

SOCIETA' ESTENSE SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA COMUNA 5/B 35042 ESTE (PD)
Codice Fiscale	02599280282
Numero Rea	PD 254345
P.I.	02599280282
Capitale Sociale Euro	40.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
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		
1) costi di impianto e di ampliamento	360	1.925
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	411.764	403.406
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	500	700
6) immobilizzazioni in corso e acconti	263.221	102.370
7) altre	2.213.130	3.010.329
Totale immobilizzazioni immateriali	2.888.975	3.518.730
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	58.170.829	49.838.744
2) impianti e macchinario	41.850.351	47.336.044
3) attrezzature industriali e commerciali	2.761.952	3.032.851
4) altri beni	2.127.098	2.878.085
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.951.702	3.062.543
Totale immobilizzazioni materiali	107.861.932	106.148.267
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	11.394	11.394
b) imprese collegate	3.304.475	3.935.813
d-bis) altre imprese	2.665.330	2.048.992
Totale partecipazioni	5.981.199	5.996.199
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.152.000	1.174.500
Totale crediti verso imprese collegate	1.152.000	1.174.500
Totale crediti	1.152.000	1.174.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.133.199	7.170.699
Totale immobilizzazioni (B)	117.884.106	116.837.696
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.275.953	925.389
5) acconti	68.019	29.265
Totale rimanenze	1.343.972	954.654
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.211.611	30.682.071
Totale crediti verso clienti	41.211.611	30.682.071
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.156.068	9.679.550
Totale crediti verso imprese controllate	10.156.068	9.679.550
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	380.631	1.248.639
Totale crediti verso imprese collegate	380.631	1.248.639
4) verso controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	19.319	46.920
Totale crediti verso controllanti	19.319	46.920
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.927.158	2.697.559
esigibili oltre l'esercizio successivo	627.246	102.655
Totale crediti tributari	3.554.404	2.800.214
5-ter) imposte anticipate	9.587.500	6.074.599
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	929.300	811.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	175.549	190.833
Totale crediti verso altri	1.104.849	1.002.452
Totale crediti	66.014.382	51.534.445
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	58.756
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	58.756
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.800.970	4.467.670
3) danaro e valori in cassa	771	133
Totale disponibilità liquide	3.801.741	4.467.803
Totale attivo circolante (C)	71.160.095	57.015.658
D) Ratei e risconti	9.318.443	11.672.638
Totale attivo	198.362.644	185.525.992
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000.000	40.000.000
III - Riserve di rivalutazione	8.463.970	-
IV - Riserva legale	4.975.786	4.710.671
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.571.340	12.412.786
Varie altre riserve	(194.999)	(134.235)
Totale altre riserve	14.376.341	12.278.551
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.054.820	5.302.306
Totale patrimonio netto	72.870.917	62.291.528
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	65.976	626.779
3) strumenti finanziari derivati passivi	194.999	192.992
4) altri	8.433.283	7.889.896
Totale fondi per rischi ed oneri	8.694.258	8.709.667
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	376.441	373.293
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.765.579	31.026.650
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.740.938	35.422.559
Totale debiti verso banche	73.506.517	66.449.209
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.661.749	23.753.857
Totale debiti verso fornitori	21.661.749	23.753.857
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.044.750	2.937.065
Totale debiti verso imprese controllate	3.044.750	2.937.065
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	591.732	6.885.714
Totale debiti verso imprese collegate	591.732	6.885.714
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.471.850	5.713.026
Totale debiti verso controllanti	6.471.850	5.713.026
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	608.024	612.296
esigibili oltre l'esercizio successivo	174.515	-
Totale debiti tributari	782.539	612.296
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.223.174	1.207.854
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.223.174	1.207.854
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.394.609	6.362.374
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.250	11.250
Totale altri debiti	8.405.859	6.373.624
Totale debiti	115.688.170	113.932.645
E) Ratei e risconti	732.858	218.859
Totale passivo	198.362.644	185.525.992

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	104.672.140	109.972.059
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	1.069.402
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.924.781	1.454.590
altri	2.828.074	2.979.872
Totale altri ricavi e proventi	8.752.855	4.434.462
Totale valore della produzione	113.424.995	115.475.923
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.581.157	16.858.657
7) per servizi	33.023.480	35.070.235
8) per godimento di beni di terzi	19.428.427	19.332.337
9) per il personale		
a) salari e stipendi	18.379.247	19.170.067
b) oneri sociali	4.100.309	4.141.959
c) trattamento di fine rapporto	898.817	861.631
e) altri costi	245.584	263.646
Totale costi per il personale	23.623.957	24.437.303
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.143.489	1.030.786
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.164.718	10.385.615
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	662.435	732.508
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.970.642	12.148.909
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(350.564)	63.928
12) accantonamenti per rischi	164.364	359.735
13) altri accantonamenti	379.023	584.366
14) oneri diversi di gestione	2.089.768	2.688.771
Totale costi della produzione	110.910.254	111.544.241
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.514.741	3.931.682
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	222.400	45.000
Totale proventi da partecipazioni	222.400	45.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	-	9.216
altri	8.932	8.076
Totale proventi diversi dai precedenti	8.932	17.292
Totale altri proventi finanziari	8.932	17.292
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.195.659	1.197.579
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.195.659	1.197.579
17-bis) utili e perdite su cambi	-	247
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(964.327)	(1.135.040)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		

a) di partecipazioni	22.500	-
Totale svalutazioni	22.500	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(22.500)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.527.914	2.796.642
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	187.063	335.961
imposte differite e anticipate	(3.713.969)	(2.841.625)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(3.526.906)	(2.505.664)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.054.820	5.302.306

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	5.054.820	5.302.306
Imposte sul reddito	(3.526.906)	(2.505.664)
Interessi passivi/(attivi)	1.186.727	1.180.287
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	67.217	(497.059)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.781.858	3.479.870
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.442.204	1.805.732
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.308.207	11.416.401
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	22.500	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	13.772.911	13.222.133
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	16.554.769	16.702.003
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(389.318)	180.490
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(10.529.540)	2.159.411
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.092.108)	6.676
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.354.195	(458.309)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	513.999	13.879
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.647.171)	1.438.966
Totale variazioni del capitale circolante netto	(13.789.943)	3.341.113
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.764.826	20.043.116
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.186.727)	(1.180.287)
(Imposte sul reddito pagate)	14.005	(243.689)
Dividendi incassati	219.400	45.000
(Utilizzo dei fondi)	(1.454.465)	(780.773)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.672.105)	317.825
Totale altre rettifiche	(4.079.892)	(1.841.924)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.315.066)	18.201.192
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.152.640)	(20.042.085)
Disinvestimenti	337.064	1.069.684
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(513.734)	(1.020.246)
Disinvestimenti	185.362	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(18.000)
Disinvestimenti	18.000	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(58.756)
Disinvestimenti	58.756	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.067.192)	(20.069.403)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	7.738.929	325.521
Accensione finanziamenti	7.000.000	25.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(7.144.096)	(15.978.811)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
(Rimborso di capitale)	-	(450.000)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.878.637)	(6.063.889)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.716.196	3.332.822
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(666.062)	1.464.611
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.467.670	3.002.233
Danaro e valori in cassa	133	959
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.467.803	3.003.192
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.800.970	4.467.670
Danaro e valori in cassa	771	133
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.801.741	4.467.803

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità e, ove mancanti e per questo applicabili, dai principi contabili internazionali emanati dallo IASB. In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426).

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile; sono state rispettate le disposizioni di cui all'art. 2423-ter del Codice Civile in ordine alla struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico: non sono state operate ulteriori suddivisioni o raggruppamenti di alcuna delle voci precedute da numeri arabi; non sono state inserite nuove voci, né sono state modificate quelle previste negli schemi obbligatori, in quanto le stesse sono state ritenute sufficienti ai fini della rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 è redatto in unità di euro. Le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate nell'apposita riserva di patrimonio netto.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Attività svolte

La società opera nel settore dei servizi ambientali.

Il 2020 verrà ricordato come l'anno dell'evento pandemico Covid-19 (Coronavirus). Sin dall'inizio dell'emergenza, databile al 21 febbraio 2020, l'azienda si è prodigata per implementare una serie di protocolli di sicurezza sanitaria già prima che questi venissero formalmente imposti da provvedimenti nazionali, fornendo a tutto il personale informazioni sulle norme di comportamento da seguire per la gestione dell'emergenza, quali indicazioni per evitare assembramenti, rispetto delle distanze di sicurezza, lavaggio frequente delle mani, misurazione della temperatura, ecc. Le attività non prettamente essenziali sono state sospese (quali servizio di gestione degli ecocentri comunali e la raccolta dei rifiuti ingombranti porta a porta e spazzamento manuale, chiusura degli sportelli dedicati agli utenti TARI). Il personale dedicato al servizio di raccolta rifiuti è stato diviso dal personale dedicato agli impianti, con l'installazione di nuovi e diversi container adibiti a spogliatoio presso il fabbricato industriale adiacente al polo impiantistico con accesso da Via Altura - Ospedaletto Euganeo (divenendo così la nuova unità locale dedicata agli operatori della settore raccolta e trasporto rifiuti). Nei primi mesi il personale negli uffici è stato razionalizzato per lo svolgimento dei soli servizi essenziali e sono stati ricollocati fisicamente al fine di rispettare l'allontanamento tra le persone;

Secondo quanto disposto nel "Decreto Cura Italia" del 17 marzo 2020, la società ha fatto immediata richiesta del FIS (Fondo Integrazione Salariale) per tutti i propri dipendenti cui è stata imposta l'interruzione dell'attività lavorativa.

