totale debiti verso banche	50.590	1.166.348
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.740.369	2.343.530
Totale debiti verso fornitori	2.740.369	2.343.530
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.517	223.139
Totale debiti tributari	228.517	223.139
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.208	78.005
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.208	78.005
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.327	84.443
Totale altri debiti	84.327	84.443
Totale debiti	3.181.011	3.895.465
E) Ratei e risconti	293.988	217.439
Totale passivo	18.961.177	19.402.609

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.553.075	9.619.198
5) altri ricavi e proventi		
altri	400.092	653.518
Totale altri ricavi e proventi	400.092	653.518
Totale valore della produzione	11.953.167	10.272.716
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	384.214	427.323
7) per servizi	7.242.540	5.536.300
8) per godimento di beni di terzi	91.715	111.388
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.402.733	1.307.211
b) oneri sociali	457.525	432.315
c) trattamento di fine rapporto	86.231	89.763
Totale costi per il personale	1.946.489	1.829.289
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.511	34.244
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.473.655	1.367.785
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.000	27.700
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.518.166	1.429.729
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.670)	0
13) altri accantonamenti	46.910	130.651
14) oneri diversi di gestione	334.823	341.116
Totale costi della produzione	11.543.187	9.805.796
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	409.980	466.920
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.617	1.321
Totale proventi diversi dai precedenti	4.617	1.321
Totale altri proventi finanziari	4.617	1.321
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47.594	108.128
Totale interessi e altri oneri finanziari	47.594	108.128
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(42.977)	(106.807)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	367.003	360.113
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	130.703	179.427
imposte relative a esercizi precedenti	(21.154)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	109.549	179.427
21) Utile (perdita) dell'esercizio	257.454	180.686

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	257.454	180.686
Imposte sul reddito	109.549	179.427
Interessi passivi/(attivi)	42.977	106.807
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	409.980	466.920
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	133.141	220.414
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.500.166	1.402.029
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.633.307	1.622.443
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.043.287	2.089.363
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.143	5.013
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.799.562	536.094
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	396.839	511.020
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(40.619)	19.562
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	76.549	28.207
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	629.554	39.097
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.865.028	1.138.993
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.908.315	3.228.356
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(42.976)	(106.807)
(Imposte sul reddito pagate)	(164.560)	(179.427)
(Utilizzo dei fondi)	-	(222.002)
Altri incassi/(pagamenti)	(23.108)	(18.902)
Totale altre rettifiche	(230.644)	(527.138)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.677.671	2.701.218
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(644.903)	(1.244.309)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(114.702)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(5.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(759.605)	(1.249.309)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	25.006	151
(Rimborso finanziamenti)	(1.140.764)	(1.078.936)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(171.014)	(85.506)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.286.772)	(1.164.291)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.631.294	287.618
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	470.025	177.268

Danaro e valori in cassa	253	155
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	470.278	177.423
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.101.510	470.025
Danaro e valori in cassa	61	253
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.101.571	470.278

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	13.752.729	10.808.809
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(7.006.467)	(6.092.954)
(Pagamenti al personale)	(1.861.055)	(1.728.403)
(Imposte pagate sul reddito)	(164.560)	(179.427)
Interessi incassati/(pagati)	(42.976)	(106.807)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.677.671	2.701.218
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(644.903)	(1.244.309)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(114.702)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(5.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(759.605)	(1.249.309)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	25.006	151
(Rimborso finanziamenti)	(1.140.764)	(1.078.936)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(171.014)	(85.506)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.286.772)	(1.164.291)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.631.294	287.618
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	470.025	177.268
Danaro e valori in cassa	253	155
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	470.278	177.423
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.101.510	470.025
Danaro e valori in cassa	61	253
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.101.571	470.278

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

La società S.T.R. SOCIETA' TRATTAMENTO RIFIUTI S.r.l. è stata costituita il 27 maggio 2004 (con atto unilaterale stipulato presso il notaio Stefano Corino di Alba ed ivi registrato il 14 giugno 2004 al n. 248/001) dal Consorzio Albese Braidese Servizi Rifiuti (ente pubblico economico, ex Azienda Consortile Albese Braidese Smaltimento Rifiuti) in qualità di socio unico.

La costituzione della società è avvenuta ai sensi dell'art. 113 comma 13 del D. Lgs. n. 267 del 2000 e s.m.i. e nel pieno rispetto di quanto previsto dall'art. 115 comma 7 bis del medesimo D. Lgs. mediante conferimento del ramo aziendale di gestione degli impianti di recupero e smaltimento dei rifiuti già di titolarità del Consorzio, comprensivo della proprietà di tutti i beni e della titolarità di tutti i debiti e crediti ed i rapporti attivi e passivi già facenti capo al Consorzio e inerenti la gestione infrastrutturale.

Il presente bilancio, chiuso il 31 dicembre 2020 con un utile di Euro 257.454 al netto delle imposte, è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;
- 4) Rendiconto finanziario.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 tengono conto delle disposizioni 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;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del

codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Il bilancio dell'esercizio trova riscontro nelle scritture contabili della società, regolarmente tenute a norma degli artt. da 2214 a 2220 del codice civile, ed è redatto conformemente agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del codice civile, con l'applicazione dei principi, dei criteri e delle disposizioni di cui agli articoli da 2423-bis a 2426 del codice civile e dei principi contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Ai predetti criteri non sono state applicate deroghe e si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali.

Sez. 1) CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO (art.2427 n.1)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. In particolare, alla data di chiusura dell'esercizio (31.12.2020) la società presentava condizioni di continuazione dell'esercizio dell'attività, sia nelle prospettive di ricavo, sia nella capacità di soddisfare le proprie obbligazioni per un ampio periodo di tempo e comunque oltre i dodici mesi.

Alla data di approvazione del progetto di bilancio dette condizioni risultavano confermate stante la specificità dell'attività svolta ed il fatto che si tratta di servizio essenziale che non ha subito interruzioni a causa dell'emergenza sanitaria, anche mediante la temporanea riorganizzazione di taluni servizi minori.

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale ed ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Ai sensi dell'art. 7 comma 3 dell'addendum (sottoscritto in data 22 dicembre 2020) al contratto di servizio tra il Consorzio Albese Braidese Servizi Rifiuti e questa società, "*Gli investimenti in impianti, reti e altre dotazioni nonché la manutenzione ordinaria e straordinaria*" effettuati su beni di proprietà del Consorzio o dei Comuni soci "*spettano al Gestore, che se ne assume gli oneri relativi; gli oneri aventi rilevanza pluriennale saranno oggetto di procedura di ammortamento tramite le percentuali stabilite da ARERA, tranne gli interventi di natura straordinaria sulle opere edili per le quali si utilizzerà il criterio della durata utile residua del contratto*".

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Non si sono rilevati costi di impianto, di ampliamento o costi di sviluppo.

Crediti e debiti

I crediti sono indicati al valore nominale, che corrisponde a quello di presumibile realizzo.

I debiti sono indicati al loro valore nominale.

Non è stato applicato il criterio del "costo ammortizzato" nella valutazione di crediti e debiti né del "costo attualizzato" per mancanza di presupposti.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i proventi riscossi entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Costi e ricavi

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le quote risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le voci "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di sviluppo" sono completamente ammortizzate al 31.12.2020.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	55.085	279.257	334.342
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.109	188.728	232.837
Valore di bilancio	10.976	90.530	101.506
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.325	112.378	114.703
Ammortamento dell'esercizio	6.256	20.256	26.512
Totale variazioni	(3.931)	92.122	88.191
Valore di fine esercizio			

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	57.410	391.635	449.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.365	208.984	259.349
Valore di bilancio	7.045	182.652	189.697

Nel dettaglio la voce **B I 07** "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce a spese di "MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI DI TERZI" sostenute per la manutenzione straordinaria delle stazioni ecologiche gestite da questa società ma di proprietà del CO.A.B.SE. R. Come evidenziato in premessa, gli interventi costituenti oneri pluriennali su dette infrastrutture sono ammortizzati secondo le percentuali stabilite da ARERA, tranne gli interventi di natura straordinaria sulle opere edili per le quali si utilizzerà il criterio della durata utile residua del contratto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Non si rilevano riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

I coefficienti di ammortamento applicati a dette immobilizzazioni corrispondono alla stima della loro residua possibilità di utilizzazione.

La legge 27 dicembre 2017, n. 205 ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, da esercitarsi *"con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria, stabiliti dalla legge 14 novembre 1995, n. 481"* e già esercitati negli altri settori di competenza.

L'ARERA con Delibera n. 443/2019/R/Rif del 31 ottobre 2019 ha determinato, all'art. 13.2 dell'allegato alla delibera suddetta, la vita utile regolatoria di ciascuna categoria di cespiti comuni e di cespiti specifici utilizzati dai soggetti gestori del ciclo dei rifiuti, disponendo di fatto il riconoscimento in tariffa dell'ammortamento dei cespiti in ragione delle anzidette vite utili regolatorie.