L'attività dedicata al trattamento dei rifiuti urbani da raccolta differenziata non ha subito interruzioni ma ha sofferto della diminuzione dei rifiuti urbani in ingresso per il trattamento (selezione e compostaggio) a seguito chiusura delle fabbriche (rifiuto recuperabili imballaggi) e chiusura dei bar, dei ristoranti, per la sospensione dei mercati rionali e l'azzeramento del flusso turistico (rifiuto organico); con la diminuzione dei quantitativi di rifiuti avviati al trattamento in compostaggio, anche la produzione di biometano per autotrazione non si è avviata a pieno regime come da progetto.

Appartenenza ad un gruppo

La società è partecipata per il 51% dal comune di Este.

La società inoltre esercita il controllo sulla società Gestione Ambiente scarl per effetto di quanto specificato al punto B. III).

Valutazione sul presupposto della continuità aziendale

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 S.E.S.A. S.p.A. ha consuntivato un utile pari ad euro 5.054.820 ottenuto grazie all'attività della gestione caratteristica per euro 1.527.914 e per effetto della gestione fiscale per euro 3.526.906.

La liquidità disponibile pari a euro 3.801.741 e l'indebitamento finanziario pari a euro 73.506.517 evidenziano un peggioramento della posizione finanziaria netta di euro 7.723.370 rispetto all'esercizio precedente. Il debito implicito per operazioni di leasing finanziario ammonta ad euro 19.828.855, che confrontato con il periodo precedente, migliora per euro 12.090.803.

Nel processo di verifica del presupposto della continuità aziendale il Consiglio ha attentamente valutato i risultati raggiunti dall'attività industriale nell'esercizio appena concluso, gli indicatori reddituali conseguenti, l'impatto economico della politica di investimenti a supporto della crescita del fatturato e del margine operativo e le previsioni del Piano Industriale 2021-2023.

In considerazione di quanto esposto, gli Amministratori ritengono che sussistano le condizioni per poter mantenere la società in equilibrio economico e finanziario anche per i prossimi esercizi. Conseguentemente hanno adottato il presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio insieme al Rendiconto Finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

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 e delle 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.

Deroghe

Ai sensi del comma 5 dell'articolo 2423 e del comma 2 dell'articolo 2423 bis si attesta che non si è fatto ricorso a deroghe.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I costi sostenuti per l'ottenimento delle certificazioni ISO e SOA vengono ammortizzati in base alla durata delle stesse certificazioni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

I costi per know how acquisiti vengono ammortizzati in un periodo di 2 esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Per i beni in leasing, al momento del riscatto, il valore residuo delle migliorie viene portato in aumento del prezzo di riscatto.

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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Rispetto all'anno precedente le aliquote non hanno subito modifiche.

Le aliquote applicate sono state le seguenti, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati strumentali: aliquota 3%;
- fabbricati non strumentali: non vengono ammortizzati nel rispetto dei Principi Contabili;
- fabbricato di compostaggio A (biossidazione): aliquota 2,31%;
- impianti discarica esauriti: sono già stati interamente ammortizzati;
- impianto discarica in ampliamento: per questo nuovo impianto entrato in funzione nel marzo 2017 le aliquote di ammortamento, in ossequio ai criteri utilizzati per i precedenti impianti completamente ammortizzati, sono state calcolate in considerazione della durata prevista dal progetto. Più precisamente, secondo l'attuale stima, si prevede che questo impianto verrà esaurito entro la fine dell'anno 2025 e pertanto l'ammortamento dei costi sostenuti è stato calcolato sulla base di tale durata;
- impianto Compostaggio: la vita utile è stimata in 10 anni pertanto l'aliquota applicata è stata del 10%;
- impianto di Biodigestione: aliquota 10%;
- impianto Cogenerazione: aliquota 9%;
- impianto Cogenerazione a metano: aliquota 9%;
- impianto Fotovoltaico: aliquota 9%;
- impianto di Depurazione: aliquota 15%;
- impianto di Fognatura: aliquota 5%;
- impianto centrale termica TLR: aliquota 9%;
- impianto di Selezione: aliquota 10%;
- impianto Biometano: aliquota 10%;
- impianti diversi: aliquota 10%;
- attrezzature varie: aliquota 15%;
- attrezzature per laboratorio: aliquota 25%;
- macchine d'ufficio elettroniche: aliquota 20%;
- autoveicoli e automezzi: aliquota 20%;
- cassonetti/campagne/cestini: aliquota 10%;
- costruzioni leggere: aliquota 10%;
- mobili e arredi: aliquota 12%;
- impianti generici ufficio: aliquota 20%;
- beni gratuitamente devolvibili: sono stati inseriti tra le immobilizzazioni materiali alla voce B.II.4 nel rispetto dei Principi Contabili (doc. n. 16). Essi infatti, alla scadenza della convenzione siglata con i comuni interessati, dovranno essere restituiti in perfetto stato di funzionamento. La voce comprende i costi sostenuti per:
 - l'Ecocentro di Este. Tali costi sono stati ammortizzati sulla base della durata della convenzione (10 anni).
 - la realizzazione della stazione di travaso RSU di Vittorio Veneto. Tali costi sono stati ammortizzati sulla base della convenzione la cui durata era fino al 31/12/2016.

Scorporo dei terreni

Il decreto legge 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili.

A partire dall'esercizio 2006, conseguentemente, non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

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, di settore e anche il rischio paese.

Non si è reso necessario il calcolo con il criterio del costo ammortizzato.

Debiti

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

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente. E' stato adottato il calcolo con il criterio del costo ammortizzato per i soli mutui passivi contratti a partire dal 01/01/2016.

Ratei e risconti

Sono 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.

In tale voce inoltre, con separata indicazione, sono stati indicati nell'attivo i costi pluriennali sostenuti in occasione dell'accensione di mutui passivi degli esercizi precedenti al 2016 (disaggio su prestiti). Per i nuovi mutui contratti dal 01/01/2016 questa voce non viene più utilizzata nel rispetto delle nuove disposizioni normative e di prassi.

Rimanenze magazzino

Le materie prime e i materiali di consumo sono iscritti in base al criterio del valore medio ponderato.

Gli acconti a fornitori sono stati valutati al valore nominale fatturato.

Non vi sono altri tipi di rimanenze finali.

Titoli

La società non possiede titoli.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e le partecipazioni in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e, se del caso, svalutate in presenza di perdite considerate durevoli. In quest'ultima fattispecie il valore originario della partecipazione viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

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 dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Sono stati pertanto rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Con riferimento ai "Fondi per imposte, anche differite" di cui alla voce B2), si precisa che si tratta di accantonamenti effettuati per la rilevazione delle imposte differite, in ottemperanza al principio contabile nazionale n. 25, le cui modalità di calcolo risultano esplicitate nell'apposito prospetto predisposto della presente nota integrativa.

La voce comprende altresì l'importo stanziato a bilancio a copertura dei rischi connessi alla rilevazione degli strumenti finanziari derivati.

Derivati finanziari di copertura

La nostra società ha perseguito la strategia di mitigare il rischio legato alla crescita dei tassi di interesse e gestire il costo dell'indebitamento su livelli ottimali.

Per tale motivo ha fatto ricorso all'Interest rate swap (IRS) che è uno strumento finanziario derivato di copertura consistente in un contratto dove i flussi di interessi variabile e fisso sono scambiati, a date

prefissate, sulla base di specifici accordi sottostanti per un determinato intervallo temporale prefissato.

Un tasso di interesse variabile è stato pertanto scambiato con un tasso fisso.

Le operazioni effettuate sono state valutate al fair value (altrimenti detto mark to market, MTM) trattandosi di operazioni di copertura semplice, secondo quanto previsto dall'OIC 32, in quanto dotate delle seguenti caratteristiche:

- 1) gli strumenti finanziari derivati hanno caratteristiche del tutto simili a quelle dell'elemento coperto in merito alla scadenza, al valore nominale e alla data di regolamento dei flussi finanziari;
- 2) lo strumento finanziario derivato utilizzato è stato stipulato a condizioni di mercato.

Per un maggior dettaglio si rinvia alle apposite voci della presente Nota Integrativa.

Debiti per 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 corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Secondo quanto indicato dall'Organismo Italiano di Contabilità nella propria appendice del 26 settembre 2007 alla Guida Operativa n. 1 relativa alla transizione agli IAS, i debiti per TFR risultanti nel bilancio chiuso al 31/12/2020 sono al netto della quota versata alla previdenza complementare o al "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del c.c.", cosiddetto Fondo di tesoreria INPS, ai sensi del D.Lgs. 252/2005, della Legge 296/2006 art. 1 commi 755 e ss. e 765 e degli art. 1 e 3 del D.M. del 30/01/2007.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e 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 attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio. In tale voce pertanto si è tenuto conto della riduzione dell'aliquota IRES al 24% in vigore dall'esercizio 2017.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata. Gli impegni sono stati indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	57.512	1.288.652	4.850	1.000	102.370	6.061.707	7.516.091
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.587	885.246	4.850	300	-	3.051.378	3.997.361
Valore di bilancio	1.925	403.406	0	700	102.370	3.010.329	3.518.730
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	230.356	-	-	340.141	173.785	744.282
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	179.290	6.072	185.362
Ammortamento dell'esercizio	1.565	221.998	-	200	-	919.726	1.143.489
Altre variazioni	-	-	-	-	-	(45.186)	(45.186)
Totale variazioni	(1.565)	8.358	-	(200)	160.851	(797.199)	(629.755)
Valore di fine esercizio							
Costo	57.512	1.519.008	4.850	1.000	263.221	5.953.091	7.798.682
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.152	1.107.244	4.850	500	-	3.739.961	4.909.707
Valore di bilancio	360	411.764	0	500	263.221	2.213.130	2.888.975

Composizione dei costi di impianto e di ampliamento, dei costi di ricerca e di sviluppo e dei costi di pubblicità

Costi di impianto e di ampliamento					
Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Valore finale
Costituzione	0	0	0	0	0
Trasformazione/Fusione	0	0	0	0	0
Aumento capitale sociale	1.205	0	0	1.205	0
Altre var.ni atto costitutivo	720	0	0	360	360
Spese acquisizione ramo di azienda	0	0	0	0	0
Totali	1.925	0	0	1.565	360

Costi di ricerca e di sviluppo

Non vi sono costi di ricerca e sviluppo.