In ragione di quanto sopra questa società ravvisa la necessità di revisionare i piani di ammortamento delle proprie immobilizzazioni materiali e immateriali in conformità delle rispettive vite utili regolatorie, fatto salvo per le categorie:

AUTOCARRI e MEZZI PER LA RACCOLTA,
MACCHINE OPERATRICI
BIOTRITURATORE MOBILE

per le quali si ritiene opportuno, alla luce del citato principio previsto dall'art. 2423-bis del codice civile secondo cui *"la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività"*, mantenere invariata la vita utile sinora adottata (di anni 5) anziché quella di anni 8 prevista per gli autocarri e mezzi per la raccolta e di anni 15 prevista per le macchine operatrici.

In calce le aliquote di ammortamento utilizzate in base alla vita utile così stimata:

CATEGORIA	ANNI	ALIQUOTA
TERRENI		0,00%
EDIFICI	40	2,50%
IMPIANTI GENERICI	7	14,28%
ATTR. VARIA E MINUTA	7	14,28%
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	7	14,28%
MOBILI ARREDI MACC. ORD. UFF.	7	14,28%
AUTOMEZZI	5	20,00%
AUTOCARRI	5	20,00%
MACCHINE OPERATRICI	5	20,00%
MEZZI PER LA RACCOLTA	5	20,00%
STRADA	17	6,00%
IMPIANTO CARBONVERDE	15	6,67%
IMPIANTO DEODORIZZAZIONE	7	15,00%
IMPIANTO COMPOSTAGGIO	15	6,67%
IMPIANTI E MACCHINARI	7	14,28%
BIOTRITURATORE MOBILE	5	20,00%
IMPIANTO PRETRATTAMENTO	15	6,67%
IMPIANTO PERCOLATO	8	12,50%
VASCA STOCCAGGIO PERCOLATO	34	3,00%
IMPIANTO IRRIGAZIONE	10	10,00%
SPESE COSTITUZIONE	5	20,00%
SPESE PER SOFTWARE	7	14,28%
ALTRI ONERI PLURIENNALI	5	20,00%
MANUTENZIONE BENI DI TERZI	7	14,28%
MANUTENZIONE BENI DI TERZI (opere civili)	30	3,33%
SPESE RELATIVE STUDI E RICERCHE	5	20,00%
PARERE LEGALE	5	20,00%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	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	17.242.148	15.208.446	189.600	619.376	-	33.259.570
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.411.146	11.312.332	67.055	372.746	-	20.163.279
Valore di bilancio	8.831.002	3.896.114	122.545	246.630	0	13.096.291
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	50.273	347.317	26.443	30.456	190.414	644.903

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	313.241	1.069.907	26.649	63.858	-	1.473.655
Totale variazioni	(262.968)	(722.590)	(206)	(33.402)	190.414	(828.752)
Valore di fine esercizio						
Costo	17.292.420	15.555.763	216.043	649.832	190.414	33.904.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.724.387	12.382.239	93.704	436.604	-	21.636.934
Valore di bilancio	8.568.034	3.173.524	122.339	213.228	190.414	12.267.539

Per quanto riguarda il cespite DISCARICA PRESSO CASCINA DEL MAGO, l'ammortamento per l'esercizio 2020 è stato effettuato sino a completa copertura del valore residuo della discarica, in ragione della volumetria conferita nell'anno, pari a 12.404 tonnellate, rispetto a quella disponibile contabilmente al 31.12.2019 e ammontante a 3.566 tonnellate.

Il valore residuo della discarica al 31.12.2019 ammontava a Euro 4.312, e, come sopra esposto, l'ammortamento della discarica per l'esercizio in esame è stato fatto per l'intero residuo.

Il cespite DISCARICA PRESSO CASCINA DEL MAGO risulta, quindi, essere completamente ammortizzato.

Relativamente a tali immobilizzazioni, si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni ai sensi di Leggi speciali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la voce espone un saldo attivo di Euro 5.000 che rappresenta la partecipazione al fondo patrimoniale comune della rete di imprese "Ambienteinrete" costituita ai sensi e per gli effetti degli artt. 3 commi 4-ter e ss del D.L. 10 febbraio 2009 n. 5 convertito in L. 9 aprile 2009 n. 33 e s.m.i., tra Società cuneesi partecipate da enti locali del servizio di igiene ambientale secondo il modello dell'in-house providing, quali ACSR S.p.A. di Borgo San Dalmazzo e CALSO S.p.A. di Dogliani, presso cui è istituita la sede legale.

La rete si pone finalità di istituire una collaborazione industriale per il miglioramento e efficientamento del servizio pubblico di igiene ambientale.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni assunte in questa società, dell'importo di Euro 5.000, non comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.