Costi di pubblicità

Non vi sono costi di pubblicità pluriennali.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non vi sono state rivalutazioni, svalutazioni o riduzioni di valore effettuate nel corso dell'anno.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali:

	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	67.275.181	101.676.111	12.450.815	8.352.289	3.062.543	192.816.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.436.437	54.340.067	9.417.964	5.474.204	-	86.668.672
Valore di bilancio	49.838.744	47.336.044	3.032.851	2.878.085	3.062.543	106.148.267
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.317.981	2.216.507	634.244	248.889	446.360	4.863.981
Riclassifiche (del valore di bilancio)	67.025	27.150	-	88.749	(182.924)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.710	35.154	66.751	232.449	-	337.064
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	8.725.743	-	-	-	-	8.725.743
Ammortamento dell'esercizio	1.775.954	7.694.196	838.392	856.176	-	11.164.718
Altre variazioni	-	-	-	-	(374.277)	(374.277)
Totale variazioni	8.332.085	(5.485.693)	(270.899)	(750.987)	(110.841)	1.713.665
Valore di fine esercizio						
Costo	78.450.936	103.859.364	12.989.496	8.214.794	2.951.702	206.466.292
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.280.107	62.009.013	10.227.544	6.087.696	-	98.604.360
Valore di bilancio	58.170.829	41.850.351	2.761.952	2.127.098	2.951.702	107.861.932

Rivalutazioni

RIVALUTAZIONE DEI BENI D'IMPRESA - Legge 13 ottobre 2020, n. 126

La società si è avvalsa della facoltà prevista dalla Legge 13 ottobre 2020 n. 126 (legge di conversione del c.d. Decreto Agosto), rivalutando alcuni beni d'impresa risultanti dal bilancio dell'esercizio in corso al 31.12.2019, come risulta dal prospetto sotto riportato, allo scopo di adeguare il loro valore storico a quello di mercato.

La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo al valore economico di mercato, oggettivamente determinato tramite perizia di stima agli atti della società.

Il metodo contabile adottato è stato quello della rivalutazione proporzionale del costo storico del bene e del relativo fondo di ammortamento, che ha consentito di mantenere inalterata la residua durata del periodo di ammortamento contabile.

In contropartita alla rivalutazione risultante è stata iscritta una riserva di Patrimonio Netto denominata Riserva di Rivalutazione L. 126/2020 il cui ammontare è stato ridotto dell'imposta sostitutiva del 3% necessaria per ottenere il riconoscimento fiscale della rivalutazione operata.

Si attesta che il valore netto dei beni rivalutati, risultante dal bilancio, non eccede quello che è fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva ed alla possibilità di utilizzazione nell'impresa.

I dettagli di tale rivalutazione vengono riepilogati nel prospetto seguente:

Descrizione	Costo storico originario	Rivalutazione del costo storico (A)	Costo storico rivalutato	Fondo amm. to originario	Rivalutazione del fondo amm. to (B)	Fondo amm. to rivalutato
Fabbricato uso uffici sito in Este						

via Comuna 5b	69.642,57	899.557,57	969.200,14	11.439,44	147.760,70	159.200,14
Fabbricato impianto di compostaggio sito in Este via Comuna	16.298.674,55	7.682.018,78	23.980.693,33	1.844.118,71	866.574,62	2.710.693,33
Fabbricato industriale sito in Ospedaletto Eug. via Altura 51	1.591.336,71	1.100.997,75	2.692.334,46	69.943,01	48.391,45	118.334,46
Fabbricato commerciale sito in Monselice via S.Filippo	56.654,04	110.885,22	167.539,26	2.549,43	4.989,83	7.539,26
Totale	18.016.307,87	9.793.459,32	27.809.767,19	1.928.050,59	1.067.716,60	2.995.767,19

Descrizione	Rivalutazione netta (A-B)	Imposta sostitutiva 3%	Riserva di rivalutazione
Fabbricato uso uffici sito in Este via Comuna 5b	751.796,87	22.553,91	729.242,96
Fabbricato impianto di compostaggio sito in Este via Comuna	6.815.444,16	204.463,32	6.610.980,84
Fabbricato industriale sito in Ospedaletto Eug. via Altura 51	1.052.606,30	31.578,19	1.021.028,11
Fabbricato commerciale sito in Monselice via S.Filippo	105.895,39	3.176,86	102.718,53
Totale	8.725.742,72	261.772,28	8.463.970,44

Si mettono inoltre in evidenza il riepilogo delle rivalutazioni monetarie operate tuttora in patrimonio:

Rivalutazioni immobilizzazioni materiali					
Legge	1) Terreni e fabbricati	2) Impianti e macchinario	3) Att. Ind.li e commerciali	4) Altri beni	Totale
L. 576/1975	0	0	0	0	0
L. 72/1983	0	0	0	0	0
L. 413/1991	0	0	0	0	0
L. 342/2000	0	0	0	0	0
L. 448/2001	0	0	0	0	0
L. 350/2003	0	0	0	0	0
L. 2/2009	5.616.561	0	0	0	5.616.561
L. 147/2013	0	1.338.353	0	0	1.338.353
L. 126/2020	8.725.743	0	0	0	8.725.743
Totale	14.342.304	1.338.353	0	0	15.680.657

Contributi in conto impianti

La Legge 160 del 2019, la c.d. Legge di Bilancio 2020, ha ridefinito la disciplina degli incentivi fiscali previsti dal "Piano nazionale industria 4.0". Tra questi incentivi è stato introdotto un nuovo credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali nuovi che va a sostituire in toto le agevolazioni prima denominate "superammortamento" ed "iperammortamento".

La nostra società ha potuto usufruire di tali incentivi su numerosi beni strumentali in parte acquistati a titolo di proprietà e in parte goduti tramite contratti di leasing.

La contabilizzazione dei contributi assegnati è stata effettuata in entrambi i casi con il metodo dei risconti passivi, suggerito dai Principi Contabili Nazionali e dalla dottrina prevalente.

I contributi spettanti sui beni strumentali acquistati a titolo di proprietà ammontano a complessivi euro 46.623,08 e sono stati rilevati per la quota di competenza come "contributi in c/impianti". Pertanto i beni oggetto del contributo appaiono tra le attività al valore di acquisto o di costruzione al netto del relativo fondo ammortamento, mentre a Conto Economico sono stati inseriti sia l'ammortamento sia la quota di competenza del contributo relativo ai beni il cui utilizzo è effettivamente iniziato.

I contributi spettanti sui beni strumentali goduti tramite contratti di leasing ammontano a complessivi euro 508.220,00 e sono stati rilevati per la quota di competenza come "contributi in c/esercizio" alla voce A) 5).

Operazioni di locazione finanziaria

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, nel seguente prospetto sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Prospetto di Disclosure	Altri beni	Attrezzature Industriali e Commerciali	Impianti e Macchinario	Terreni e Fabbricati
1) Attività (1a-1b-1c)	14.849.745,35	6.157.224,95	21.973.272,61	445.131,70
a) contratti in corso	0,00	0,00	0,00	0,00
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	19.524.118,83	8.056.032,15	28.720.867,17	473.560,33
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	3.091.100,00	1.200.150,00	1.357.300,00	0,00
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	6.112.041,07	2.441.957,71	6.035.288,30	20.997,69
-/+ Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
1a) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	16.503.177,76	6.814.224,44	24.042.878,88	452.562,64
b) Beni riscattati	0,00	0,00	0,00	0,00
Beni in leasing finanziario riscattati alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	78.842,68	69.810,77	118.885,10	2.529,31
+ Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	38.345,20	46.296,86	42.270,00	0,00
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	25.930,67	20.845,90	34.089,90	94,26
1b) Beni in leasing finanziario riscattati al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	91.257,21	95.261,73	127.065,20	2.435,05
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	1.118.180,77	1.538.919,76	1.290.214,88	0,00
c) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
1c) Storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	1.562.175,20	561.737,76	1.942.541,07	4.995,88
2) Passività (2a-2b1+2b2)	8.991.770,63	2.526.415,75	9.340.797,00	13.235,94
a) Debiti verso società di leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	12.792.067,03	3.339.828,35	15.719.671,46	68.090,72
di cui scadenti nell'esercizio	6.263.879,98	1.674.434,35	7.369.473,58	54.854,78
di cui scadenti da 1 a 5 anni	6.540.347,51	1.665.394,00	8.350.197,88	13.235,94
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Debiti sorti nell'esercizio	3.087.500,00	1.198.700,00	1.356.200,00	0,00
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	6.902.609,87	2.012.333,45	7.738.283,09	54.854,78
2a) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	8.989.117,61	2.526.194,91	9.337.588,37	13.235,94
di cui scadenti nell'esercizio successivo	5.634.207,64	1.285.868,90	4.764.543,35	13.235,94
di cui scadenti da 1 a 5 anni	3.354.909,97	1.240.326,01	4.573.045,02	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
2b1) storno dei ratei sui canoni di leasing finanziario	561,37	0,01	0,01	0,00
2b2) rilevazione dei ratei per interessi maturati sui debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario	3.214,39	220,85	3.208,65	0,00
3) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (1-2)	5.857.974,72	3.630.809,19	12.632.475,61	431.895,76
effetto progressivo	4.571.516,44	3.814.266,68	10.190.128,21	398.183,43
effetto relativo all'esercizio	1.298.618,73	-183.457,48	2.442.347,40	33.712,32
4) Effetto netto fiscale	1.850.543,21	1.141.466,95	3.974.266,80	135.666,79
effetto progressivo	1.442.113,79	1.199.336,33	3.210.636,13	125.333,31

effetto relativo all'esercizio	408.429,41	-57.869,38	763.630,67	10.333,48
5) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (3-4)	4.007.431,52	2.489.342,24	8.658.208,81	296.228,97
effetto progressivo	3.129.402,64	2.614.930,34	6.979.492,08	272.850,13
effetto relativo all'esercizio	890.189,32	-125.588,10	1.678.716,73	23.378,84
6) Effetto sul Conto Economico	0,00	0,00	0,00	0,00
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	7.578.472,72	2.299.051,20	8.692.812,70	56.187,25
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	193.743,58	61.396,88	249.266,91	1.571,50
Rilevazione di maggiori quote di ammortamento sui contratti in essere	6.112.041,07	2.441.957,71	6.035.288,30	20.997,69
sui beni riscattati	25.930,67	20.845,90	34.089,90	94,26
Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
Effetto sul risultato prima delle imposte	1.298.618,73	-183.457,48	2.442.347,40	33.712,32
Rilevazione dell'effetto fiscale	-408.429,41	57.869,38	-763.630,67	-10.333,48
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	890.189,32	-125.588,10	1.678.716,73	23.378,84

Immobilizzazioni finanziarie

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.394	3.935.813	2.048.992	5.996.199
Valore di bilancio	11.394	3.935.813	2.048.992	5.996.199
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(618.838)	618.838	-
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	12.500	2.500	15.000
Totale variazioni	-	(631.338)	616.338	(15.000)
Valore di fine esercizio				
Costo	11.394	3.304.475	2.665.330	5.981.199
Valore di bilancio	11.394	3.304.475	2.665.330	5.981.199

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	1.174.500	(22.500)	1.152.000	1.152.000
Totale crediti immobilizzati	1.174.500	(22.500)	1.152.000	1.152.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto viene evidenziato l'elenco delle partecipazioni possedute direttamente in imprese controllate:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato Estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Patrimonio netto di pertinenza	Valore a bilancio o corrispondente creditore a bilancio
GESTIONE AMBIENTE SCARL	ESTE (PD)	10.000	0	9.998	96,50%	9.648	11.394
TOTALE							11.394

Le società S.E.S.A. Spa, De Vizia Transfer spa e Abaco spa hanno costituito una società consortile a responsabilità limitata denominata Gestione Ambiente scarl. I compiti in capo alla nuova società sono di fatto quelli che erano di Padova Tre srl, ovvero la predisposizione dei Piani economico finanziari per stabilire il costo del servizio per ciascun Comune - e quindi le bollette a carico dei cittadini - l'emissione delle fatture e la gestione del numero verde per informazioni e servizi a chiamata e degli sportelli. La sede è a Este, all'interno dell'ex Accademia dell'Artigianato artistico in via Francesconi, dove sono collocati gli uffici e lo sportello per gli utenti.

Nel corso dell'anno 2018 S.E.S.A. Spa ha incrementato la sua partecipazione portandola al 96,50%.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto viene evidenziato l'elenco delle partecipazioni possedute direttamente in imprese collegate. I dati si riferiscono ai bilanci chiusi al 31/12/2019.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato Estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Patrimonio netto di pertinenza	Valore a bilancio o corrispondente creditore a bilancio
SNUA SRL	SAN QUIRINO	2.362.500	263.026	7.474.032	36,00%	2.690.652	3.304.475
TOTALE							3.304.475

- **SNUA S.r.l. - quota del capitale sociale pari al 36%**

La società è operante nel settore ambientale nella zona di Pordenone ed in particolare è specializzata nel servizio di raccolta e trasporto rifiuti, nella gestione di un impianto di smaltimento e di un impianto di selezione, potenziato con l'introduzione dei lettori ottici.

Nel corso del 2015 la società ha richiesto ai propri soci un finanziamento fruttifero pro quota dell'importo complessivo di € 3.200.000,00 per sopperire ad esigenze straordinarie derivanti da cause legali e sentenze sfavorevoli che hanno portato la società in una situazione di sofferenza finanziaria (cause con la società Friul Julia Appalti srl per conferimenti avvenuti in discarica sino al 25/07/2004 e con Ambiente Servizi spa per contestazione in merito all'affidamento di servizi di raccolta e trasporto rifiuti). Considerato che tali situazioni temporanee di difficoltà da parte di SNUA srl derivano da scelte manageriali della precedente direzione, e preso atto delle strategie di rilancio della società stessa che la nuova governance ha predisposto, la S.E.S.A. S.P.A. ha concesso un finanziamento soci, fruttifero al tasso legale vigente, da rimborsare entro 24 mesi, per l'importo corrispondente alla propria quota di capitale sociale (36%), pari a € 1.152.000,00. Nel corso del 2020, a seguito richiesta di garanzie per l'ottenimento di finanziamenti bancari a lungo termine, la società ha concesso nuovamente la proroga al rimborso del finanziamento soci nel seguente modo:

- Euro 432.000,00 (quattrocentotrentaduemila/00) da rimborsare in data successiva al 30.06.2024;
- Euro 720.000,00 (settecentoventimila/00) da rimborsare in data successiva al 01.01.2038.

In considerazione di quanto sopra non si è quindi proceduto ad alcuna svalutazione del valore iscritto in quanto la differenza rispetto alla frazione di Patrimonio Netto non è da ritenersi durevole viste le strategie di sviluppo.

- **Berica Ambiente S.c.a.r.l - quota interamente ceduta**

La quota di partecipazione nel capitale sociale di Berica Ambiente scarl, pari al 25%, è stata interamente ceduta nel corso dell'esercizio 2020.

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Valore a bilancio
CONSORZIO ITALIANO COMPOSTATORI	ROMA	5.332
BANCA PATAVINA CREDITO COOPERATIVO	SANT'ELENA (PD)	5.096
BIOMAN SPA	MANIAGO (PN)	395.341
BANCA ADRIA COLLI EUGANEI	LOZZO ATESTINO (PD)	7.898
ING.AM SRL	MIRANO (VE)	151.320
SAV.NO SRL	CONEGLIANO (TV)	1.462.405
ASSOBIOPLASTICHE	ROMA	1.000
CONSORZIO ITALIANO BIOGAS	LODI (LO)	100
BIOMETHAN SRL	PIANIGA (VE)	18.000
AGRILUX SRL	LOZZO ATESTINO (PD)	618.838
TOTALE		2.665.330

- **BIOMAN S.p.a. - quota del capitale sociale pari al 3,9745%**

La società Bioman S.p.a. ha replicato parte dell'impiantistica di trattamento dei rifiuti e produzione di energia elettrica della S.E.S.A. spa nel polo industriale di Via Vivarina Maniago (PN).

A partire dal 2008 gestisce un impianto trattamento del rifiuto organico derivante da raccolta differenziata della capacità di ton/annue 240.000 e dalla fine del 2011 è entrato in funzione il nuovo gruppo di impianti di digestione anaerobica per la produzione di biogas che va ad alimentare il rispettivo impianto di produzione di energia elettrica per un produzione complessiva di 4 Mw/h.

Nel corso del 2020 la società partecipata Bioman S.p.A. ha deliberato un aumento del capitale sociale per complessivi euro 43.888.088, portandolo da euro 4.411.912 ad euro 48.300.000.

A seguito di tale operazione, la partecipazione al capitale sociale da parte di S.E.S.A. spa è passata dal 4,29% al 3,9745%

Il valore del patrimonio netto della società al 31/12/2019 è pari a euro 57.666.800.

- **ING.AM. S.r.l. - quota del capitale sociale pari al 10,54%**

Società impegnata nel settore ambientale dei trasporti dei rifiuti urbani non pericolosi da raccolte differenziate. La società ha sviluppato la logistica nei trasporti con importanti sinergie nella gestione dei flussi di rifiuti avviati al recupero sia per conto della partecipata S.E.S.A. S.p.A., sia per conto delle Pubbliche amministrazioni e privati terzi. In questi ultimi anni la società sta risentendo dell'influenza negativa della crisi economica che ha interessato il settore dei trasporti.

Il valore del patrimonio netto della società al 31/12/2019 è pari a euro 9.392.159.

- **SAV.NO S.r.l. - quota del capitale sociale pari al 18%**

La gestione del ciclo integrato dei rifiuti dei Comuni facenti parte del Consorzio CIT TV1 è affidata al medesimo consorzio, il quale a sua volta ha affidato direttamente il servizio per l'intero ambito territoriale di riferimento alla società SAV.NO SRL, società a capitale misto pubblico partecipata per il 60% da CIT TV1 e per il 40% dall'ATI così composta: S.E.S.A. S.p.a. ((impresa mandataria con il 45%), Ing.Am. Srl (impresa mandante con il 40%) e Bioman Spa (impresa mandante con il 15%).