Non si rileva alcuna operazione in cambi valutari e pertanto non si sono registrati effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 6.443.170 ed è composto dalle seguenti voci:

Rimanenze Euro 21.670
 Crediti Euro 3.319.929
 Attività finanziarie non immobiliz. Euro 0
 Disponibilità liquide Euro 3.101.571
 Totale Euro 6.443.170

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	24.813	(3.143)	21.670
Totale rimanenze	24.813	(3.143)	21.670

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La Società, al 31 dicembre 2020, non rileva alcun credito esigibile oltre l'esercizio successivo.

CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO (C II 1 a)

Detta voce include crediti per FATTURE DA EMETTERE ammontanti a complessivi Euro 1.185.743 di cui l'importo più rilevante, di Euro 624.498 ed è riferito a servizi effettuati al CO.A.B.SE.R.

L'accantonamento AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI è stato effettuato per Euro 18.000. Il saldo complessivo al 31 dicembre 2020 del Fondo, ammonta ad Euro 256.360 e non risulta essere inferiore all'ammontare dei crediti per i quali esiste realisticamente un rischio di insolvenza.

Nel corso dell'esercizio 2020 è stato interamente svalutato il credito in sofferenza ammontante ad Euro 47.839,90 verso la ditta ECOHABITAT S.R.L IN LIQUIDAZIONE, di Pocapaglia, per servizi di trattamento plastiche. Detto credito è stato sottoposto a decreto ingiuntivo nr 501/2020 R.G. Tribunale di Asti, datato 3 marzo 2020.

In data 12 novembre 2020 l'Avvocato Alessandro Agostinucci di Asti ha fatto pervenire "Comunicazione ex art. 92 Legge Fallimentare (n. 27/2020 R.F.)" dell'intervenuto fallimento della medesima ditta Ecohabitat S.r.l. di Pocapaglia.

E' stato, quindi, affidato l'incarico allo Studio dell'Avvocato Sandri di Alba, già legale incaricato del predetto decreto ingiuntivo, a provvedere ad insinuare al passivo la STR.

Il Curatore in data 25 gennaio 2021 ha comunicato che il Giudice Delegato, con decreto in data 18 gennaio 2021, ha dichiarato esecutivo lo stato passivo ordinandone il deposito in Cancelleria, ai sensi degli artt. 97 e 98 L.F. Il credito di STR è stato ammesso come proposto dal Curatore.

CREDITI TRIBUTARI (C II 5-bis)

Si rilevano crediti nei confronti dell'Erario, ammontanti a complessivi Euro 163.251, di cui Euro 32.600 per crediti nei confronti dell'Erario per accise sui carburanti utilizzati per i mezzi che circolano su strada, Euro 66.500 per acconti IRAP e Euro 62.951 per acconti IRES.

ALTRI CREDITI (C II 5 quater) - vs altri

La voce evidenza crediti vs altri per un totale di Euro 49.017 di cui Euro 41.149 per note di credito da ricevere.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.498.478	(2.390.818)	3.107.660	3.107.660
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.404	131.848	163.252	163.252
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	97.996	31.455	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.691	(12.674)	49.017	49.017
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.689.569	(2.240.189)	3.319.929	3.319.929

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non sussistono clienti esteri

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La posta non rileva alcun dato per questa società.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	470.025	2.631.485	3.101.510
Denaro e altri valori in cassa	253	(192)	61
Totale disponibilità liquide	470.278	2.631.293	3.101.571

Ratei e risconti attivi

Il dettaglio dei ratei e risconti attivi viene illustrato nei seguenti prospetti:

RATEI ATTIVI

DESCRIZIONE

IMPORTO 31/12/2020

TOTALE

Euro 0

RISCONTI ATTIVI

DESCRIZIONE	IMPORTO 31/12/2020
ABBONAMENTI	Euro 1.733
POLIZZE FIDEJUSSORIE	Euro 53.883
CANONE PROFESSIONALE WI-FI	Euro 155
TOTALE	Euro 55.771

In particolare si rileva che le garanzie prestate a terzi (fidejussioni) si riferiscono a polizze fidejussorie a copertura di danni derivanti dalla gestione e post gestione delle discariche, dall'esercizio e gestione degli impianti di proprietà della società, nonché dell'iscrizione, presso la C.C.I.A.A. di Torino, all'Albo Gestori Rifiuti.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corso dell'esercizio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo e del patrimonio netto.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 2.500.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.500.000	-	-		2.500.000
Riserva legale	447.439	9.035	-		456.474
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.000.000	-	-		2.000.000
Varie altre riserve	4.347.094	637	-		4.347.731
Totale altre riserve	6.347.094	637	-		6.347.731
Utile (perdita) dell'esercizio	180.686	-	180.686	257.454	257.454
Totale patrimonio netto	9.475.219	9.672	180.686	257.454	9.561.659

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Con deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 9 in data 26 luglio 2011 il CO.A.B.SE.R. ha disposto in favore della S.T.R. l'apporto di capitale di Euro 2.000.000,00, quale riserva straordinaria, senza vincolo di restituzione, da destinarsi al proseguimento nella politica di accantonamento ai fondi post mortem della discarica, ed agli impegni finanziari legati alla restituzione della residua parte del mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti (posizione 4406936-00 con scadenza il 31.12.2017) nonché dalla futura politica di investimento in nuovi impianti e macchinari presso lo stabilimento di Sommariva del Bosco.

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.404.833	5.404.833
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	46.910	46.910
Totale variazioni	46.910	46.910
Valore di fine esercizio	5.451.743	5.451.743

FONDI PER RISCHI E ONERI

(B 4 - Altri fondi)

La voce ammonta a complessivi Euro 5.451.743 così articolati:

Fondo gestione post chiusura nuova discarica per Euro 3.323.211;

Fondo copertura nuova discarica per Euro 1.810.597;

Fondo per rischi ed oneri vari per Euro 215.706;

Fondo rischi spese legali Euro 102.229.

Detta posta comprende:

- Due distinti fondi istituiti in conformità di quanto previsto dal principio di correlazione costi - ricavi applicabile ai costi di chiusura e post-chiusura delle discariche, in base al quale per determinare la produzione del reddito, sono i costi che devono seguire i ricavi e non viceversa: di conseguenza, una volta stabilito l'esercizio di competenza dei ricavi, divengono automaticamente deducibili in quello stesso esercizio tutti i costi relativi, ad esso correlati.
In particolare, tenuto conto che le discariche, in base alle disposizioni autorizzative, hanno una limitata e determinata capacità complessiva di rifiuti conferibili, sia la dottrina che la prassi tributaria ritengono che i costi globali di chiusura e post-chiusura possano essere ripartiti negli esercizi di svolgimento dell'attività in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa.

In particolare, come già specificato in merito al cespite "discarica" gli accantonamenti per l'esercizio 2020 sono stati effettuati sino a completa copertura dei rispettivi fondi, in ragione della volumetria conferita nell'anno, pari a 12.404 tonnellate, rispetto a quella disponibile contabilmente al 31.12.2019 e ammontante a 3.566 tonnellate.

Più in dettaglio il fondo denominato FONDO COPERTURA NUOVA DISCARICA è costituito dagli accantonamenti annuali effettuati per far fronte ai presunti oneri inerenti la copertura della discarica quando la medesima avrà esaurito la propria funzione di raccolta.

Gli oneri previsti a tal fine sono stati quantificati in Euro 1.810.597; il fondo accantonato al 31.12.2019 ammontava ad Euro 1.810.162; l'accantonamento fatto nel 2020 è pari a Euro 435; il fondo al 31.12.2020 risulta essere completamente accantonato e ammonta, pertanto, a Euro 1.810.597.

Il FONDO GESTIONE POST-CHIUSURA NUOVA DISCARICA è costituito dagli accantonamenti annuali effettuati per far fronte ai presunti oneri inerenti la gestione post-chiusura della nuova discarica quando la medesima avrà esaurito la propria funzione di raccolta. Detti oneri erano stati quantificati, con perizia asseverata del 31.05.2012 dello Studio Associato I.GE.S. di Mondovì, in Euro 2.545.402, riadeguata, con nuova perizia asseverata in data 09.11.2016 da parte dello stesso studio, in Euro 3.336.260. A seguito di ulteriori approfondimenti tecnico economici, e tenuto conto dei necessari adeguamenti delle voci di costo del suddetto ai valori economici che, in alcuni casi, risultavano particolarmente datati, quali il costo unitario di trattamento del percolato, i prezzi di computo dei lavori di ricomposizione ambientale, i contributi provinciale e regionale, l'ing. Paolo Turbiglio ha presentato in data 27 dicembre 2019 la nuova perizia di piano economico finanziario della discarica in oggetto, asseverata in data 13 gennaio 2020 presso la cancelleria del Tribunale di Cuneo, con rideterminazione del valore del suddetto fondo in Euro 3.323.211. Il fondo accantonato al 31.12.2019 ammontava ad Euro 3.276.736; l'accantonamento fatto nel 2020 è pari a Euro 46.475; il fondo al 31.12.2020 risulta essere completamente accantonato e ammonta, pertanto, ad Euro 3.323.211.