Il Consorzio CIT ha affidato al socio privato di SAV.NO SRL il servizio riferibile alle attività di igiene ambientale per la durata di anni 15 a decorrere dalla data di sottoscrizione del contratto con effetto dal 01/01/2015.

Il valore del patrimonio netto della società al 31/12/2019 è pari a euro 11.808.381.

- **FUTURA SUN S.r.l. soc. consortile - quota interamente ceduta**

La quota di partecipazione nel capitale sociale di Futura Sun Srl soc. consortile, pari al 5%, è stata interamente ceduta nel corso dell'esercizio 2020.

- **BIOMETHAN S.r.l. - quota del capitale sociale pari al 18%**

La società Biomethan S.r.l. è stata costituita nel corso dell'esercizio 2019 con un capitale sociale di euro 100.000 ed ha come oggetto di attività la vendita all'utente finale di biometano per autotrazione derivante da rifiuto organico.

Il valore del patrimonio netto della società al 31/12/2019 è pari a euro 211.261.

- **AGRILUX S.r.l. - quota del capitale sociale pari al 16,008%**

Nel corso dell'esercizio 2020 la società Agrilux Srl ha effettuato un aumento di Capitale Sociale al quale la nostra società non ha partecipato. Di conseguenza la quota di partecipazione è rimasta invariata in termini assoluti ma si è ridimensionata in termini percentuali passando dal 27,44% al 16,008 %.

Ciò a comportato la necessità di riclassificare tale partecipazione da "Impresa collegata" ad "Altra impresa"; analoga riclassificazione è stata effettuata per i crediti vantati nei confronti della suddetta partecipata.

L'attività principale di Agrilux srl è rivolta alla produzione di energia elettrica derivante dallo sfruttamento del biogas prodotto dal processo di fermentazione anaerobica dei reflui conferiti dalla propria clientela, tra cui i propri soci.

Il valore del patrimonio netto della società al 31/12/2019 è pari a euro 13.147.948.

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

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori di acquisto.

Anche le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale:

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti ai dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.152.000	1.152.000
Totale	1.152.000	1.152.000

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società, nel corso dell'esercizio, non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni delle rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	925.389	350.564	1.275.953
Acconti	29.265	38.754	68.019

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	954.654	389.318	1.343.972

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale, rettificato dell'apposito fondo svalutazione determinato sulla stima del rischio di inesigibilità degli stessi e quindi esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti commerciali sono stati iscritti in Bilancio al loro presumibile valore di realizzo tenuto conto anche delle procedure cui sono sottoposti alcuni clienti.

Due sono le posizioni creditorie che hanno portato ad una particolare attenzione negli ultimi esercizi sociali, ed in particolare la posizione riguardante la società Padova Territorio Rifiuti Ecologia srl e la posizione del Consorzio Padova Sud.

Relativamente alla società Padova Territorio Rifiuti Ecologia srl, verso la quale al 31/12/2017 S.E.S.A. Spa vantava un credito complessivo di € 5.372.421, il Tribunale di Rovigo ha dichiarato il fallimento in data 03/10/2017. Per tale credito, già nei precedenti esercizi, la società aveva ritenuto opportuno effettuare un accantonamento al fondo svalutazione crediti per l'intero ammontare, per ragioni di prudenza, vista la criticità dimostrata dal cliente.

Il Consorzio Padova Sud, a seguito dello stato di grave crisi finanziaria in cui si è venuto a trovare a causa della fallimentare gestione della società controllata Padova Tre srl, ha presentato un primo piano di ristrutturazione del debito a norma dell'art. 182 bis della Legge Fallimentare, presentato al Tribunale competente per l'omologa nel corso del mese di marzo 2019. Il piano di ristrutturazione presentato prevedeva la remissione del proprio credito sussistente alla data del 30 giugno 2018 nei confronti del Consorzio Padova Sud pari ad Euro 6.751.987,83 (stabilito con precedente atto di transazione tra il Consorzio Padova Sud e la S.E.S.A. Spa) così composto:

- quanto ad euro 9.445.022,11 per effettive posizioni creditorie sorte nell'anno 2016 e in parte nell'anno 2017;
- a detrarre nostro debito di euro 259.697,15 per attività svolta dal Consorzio Padova Sud nel 2017 ma di competenza di S.E.S.A. Spa;
- a detrarre la somma di euro 2.433.337,13 che il Consorzio Padova Sud ha corrisposto a S.E.S.A. Spa a seguito cessione del debito di Padova Tre srl verso S.E.S.A. Spa (dell'importo originario di euro 7.000.000,00).

Tale rimessione del debito era condizionata risolutivamente all'omologa dell'accordo ex art. 182 bis Legge Fallimentare da parte del Tribunale di Rovigo. Il Tribunale di Rovigo ha rigettato la domanda di omologazione del piano presentato per la mancanza di garanzie che permettessero di assicurare il pagamento entro i 120 giorni successivi all'omologa di quanto spettante ai creditori non rientranti nell'accordo di ristrutturazione.

A seguito di quanto sopra, il Consorzio Padova Sud ha elaborato un nuovo accordo di ristrutturazione del debito ex art. 182 bis L.F., presentato per l'omologazione nel corso del mese di aprile 2020; il Tribunale di Rovigo ha emesso il decreto di omologa in data 18/06/2020. Il nuovo accordo stabilisce per S.E.S.A. Spa i seguenti impegni:

- Accettazione di rimettere il proprio credito sussistente alla data del 30 giugno 2018 nei confronti del Consorzio Padova Sud pari ad Euro 6.751.987,83;
- S.E.S.A. Spa e il Consorzio si danno reciprocamente atto e convengono che il pagamento del credito di S.E.S.A. Spa pari ad Euro 350.631,68 (dato aggiornato al 30.09.2019) sarà postergato successivamente al termine di pagamento dell'ultima rata della dilazione del debito verso l'Erario ossia dopo il termine del 30 settembre 2022.

L'accordo prevede inoltre che, contestualmente alla sua sottoscrizione, S.E.S.A. Spa e Gestione Ambiente S.c.a.r.l., in via solidale, devono fiduciarmente depositare, a garanzia dell'impegno da parte del Consorzio di pagare i creditori che non hanno aderito all'accordo, nonché di qualsiasi esigenza

finanziaria del Consorzio che dovesse sorgere nell'esecuzione degli Accordi ex art. 182 bis L.F. e del Piano Finanziario, la somma di Euro 1.877.000,00 presso il notaio rogante, a mezzo di assegni circolari, con contestuale sottoscrizione da parte di S.E.S.A. Spa, Gestione Ambiente S.c.a.r.l., Consorzio e del Notaio di un mandato irrevocabile a quest'ultimo di agire nell'interesse del Consorzio e quindi del piano di ristrutturazione.

Inoltre, contestualmente alla sottoscrizione dell'accordo di ristrutturazione, S.E.S.A. Spa e Gestione Ambiente S.c.a.r.l. devono versare l'ammontare delle royalties maturate di competenza dell'anno 2019 pari ad Euro 300.000,00 (trecentomila/00) e la prima rata di royalties dell'anno 2020 di Euro 150.000,00 (centocinquantomila/00) oltre il residuo importo di Euro 56.000,00 (cinquantaseimila/00) già maturate nell'anno 2018 e non ancora corrisposte.

Il 12 marzo 2020 le parti (S.E.S.A. Spa, Gestione Ambiente scarl e Consorzio Padova Sud) hanno siglato l'accordo avanti il notaio e Gestione Ambiente ha provveduto ad effettuare direttamente il versamento della somma di Euro 1.877.000,00 oltre che delle somme dovute a titolo di royalties per quanto di competenza.

La società S.E.S.A. Spa, nel corso dell'esercizio, a seguito dell'avvenuta omologa del piano di ristrutturazione, con utilizzo del fondo svalutazione crediti, ha stralciato il credito nei confronti del Consorzio Padova Sud per Euro 6.751.987,83, come sopra rappresentato, ed ha contabilmente ricreato il nuovo credito nei confronti del Padova Tre srl fallimento per la corrispondente somma di euro 2.433.337,13 che il Consorzio Padova Sud aveva corrisposto a S.E.S.A. Spa a seguito cessione del debito di Padova Tre srl verso S.E.S.A. Spa (dell'importo originario di euro 7.000.000,00), e che come previsto nell'accordo è stato restituito.

La società S.E.S.A. Spa ha proceduto ad accantonare a fondo svalutazione credito quanto necessario per coprire il rischio legato all'intero ammontare dei crediti verso il cliente fallito Padova Tre srl e verso il Consorzio Padova Sud.