- Un fondo per imposte ammontante ad Euro 215.706 a fronte di potenziali rischi fiscali.
- Un fondo per rischi per spese legali cause in corso ammontante ad Euro 102.229.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	409.653
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	79.535
Utilizzo nell'esercizio	16.412
Totale variazioni	63.123
Valore di fine esercizio	472.776

La voce ammontante ad Euro 472.776 rileva il debito al 31 dicembre 2020 nei confronti del personale inquadrato con contratto di lavoro dipendente - Federambiente, nonché nei confronti dei dirigenti con contratto di lavoro Confservizi - Federmanager.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

DEBITI (Debiti verso banche entro esercizio successivo)

La voce ammonta a Euro 25.157 e si riferisce al debito nei confronti della BPER per il pagamento della rata del mutuo contratto con la ex Cassa di Risparmio di Bra, nonché spese di tenuta conto e bolli relativi al 31 dicembre 2020 ed effettuato, da parte della banca, in data 2 gennaio 2021 anziché in data 31.12.2020.

DEBITI (Debiti verso banche per mutui)

La voce ammonta ad Euro 25.433 e si riferisce al saldo della parte in conto capitale del mutuo che questa società ha contratto nei confronti della BPER (ex Cassa di Risparmio di Bra) relativo al finanziamento di Euro 600.000,00 - posizione n. 055-000-6003367-000 - decorrenza 01.07.2006 - 30.06.2021 al tasso variabile Euribor 6 mesi + 0,75, finalizzato al finanziamento della realizzazione dell'impianto di pretrattamento del percolato da discariche sito in Sommariva Perno.

Al 31.12.2020 si è provveduto a pagare il debito residuo di Euro 1.091.204 relativo al mutuo contratto con la Cassa DD. PP. relativo al finanziamento di Euro 13.427.879,38 - posizione n. 4373803-00 - decorrenza 01.01.2001 - 31.12.2020 al tasso fisso del 5,75%, finalizzato al finanziamento della realizzazione dell'impianto di preselezione sito in Sommariva del Bosco.

DEBITI (Verso fornitori entro esercizio successivo)

Detta voce include, tra l'altro, debiti per FATTURE DA RICEVERE ammontanti a complessivi Euro 960.215, di cui l'importo più rilevante è relativo alla ditta AB Servizi ed ammonta ad Euro 432.217 per i servizi prestati nei confronti di questa società.

DEBITI (Tributari entro esercizio successivo)

La voce ammonta ad Euro 228.517 e gli importi di maggior rilevanza sono di Euro 67.246 nei confronti dell'Erario per debito IRAP; Euro 63.458 nei confronti dell'Erario per debito IRES; Euro 39.679 nei confronti dell'Erario per debito I.V.A.; Euro 32.776 nei confronti dell'Erario per debito IRPEF; ed Euro 19.859 nei confronti della Provincia di Cuneo per ecotasse.

DEBITI (Verso Istituti previdenziali e sicurezza sociale esigibili entro esercizio successivo)

La voce ammonta ad Euro 77.208 e si riferisce al debito nei confronti dell'INPS, dell'INPDAP, dell'INAIL, del Fondo Fasda e di Fondi pensione volontari per contributi previdenziali ed assistenziali.

DEBITI (Altri debiti esigibili entro esercizio successivo)

Gli importi di maggior rilevanza riferiti a suddetta voce sono i seguenti:

Euro 46.846 per debito nei confronti del Comune di Sommariva del Bosco per TARI;

Euro 13.741 per debito per conguaglio anno 2020 assicurazione rischi diversi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.166.348	(1.115.758)	50.590	50.590	0
Debiti verso fornitori	2.343.530	396.839	2.740.369	2.740.369	-
Debiti tributari	223.139	5.378	228.517	228.517	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.005	(797)	77.208	77.208	-
Altri debiti	84.443	(116)	84.327	84.327	-
Totale debiti	3.895.465	(714.454)	3.181.011	3.181.011	-

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti relativi ai mutui distinti per durata residua

debito esigibile entro l'esercizio successivo	€ 25.433
debito esigibile oltre es succ. e entro i 5 esercizi successivi	€ 0
debito esigibile oltre i 5 esercizi successivi	€ 0
totale debiti residui in conto capitale	€ 25.433

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non sussistono fornitori esteri.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	50.590	50.590
Debiti verso fornitori	2.740.369	2.740.369
Debiti tributari	228.517	228.517
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.208	77.208
Altri debiti	84.327	84.327
Totale debiti	3.181.011	3.181.011

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I soci non hanno effettuato finanziamenti nei confronti di questa società.