Nessun credito iscritto in questa voce è stato rilevato secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, poiché l'applicazione del criterio origina scostamenti ritenuti non rilevanti.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per 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	30.682.071	10.529.540	41.211.611	41.211.611	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	9.679.550	476.518	10.156.068	10.156.068	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.248.639	(868.008)	380.631	380.631	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	46.920	(27.601)	19.319	19.319	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.800.214	754.190	3.554.404	2.927.158	627.246
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.074.599	3.512.901	9.587.500		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.002.452	102.397	1.104.849	929.300	175.549
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	51.534.445	14.479.937	66.014.382	55.624.087	802.795

L'adeguamento del valore nominale dei crediti commerciali al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Fondo svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Fondo svalutazione ex art. 106 D.P. R. 917/1986

Saldo fondo al 31/12/2019	15.359.474	714.143
Utilizzo nell'esercizio	-6.801.284	-714.143
Ecceденza deducibile fiscalmente		8.267.357
Differenza	8.558.190	0
Accantonamento esercizio	662.435	263.198
Saldo fondo al 31/12/2020	9.220.625	263.198
Valore dei crediti risultanti in bilancio	51.767.629	52.639.583

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti iscritti alla voce C.II dello stato patrimoniale:

Area geografica	Italia	Altre aree	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	41.211.071	540	41.211.611
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	10.156.068	-	10.156.068
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	380.631	-	380.631
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	19.319	-	19.319
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.554.404	-	3.554.404
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.587.500	-	9.587.500
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.104.849	-	1.104.849
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	66.013.842	540	66.014.382

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Derivati finanziari di copertura

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	58.756	(58.756)	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	58.756	(58.756)	0

I derivati sono stati contabilizzati al fair value, come descritto nella parte iniziale della presente Nota Integrativa.

A fine esercizio non sono presenti derivati con un valore di fair value positivo, pertanto la voce "C) III 5) strumenti finanziari derivati attivi" risulta pari a zero.

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.467.670	(666.700)	3.800.970
Denaro e altri valori in cassa	133	638	771
Totale disponibilità liquide	4.467.803	(666.062)	3.801.741

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

Per una analisi più approfondita sulla composizione e sulle variazioni intervenute nella posizione finanziaria, si rinvia al prospetto di Rendiconto Finanziario.

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.672.638	(2.354.195)	9.318.443
Totale ratei e risconti attivi	11.672.638	(2.354.195)	9.318.443

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, sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo totale a bilancio	di cui scadente oltre i 5 anni
DETTAGLIO RATEI ATTIVI:	0	
DETTAGLIO RISCONTI ATTIVI:		
- risconti attivi su canoni di leasing	4.036.143	
- risconti su assicurazioni e polizze fideiussorie	535.619	116.567
- risconti oneri rinegoziazioni contratti	944.164	
- risconti canone concessione della rete di teleriscaldamento	3.632.119	1.999.585
- altri risconti attivi (bolli automezzi, spese telefono, costi vari)	161.630	
- risconti disaggio prestiti (spese accensione mutui passivi)	8.768	
TOTALI	9.318.443	2.116.152

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello Stato Patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	40.000.000	-	-	-	-		40.000.000
Riserve di rivalutazione	-	-	-	8.463.970	-		8.463.970
Riserva legale	4.710.671	-	-	265.115	-		4.975.786
Altre riserve							
Riserva straordinaria	12.412.786	-	-	2.158.554	-		14.571.340
Varie altre riserve	(134.235)	-	-	1	60.765		(194.999)
Totale altre riserve	12.278.551	-	-	2.158.555	60.765		14.376.341
Utile (perdita) dell'esercizio	5.302.306	(2.878.637)	(2.423.669)	-	-	5.054.820	5.054.820
Totale patrimonio netto	62.291.528	(2.878.637)	(2.423.669)	10.887.640	60.765	5.054.820	72.870.917

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA PER DERIVATI	(194.999)
Totale	(194.999)

Nella voce di Patrimonio netto "A) VI - Varie altre riserve" è stata iscritta una "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" con segno negativo per euro 194.999.

Tale importo è pari alla sommatoria tra il valore MTM dei due derivati. Nel prospetto seguente vengono esposte le voci che la compongono:

CONTRATTI DI COPERTURA	MARK to MARKET
	al 31/12/2020
STIPULATI CON UNICREDIT S.P.A.	- 139.030,75
STIPULATI CON INTESA SAN PAOLO S.P.A.	- 55.968,00
RISERVA PER DERIVATI - A) VI ALTRE RISERVE	- 194.998,75

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426, art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4) o da espressa previsione statutaria: esso pertanto non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "Possibilità di utilizzazione" viene indicata nell'apposita colonna servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	40.000.000	B	-
Riserve di rivalutazione	8.463.970	A, B	-
Riserva legale	4.975.786	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	14.571.340	A, B, C	14.571.340
Varie altre riserve	(194.999)		(194.999)
Totale altre riserve	14.376.341		14.376.341
Totale	67.816.097		14.376.341
Quota non distribuibile			360
Residua quota distribuibile			14.375.981

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel Conto Economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei fondi per rischi ed oneri:

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	626.779	192.992	7.889.896	8.709.667
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	2.007	543.387	545.394
Utilizzo nell'esercizio	560.803	-	-	560.803
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(560.803)	2.007	543.387	(15.409)
Valore di fine esercizio	65.976	194.999	8.433.283	8.694.258

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

FONDO PER IMPOSTE ANCHE DIFFERITE

La voce "Fondo per Imposte, anche differite" ha subito le seguenti movimentazioni:

DECREMENTI per un totale di euro 560.803 costituiti da:

- il recupero delle imposte accantonate nell'esercizio 2019 a seguito dell'accertamento fiscale cui la società è stata oggetto in tale anno;
- il recupero delle imposte differite calcolato sull'ammontare delle plusvalenze rateizzate negli anni precedenti;
- il recupero delle imposte differite calcolato sull'ammontare degli interessi di mora ritenuti non più riscuotibili.

STRUMENTI DERIVATI FINANZIARI PASSIVI

I derivati sono stati contabilizzati al fair value, come descritto nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. I contratti che a fine esercizio hanno presentato un valore di fair value negativo sono stati iscritti tra i "Fondi per rischi e oneri" alla voce "B) 3) strumenti finanziari derivati passivi".

In contropartita è stata utilizzata la voce di Patrimonio netto "A) VI - Varie altre riserve" nella quale è stata iscritta con segno negativo una "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi".

ALTRI FONDI

La voce B) "Fondi per rischi e oneri" 4) "Altri" di totali euro 8.433.283 è costituita dai seguenti fondi:

FONDO ONERI POST ESERCIZIO euro 8.268.919: Tale ammontare si riferisce all'accantonamento complessivo, al netto degli utilizzi effettuati, per gli oneri "post esercizio", cioè da costi che la società dovrà presumibilmente sostenere dopo la chiusura dei conferimenti per il mantenimento dell'impianto discarica. L'ammontare di tale accantonamento e la sua congruità dal punto di vista tecnico ed economico è stata oggetto di perizia asseverata da parte di un tecnico specializzato che ha provveduto alla sua determinazione. L'accantonamento effettuato nell'esercizio ammonta a euro 379.023;

FONDO PER RISCHI DIVERSI euro 134.364: Tale ammontare si riferisce all'accantonamento della quota di competenza dell'anno corrente dell'impegno assunto dalla società, a seguito dell'accordo di ristrutturazione del debito ex art. 182 bis L.F. presentato dal Consorzio Padova Sud ed approvato dal Tribunale di Rovigo con sentenza n° 1/2020 del 18/06/2020, di garantire, per la durata di anni tre dalla data della sentenza di omologazione, gli incassi di crediti di competenza del Fallimento Padova Tre srl per un importo di euro 2.500.000. Poiché il fallimento Padova Tre srl ha già incassato crediti per la somma di euro 1.733.577,40 alla data del 31/12/2020, S.E.S.A. S.P.A. ha garantito mediante idonea fidejussione (emessa da Fidi Impresa & Turismo Veneto in data 29/01/2021 n° 748338) la rimanente somma di euro 766.422,60.

L'accantonamento rappresenta quindi la quota annua di competenza del rischio di non incassare i crediti da riversare al Fallimento Padova Tre srl.

FONDO PER RISCHI DIPENDENTI euro 30.000: Tale ammontare si riferisce all'accantonamento effettuato nell'esercizio per la copertura di costi legati alla transazione con un dipendente che andrà a concludersi nell'esercizio successivo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	373.293
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.330
Utilizzo nell'esercizio	2.182
Altre variazioni	0
Totale variazioni	3.148
Valore di fine esercizio	376.441

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.

L'incremento di euro 5.330 per accantonamento dell'esercizio si riferisce esclusivamente alla rivalutazione del debito preesistente in quanto dal 2007 la quota di TFR di competenza viene versata periodicamente agli appositi enti previdenziali.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato, così come definito dall'art. 2426 c.2 codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, è stato adottato per i soli mutui passivi contratti a partire dal 01/01/2016. Non è stato invece applicato agli altri debiti in quanto la Società non ha ritenuto gli scostamenti di rilevante importanza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	66.449.209	7.057.308	73.506.517	38.765.579	34.740.938	5.090.260
Debiti verso fornitori	23.753.857	(2.092.108)	21.661.749	21.661.749	-	-
Debiti verso imprese controllate	2.937.065	107.685	3.044.750	3.044.750	-	-
Debiti verso imprese collegate	6.885.714	(6.293.982)	591.732	591.732	-	-
Debiti verso controllanti	5.713.026	758.824	6.471.850	6.471.850	-	-
Debiti tributari	612.296	170.243	782.539	608.024	174.515	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.207.854	15.320	1.223.174	1.223.174	-	-
Altri debiti	6.373.624	2.032.235	8.405.859	8.394.609	11.250	11.250
Totale debiti	113.932.645	1.755.525	115.688.170	80.761.467	34.926.703	5.101.510

I debiti verso controllanti si riferiscono ai debiti complessivi verso il socio Comune di Este.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti le garanzie reali sui beni sociali:

	Debiti assistiti da garanzie reali			Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	19.062.042	1.752.094	20.814.136	52.692.381	73.506.517
Debiti verso fornitori	-	-	-	21.661.749	21.661.749
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	3.044.750	3.044.750
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	591.732	591.732
Debiti verso controllanti	-	-	-	6.471.850	6.471.850
Debiti tributari	-	-	-	782.539	782.539
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	1.223.174	1.223.174
Altri debiti	-	-	-	8.405.859	8.405.859
Totale debiti	19.062.042	1.752.094	20.814.136	94.874.034	115.688.170

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione del termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, le informazioni inerenti l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Fideiussioni rilasciate a terzi:

Per euro 50.000 da fideiussioni prestate a terzi e più in particolare:

- Fideiussione di euro 50.000 a favore di C.a.t.a.v.v. Scarl.

Garanzie reali rilasciate ad altre imprese:

Per euro 48.290.000 da garanzie reali prestate a terzi e più in particolare:

- garanzia ipotecaria di I grado di euro 4.320.000 verso la Cassa di Risparmio del Veneto;
- garanzia ipotecaria di I grado di euro 220.000 verso la Banca Antonveneta Spa;
- garanzia ipotecaria di I grado di euro 26.250.000 verso Mediocredito Italiano;
- garanzia ipotecaria di I grado di euro 17.500.000 verso Mediocredito Italiano.

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	67.208	(10.832)	56.376
Risconti passivi	151.651	524.831	676.482
Totale ratei e risconti passivi	218.859	513.999	732.858

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

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo totale a bilancio	di cui scadente oltre i 5 anni
DETTAGLIO RATEI PASSIVI:		
- ratei passivi su interessi passivi e oneri bancari	56.376	
DETTAGLIO RISCONTI PASSIVI:		
- risconti passivi pluriennali su contributi in conto impianti	180.040	93.411
- risconti passivi pluriennali su contributi Legge 160/2019	496.442	5.721
TOTALI	732.858	99.132

Nota integrativa, conto economico

Il Conto Economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo delle materie di magazzino utilizzate e delle risorse interne destinate alla realizzazione degli investimenti della Società.

I contributi in conto esercizio sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui sussiste la ragionevole certezza che tutte le condizioni necessarie al loro ottenimento risultino soddisfatte e che essi saranno ricevuti, indipendentemente dalla data dell'incasso. Sono contabilizzati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica.

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A)Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	104.672.140	109.972.059	(5.299.919)
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	1.069.402	(1.069.402)
5a) contributi in conto esercizio	5.924.781	1.454.590	4.470.191
5b) altri ricavi e proventi	2.828.074	2.979.872	(151.798)
Totali	113.424.995	115.475.923	(2.050.928)

Di seguito viene illustrata e commentata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

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

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Servizio di trattamento rifiuti - compostaggio	45.645.930	52.048.445	-6.402.515
Servizio di trattamento rifiuti - selezione	9.304.823	9.384.767	-79.944

Servizio di smaltimento finale - discarica	155.577	535.099	-379.522
Servizio raccolta e trasporto rifiuti	21.691.240	22.023.089	-331.849
Servizio Tari	6.462.117	6418.511	43.606
Cessione di energia elettrica	11.155.847	11.675.957	-520.110
Cessione di energia termica	951.027	867.296	83.731
Cessione biometano e CO2	2.639.734	893.903	1.745.831
Altri servizi vari	6.665.845	6.124.992	540.853
Totali	104.672.140	109.972.059	-5.299.919

La voce Altri servizi vari accoglie i ricavi derivanti da noleggi a terzi di attrezzature e altri servizi minori.

Il valore dei beni dell'azienda presso terzi per contratti di noleggio ammonta a euro 676.320.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Per l'analisi ed i commenti sulla composizione e sullo scostamento della voce si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.581.157	16.858.657	2.722.500
7) per servizi	33.023.480	35.070.235	(2.046.755)
8) per godimento di beni di terzi	19.428.427	19.332.337	96.090
9.a) salari e stipendi	18.379.247	19.170.067	(790.820)
9.b) oneri sociali	4.100.309	4.141.959	(41.650)
9.c) trattamento di fine rapporto	898.817	861.631	37.186
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	245.584	263.646	(18.062)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.143.489	1.030.786	112.703
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.164.718	10.385.615	779.103
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	662.435	732.508	(70.073)
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	(350.564)	63.928	(414.492)
12) accantonamenti per rischi	164.364	359.735	(195.371)
13) altri accantonamenti	379.023	584.366	(205.343)
14) oneri diversi di gestione	2.089.768	2.688.771	(599.003)
Totali	110.910.254	111.544.241	(633.987)

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.

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Per un maggiore dettaglio si rinvia a quanto esposto nei Criteri di valutazione della presente nota integrativa.

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

Si rinvia a quanto esposto alla voce C dell'attivo circolante.

Accantonamento per rischi

Si rinvia a quanto esposto alla voce B del passivo.

Altri accantonamenti

Si rinvia a quanto esposto alla voce B del passivo.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	222.400	45.000	177.400
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	9.216	(9.216)
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	8.932	8.076	856
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	1.195.659	1.197.579	(1.920)
17bis) utili e perdite su cambi	0	247	(247)
Totali	(964.327)	(1.135.040)	170.713

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari:

Composizione dei proventi da partecipazione

Nei seguenti prospetti si evidenzia la composizione dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425 numero 15:

Proventi da partecipazioni

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Proventi da partecipazioni			
Dividendi da partecipazione in Agrilux Srl			82.323
Dividendi da partecipazione in Ing.Am Srl			137.077
Plusvalenze da cessione di partecipazioni			3.000
Totali			222.400

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si evidenzia la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari di cui all'articolo 2425, n.16 e 17, del codice civile:

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Proventi finanz. da crediti iscritti nelle immobilizzazioni					
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				286	286
Interessi di mora				8.052	8.052
Interessi su finanziamenti					
Altri proventi				594	594
				8.932	8.932

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				311.327	311.327
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti				808.706	808.706
Interessi e commissioni passive Factor				22.672	22.672
Interessi passivi Legge Sabatini al netto di contributi					
Ammortamento disaggio su prestiti				22.680	22.680
Altri oneri bancari				279	279
Interessi passivi di mora				13.731	13.731
Interessi passivi dilaz.fornitori				14.734	14.734
Interessi v/Enti Prev.-Altri				1.530	1.530
				1.195.659	1.195.659

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Movimentazione delle rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie:

D.18) Rivalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
totali	0	0	0

D.19) Svalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	22.500	0	22.500
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
totali	22.500	0	22.500

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

Nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di costo o ricavo di entità o incidenza eccezionale che meritino menzione.

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

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota IRES del 24% e IRAP del 3,9%.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile.

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	0	0	0
IRAP	319.070	460.406	-141.336
Credito d'imposta IRAP per deduz. ACE	-132.007	-124.445	-7.562
Totale Imposte correnti	187.063	335.961	-148.898
Imposte differite passive:			
IRES	-201.068	-92.272	-108.796

IRAP			
Totale Imposte differite	-201.068	-92.272	-108.796
Imposte anticipate:			
IRES	-3.525.631	-2.738.645	-786.986
IRAP	12.730	-10.708	23.438
Totale Imposte anticipate	-3.512.901	-2.749.353	-763.548
Totale Imposte di competenza	-3.526.906	-2.505.664	-1.021.242

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	1.527.914	
Onere fiscale teorico (24,00%)		420.176
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Ammortamenti non deducibili (Impianto fotovoltaico e Avviamento)	273.580	
Compensi amministratori dell'esercizio non pagati nell'anno	23.650	
Quote associative non pagate nell'anno	10.723	
Svalutazione dei crediti a bilancio	399.237	
Totale	707.190	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Plusvalenze rateizzate 1/5 di competenza	209.801	
Quote associative di precedenti esercizi pagate nell'anno	-1.905	
Compensi amministratori di precedenti esercizi pagati nell'anno	-14.933	
Canoni leasing deducibile nell'anno (impianto fotovoltaico)	-32.123	
Svalutazione crediti effettuate in esercizi precedenti divenute deducibili fiscalmente nell'anno	-8.267.357	
Totale	-8.106.517	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
Costi fiscalmente non deducibili	1.093.549	
Imposte fiscalmente non deducibili (quota Imu non deducibile)	287.666	
Accantonamenti non deducibili ai fondo rischi	164.364	
Deduzioni forfetarie per trasferte dipendenti (art. 95 TUIR)	-727.551	
Proventi da partecipazioni	-208.430	
Cessioni di partecipazioni	-2.850	
Quota Irap deducibile dall'imponibile Ires	-156.475	
Deduzione per TFR destinato a fondi pensioni	-6.116	

Super e Iper ammortamento su beni di proprietà e leasing nuovi	-16.692.631	
Contributi non imponibili su beni di proprietà e leasing nuovi L. 160/19	-58.401	
Contributi non imponibili (emergenza Covid-19)	-75.106	
Ricavi fiscalmente non imponibili	-45.859	
Totale	-16.427.840	
Imponibile fiscale	-22.299.253	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.514.741	
Variazioni in aumento		
Componenti positivi di reddito straordinari rilevanti ai fini della determinazione del valore della produzione di periodi di imposta precedenti		
Costi per il personale dipendente ed interinale (al netto delle deduzioni)	3.317.815	
Accantonamenti non deducibili	826.799	
Altri costi non deducibili	1.924.261	
Variazioni in diminuzione		
Componenti negativi di reddito straordinari rilevanti ai fini della determinazione del valore della produzione di periodi di imposta precedenti		
Deduzioni forfetarie per trasferte dipendenti (art.11 D.Lgs 446/97)	-496.542	
Contributi non imponibili su beni di proprietà e leasing nuovi L. 160/19	-58.401	
Contributi non imponibili (emergenza Covid-19)	-75.106	
Ricavi non imponibili	-45.859	
Totale	7.907.708	
Onere fiscale teorico (3,90%)		308.401
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Ammortamenti non deducibili (impianto fotovoltaico e Avviamento)	273.580	
Differenza temporanea tassabile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	8.181.288	
IRAP corrente per l'esercizio		319.070