Ratei e risconti passivi

Il dettaglio dei ratei e risconti passivi viene illustrato nei seguenti prospetti:

RISCONTI PASSIVI

DESCRIZIONE	IMPORTO 31/12/2020
TOTALE	Euro 0

RATEI PASSIVI

DESCRIZIONE	IMPORTO 31/12/2020
PERSONALE DIPENDENTE	Euro 293.976
VALORI BOLLATI	Euro 4
IMPOSTA DI BOLLO BPER	Euro 8
TOTALE	Euro 293.988

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Relativamente ai ricavi dalle vendite e dalle prestazioni, ammontanti a complessivi Euro 11.553.075, articolati come segue:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RIFIUTI SOLIDI URBANI	3.908.895
FANGHI RAMAGLIE	1.728.680
PLASTICA COREPLA - COROPET	1.346.186
GESTIONE ISOLE ECOLOGICHE	1.032.654
TRATTAMENTO PLASTICHE - ASSIMILAT	764.287
CARTA	616.001
VETRO	542.532
SERVIZI C/O COMUNI	463.459
ORGANICO	416.146
METALLI	194.353
ABITI USATI	132.861
VAGLIO	126.283
LEGNO	87.666
BIOGAS	66.831
BATTERIE	41.770
TRATTAMENTO SABBIE	35.327
DISSABBIAMENTO	27.797
SABBIE, STRACCI E INGOMBRANTI DIS	14.637
ALTRI PROVENTI MINORI	6.710
Totale	11.553.075

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La scomposizione dei ricavi per area geografica non si ritiene significativa di rilevanza.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Sez. 11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI (art. 2427 n. 11)

Non vi sono proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Sez. 12 - SITUAZIONE FINANZIARIA (art. 2427 n. 12)

Nel corso dell'anno 2020 sono maturati interessi attivi sul conto corrente bancario per un totale complessivo di Euro 4.617.

La società ha sostenuto oneri finanziari per complessivi Euro 47.594 così articolati:

Interessi passivi su mutuo Cassa DD.PP. n. 4373803-00	Euro 47.280;
Interessi passivi su mutuo C.R.B. S.p.A. n. 13/21/03367	Euro 314.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce non rileva alcun dato.

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

Costi di entità o incidenza eccezionali.

Non si sono rilevati costi di entità o incidenza eccezionali nel corso dell'esercizio.

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

Si è provveduto ad accantonare, per l'anno 2020 per imposte dell'esercizio, un ammontare complessivo di Euro 130.703 così articolato:

Euro 67.245 per I.R.A.P.
Euro 63.458 per I.R.E.S.

Non si sono rilevate imposte differite o anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	1
Impiegati	12
Operai	29
Totale Dipendenti	44

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

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.388	17.160

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso spettante al Revisore Legale dei Conti è rappresentato nel seguente prospetto:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

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

La società non presenta contratti derivati che debbano essere oggetto di specifica valutazione in base al criterio del "fair value"

Nota integrativa, parte finale

Sez. 3 bis- RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI (art. 2427 n. 3 Bis)

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Sez. 17 - NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA' (art. 2427 n. 17)

La società non ha alcuna azione.

Sez. 18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI O TITOLI O VALORI SIMILI (art. 2427 n. 18)

La nostra società, in quanto società a responsabilità limitata, non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

Sez. 19 - STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' (art. 2427 n. 19)

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

Sez. 19 bis - FINANZIAMENTI ALLA SOCIETA' DA PARTE DEI SOCI (art. 2427 n. 19 bis)

I soci non hanno effettuato finanziamenti alla società.

Sez. 20 e 21 - PATRIMONI DESTINATI IN VIA ESCLUSIVA AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2427 nn. 20 e 21)

La società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare ed altresì non ha stipulato contratti relativi al finanziamento di specifici affari.

Sez. 22 - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (art. 2427 n. 22)

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

Sez. 22 bis - OPERAZIONI REALIZZATE CON LE PARTI CORRELATE (art. 2427 n. 22 BIS)

Non si sono rilevate operazioni con parti correlate.

Si rappresenta che l'Assemblea del CO.A.B.SE.R., con delibera n. 7 del 28 marzo 2011, ha disposto l'assegnazione ai Comuni consorziati delle quote di proprietà delle proprie partecipazioni al capitale sociale di S.T.R. in proporzione al numero degli abitanti residenti in ciascun Comune alla data del 31 dicembre 2010.

Detta cessione di quote, avvenuta sotto forma di assegnazione in natura delle indicate partecipazioni, è stata regolarizzata con atto redatto dal Dr. Stefano Corino, Notaio in Alba, in data 29 marzo 2011. Gli effetti delle assegnazioni hanno avuto decorrenza dal 31 dicembre 2011.

L'assemblea societaria, con delibera in data 13 febbraio 2017, ha approvato lo schema di contratto di servizio relativo alla "Ricognizione degli obblighi per la gestione degli impianti destinati al servizio integrato di raccolta, trattamento, recupero e smaltimento dei rifiuti e d'igiene urbana". Detto contratto di servizio è stato formalmente sottoscritto dai rappresentanti legali di questa società e del Consorzio Albese Braidese Servizi Rifiuti in data 27 febbraio 2017.