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	Esercizio 2020			Esercizio 2019			
	Ammontare delle differenze temporanee	Aliquota	Effetto fiscale (A)	Ammontare delle differenze temporanee	Aliquota	Effetto fiscale (B)	Differenza a conto economico (A - B)
Imposte anticipate:							
Compensi amministratori non							

pagati nell'anno	-23.650	24,00%	-5.676	-14.933	24,00%	-3.584	-2.092
Ammortamenti non deducibili	-273.580	27,90%	-76.330	-274.545	27,90%	-76.599	269
Canoni leasing non deducibili				-43.170	24,00%	-10.361	10.361
Quote associative non pagate nell'anno	-10.723	24,00%	-2.574	-2.905	24,00%	-697	-1.877
Svalutazione dei crediti a bilancio (su accantonamenti dell'esercizio)	-399.237	24,00%	-95.817	-474.506	24,00%	-113.881	18.064
Ripporto delle perdite fiscali agli esercizi successivi	-22.299.253	24,00%	-5.351.821	-10.623.841	24,00%	-2.549.722	-2.802.099
...							
Recupero imposte anticipate rilevate nei precedenti esercizi:							
Compensi amministratori di precedenti esercizi pagati nell'anno	14.933	24,00%	3.584	22.880	24,00%	5.491	-1.907
Canoni leasing di precedenti esercizi deducibili nell'anno (impianto fotovoltaico)	32.123	24,00%	7.710				7.710
Quote associative di precedenti esercizi pagate nell'anno	1.905	24,00%	457				457
Svalutazione crediti di precedenti esercizi deducibili fiscalmente nell'anno	8.267.357	24,00%	1.984.166				1.984.166
Svalutazione crediti di precedenti esercizi (recupero stanziamento imposte anticipate ai fini Irap)	600.000	3,9%	23.400				23.400
Totale imposte anticipate	-14.090.125		-3.512.901	-11.410.020		-2.749.353	-763.548
...							
Imposte differite:							
Nessuna rilevazione							
...							
Recupero imposte differite rilevate nei precedenti esercizi:							
Ammortamenti civili non deducibili				-103.210	24,00%	-24.770	24.770
Plusvalenze rateizzate nei precedenti esercizi: quota di competenza	-209.801	24,00%	-50.352	-281.258	24,00%	-67.502	17.150
Interessi attivi di mora (recupero stanziamento imposte differite per crediti non più riscuotibili)	-627.983	24,00%	-150.716				-150.716
Totale imposte differite	-837.784		-201.068	-384.468		-92.272	-108.796
...							
Imposte differite (anticipate) nette	-14.927.909		-3.713.969	-11.795.488		-2.841.625	-872.344
...							

Imposte anticipate sul riporto perdite fiscali

Nel corrente esercizio sono state rilevate imposte anticipate per euro 5.351.821 calcolate sulle perdite fiscali riportabili negli esercizi successivi, in quanto si ritiene siano maturati i requisiti di "ragionevole certezza" imposti dai Principi contabili.

Tale valutazione è stata adeguatamente suffragata dalla redazione di un Piano Industriale dal quale emerge che la società, nei prossimi esercizi, otterrà un notevole incremento di fatturato e conseguentemente di reddito derivante dall'entrata a regime dell'impianto di biometano.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La Società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Dall'analisi del Rendiconto finanziario si evidenzia un decremento di liquidità rispetto al 2019 pari a 666.062 euro. Esso risulta dalla compensazione dei flussi finanziari negativi, derivanti dall'attività operativa per 1.315.066 euro e dell'attività di investimento per 4.067.192 euro, con i flussi finanziari positivi dell'attività di finanziamento pari a 4.716.196 euro.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria.

Composizione organico dipendenti			
Organico	Anno corrente	Anno precedente	Variazioni
Impiegati	91	88	3
Operai	403	354	49
Quadri/altri	2	2	0
Totali	496	444	52

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Relativamente a quanto previsto al punto 16 dell'art. 2427 C.C. si riportano i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci:

Descrizione	Importo
Consiglio di amministrazione	111.240
Collegio Sindacale	73.341

Compensi al revisore legale o società di revisione

Relativamente a quanto previsto al punto 16-bis) dell'art. 2427 C.C. si rileva che la funzione di revisione legale dei conti è stata affidata per il triennio 2018-2020 alla società di revisione BDO ITALIA SPA con sede legale a Milano in viale Abruzzi n. 94.

Si riportano i corrispettivi spettanti alla società di revisione e l'importo totale di competenza per gli altri servizi di verifica svolti diversi dalla revisione contabile:

Descrizione	Importo
Revisione legale dei conti - società di revisione	38.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale	Capitale sociale
Ordinarie	800.000	50	40.000.000
Totale	800.000	50	40.000.000

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori simili emessi dalla società:

La società non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun tipo di strumenti finanziari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Relativamente a quanto previsto al punto 22-bis dell'art. 2427 C.C., si rileva che non vi sono da segnalare operazioni realizzate con parti correlate non concluse a condizioni di mercato.

La sintesi dei ricavi e dei costi, nonché la posizione creditoria e debitoria con le società collegate e altre società è evidenziata nella specifica nota della relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Relativamente a quanto previsto al punto 22-ter dell'art. 2427 C.C., si rileva che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non vi sono fatti di rilievo, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, degni di nota da segnalare.

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

Come già esposto in precedenza, la nostra società nel corso dell'esercizio ha sottoscritto alcuni contratti di copertura tassi di interesse con due istituti bancari di primaria importanza.

Nei prospetti che seguono vengono evidenziate le informazioni richieste dall'art. 2427-bis del Codice Civile.

CONTRATTI DI COPERTURA STIPULATI CON UNICREDIT S.P.A.

NUMERO	TIPOLOGIA	DATA DI	DATA DI	CAPITALE DI	MARK to MARKET
CONTRATTO	CONTRATTO	STIPULA	SCADENZA	RIFERIMENTO	al 31/12/2020
MMX23997389	IRS VARIABILE PROTETTO	08/01/2019	31/12/2025	8.823.536,00	-120.276,41
MMX23997200	IRS VARIABILE PROTETTO	08/01/2019	19/10/2023	1.150.862,38	-5.577,08
MMX23997408	IRS VARIABILE PROTETTO	08/01/2019	30/12/2022	1.629.302,25	-5.172,68
MMX23997418	IRS VARIABILE PROTETTO	08/01/2019	29/12/2022	1.600.000,00	-5.263,95
MMX23997452	IRS VARIABILE PROTETTO	08/01/2019	27/09/2022	1.068.810,66	-2.740,63
			totali	14.272.511,29	-139.030,75

CONTRATTI DI COPERTURA STIPULATI CON INTESA SAN PAOLO S.P.A.

NUMERO	TIPOLOGIA	DATA DI	DATA DI	CAPITALE DI	MARK to MARKET
CONTRATTO	CONTRATTO	STIPULA	SCADENZA	RIFERIMENTO	al 31/12/2020
31761055	INTEREST RATE SWAP	11/09/2019	31/03/2028	7.500.000,00	-55.968,00
			totali	7.500.000,00	-55.968,00

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

Appartenenza ad un gruppo

La società è partecipata per il 51% dal comune di Este ma non è soggetta alla sua attività di direzione e coordinamento.

La società inoltre esercita il controllo sulla società Gestione Ambiente scarl per effetto di quanto specificato al punto B. III).

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

Nel corso dell'esercizio la S.E.S.A. SPA ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art.1, comma 25. La seguente Tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, l'ammontare o il valore dei beni ricevuti e una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici (L.124/2017, art.1, comma 25 - Legge annuale per il mercato e la concorrenza)		
Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
Gestore dei Servizi Energetici Spa	226.346,96	incentivo energia elettrica fotovoltaico
Gestore dei Servizi Energetici Spa	691.492,32	incentivo energia elettrica da fonti rinnovabili
Erario	66.458,58	rimborso accise gasolio per autotrazione
Erario	244.665,14	credito d'imposta teleriscaldamento
Erario	9.385,00	contributo Covid
Invitalia	68.000	contributo Covid
Ministero infrastrutture e trasporti	109.711,93	contributo su automezzi a biometano
Avepa	2.791,15	contributo cooperazione
Totale aiuti ricevuti	1.418.851,08	

Ai sensi dell'articolo 3-quater, comma 2, del DI 135/2018, per un maggior dettaglio degli aiuti di Stato di cui l'impresa ha beneficiato, si fa rinvio al relativo Registro nazionale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Azionisti, nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio e Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio di Euro 5.054.820 come segue:

Descrizione	Importo
- Riserva legale	252.741
- Riserva straordinaria	3.061.975
- 5% a favore del socio pubblico (rif.art.25 punto 2 Statuto Sociale)	240.104
- A dividendi	1.500.000
Totale	5.054.820

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il presidente del consiglio di Amministrazione

Renesto Leonardo

Este, il 6 maggio 2021

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MARCHETTO dott. STEFANO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.