Inoltre, l'assemblea, con delibera in data 15 luglio 2020, ha approvato l'addendum di adeguamento e aggiornamento al contratto di servizio stesso; la sottoscrizione di quest'ultimo è avvenuta in data 22 dicembre 2020.

In ragione dell'art. 13 di detta convenzione "Il Consorzio continua transitoriamente a fatturare agli Enti Locali consorziati il corrispettivo del servizio integrato di raccolta, trattamento, recupero e smaltimento dei rifiuti e di igiene urbana. A sua volta, STR fatturerà al Consorzio le spese sostenute per la gestione dei servizi di cui al presente contratto. Giusta quanto previsto dalla delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 10 del 26 luglio 2011, ed a seguito della futura soppressione dei Consorzi di Bacino, STR emetterà le fatture direttamente ai singoli comuni soci."

Sez. 22 ter - NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (art. 2427 n. 22 TER)

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale aventi natura od obiettivi economici.

D. Lgs. N. 101 10 agosto 2018 di adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 che abroga la direttiva 95/46/CE

In data 24 maggio 2018 il Presidente ha provveduto alla designazione del Responsabile della Protezione dei Dati personali (RPD) individuato nella persona dell'avvocato Cristiano Burdese del Foro di Torino.

Il predetto, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 39, par. 1 del RGPD, è incaricato di svolgere, in piena autonomia e indipendenza, i seguenti compiti e funzioni:

- a) informare e fornire consulenza ai titolari del trattamento o al responsabile del trattamento nonché ai dipendenti che eseguono il trattamento in merito agli obblighi derivanti dal RGPD, nonché da altre disposizioni nazionali o dell'Unione relative alla protezione dei dati;
- b) sorvegliare l'osservanza del RGPD, di altre disposizioni nazionali o dell'Unione relative alla protezione dei dati nonché delle politiche dei titolari del trattamento o del responsabile del

trattamento in materia di protezione dei dati personali, compresi l'attribuzione delle responsabilità, la sensibilizzazione e la formazione del personale che partecipa ai trattamenti e alle connesse attività di controllo;

- c) fornire, se richiesto, un parere in merito alla valutazione d'impatto sulla protezione dei dati e sorvegliarne lo svolgimento ai sensi dell'articolo 35 del RGPD;
- d) cooperare con il Garante per la protezione dei dati personali;
- e) fungere da punto di contatto con il Garante per la protezione dei dati personali per questioni connesse al trattamento, tra cui la consultazione preventiva di cui all'articolo 36, ed effettuare, se del caso, consultazioni relativamente a qualunque altra questione;
- f) fornire assistenza in merito ad eventuali novità normative (linee guida e Provvedimenti dell'Autorità Garante della Privacy);
- g) fornire assistenza metodologica in merito alla gestione del Registro delle attività di trattamento;
- h) fornire assistenza metodologica in merito alla valutazione dei rischi associati al trattamento dei dati;
- i) gestire i flussi informativi con il vertice amministrativo, nonché con gli organi di controllo societari affinché questi siano a conoscenza delle raccomandazioni al titolare (ad es. attraverso la redazione di una relazione annuale).

RIVALUTAZIONI MONETARIE

Si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria, né si è derogato ai criteri legali di valutazione.

Il "Metodo Tariffario Servizio Integrato di Gestione dei Rifiuti 2018-2021- MTR", allegato alla Deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente del 31 ottobre 2019 nr. 443 /2019/R/RIF avente ad oggetto la "*DEFINIZIONE DEI CRITERI DI RICONOSCIMENTO DEI COSTI EFFICIENTI DI ESERCIZIO E DI INVESTIMENTO DEL SERVIZIO INTEGRATO DEI RIFIUTI, PER IL PERIODO 2018-2021*", non riconosce e non consente di recuperare in tariffa le rivalutazioni in generale.

In particolare l'art. 11.6 del citato MTR prevede che "*Dalla valorizzazione delle immobilizzazioni sono in ogni caso escluse le rivalutazioni economiche e monetarie*".

In ragione di quanto precede, si è reputato opportuno, anche per l'esercizio in corso, di non effettuare alcuna rivalutazione degli immobili di proprietà aziendale.

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a Euro 257.454 come segue:

- Euro 12.873 a riserva legale;
- Euro 171.014 distribuiti ai soci, come dividendo;
- Euro 73.567 a riserva straordinaria

Confidiamo di aver fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio, in modo che l'Assemblea possa avere adeguati strumenti di valutazione.

Alba lì, 21 maggio 2021

Il Presidente
(Dott. Carlo CASTELLENGO)