

SER.I.T. SRL**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati anagrafici	
Sede in	CAVAION VERONESE
Codice Fiscale	02730490238
Numero Rea	VERONA 261016
P.I.	02730490238
Capitale Sociale Euro	2.050.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AGSM AIM S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AGSM AIM S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	444.565	276.510
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	48.309	3.546
7) altre	112.681	141.815
Totale immobilizzazioni immateriali	605.555	421.871
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.693.321	2.666.065
2) impianti e macchinario	395.564	135.160
3) attrezzature industriali e commerciali	1.292.699	798.239
4) altri beni	1.223.083	917.596
5) immobilizzazioni in corso e acconti	50.314	50.314
Totale immobilizzazioni materiali	5.654.981	4.567.374
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	115.408	23.608
Totale crediti verso altri	115.408	23.608
Totale crediti	115.408	23.608
Totale immobilizzazioni finanziarie	115.408	23.608
Totale immobilizzazioni (B)	6.375.944	5.012.853
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	310.819	230.647
Totale rimanenze	310.819	230.647
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.744.587	8.139.735
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	6.744.587	8.139.735
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.321	256.126
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	227.321	256.126
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.724	1.950
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.724	1.950
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.400	295.638
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	300.400	295.638

5-ter) imposte anticipate	143.421	44.856
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	807.690	170.391
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.750.000	1.750.000
Totale crediti verso altri	2.557.690	1.920.391
Totale crediti	9.977.143	10.658.696
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.296.234	1.911.787
3) danaro e valori in cassa	162	88
Totale disponibilità liquide	3.296.396	1.911.875
Totale attivo circolante (C)	13.584.358	12.801.218
D) Ratei e risconti	875.414	563.042
Totale attivo	20.835.716	18.377.113
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.050.000	2.050.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	246.815	220.109
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.259.463	752.041
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.459	8.459
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1.267.923	760.499
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	56.035	534.128
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.620.773	3.564.736
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	42.984	53.305
4) altri	1.982.556	1.516.799
Totale fondi per rischi ed oneri	2.025.540	1.570.104
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	329.445	327.418
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.960.330	3.397.492
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	4.960.330	3.397.492
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18	2
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	18	2
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.668.003	5.054.179
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	4.668.003	5.054.179

11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.129.650	1.229.807
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	1.129.650	1.229.807
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.762	33.623
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	317.762	33.623
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	382.044	352.507
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	382.044	352.507
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	620.054	593.667
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	620.054	593.667
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.130.341	2.104.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	910	910
Totale altri debiti	2.131.251	2.105.209
Totale debiti	14.209.112	12.766.486
E) Ratei e risconti	650.846	148.369
Totale passivo	20.835.716	18.377.113

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.643.393	41.257.184
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	217.821	228.794
altri	750.014	555.755
Totale altri ricavi e proventi	967.835	784.549
Totale valore della produzione	44.611.228	42.041.733
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.289.289	5.911.104
7) per servizi	18.346.638	17.410.235
8) per godimento di beni di terzi	1.726.914	1.508.621
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.993.522	11.045.957
b) oneri sociali	3.844.312	3.617.978
c) trattamento di fine rapporto	658.776	563.214
e) altri costi	133.753	214.660
Totale costi per il personale	16.630.363	15.441.809
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	111.137	116.976
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	767.075	702.782
Totale ammortamenti e svalutazioni	878.212	819.758
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(80.171)	(48.750)
12) accantonamenti per rischi	495.097	124.647
14) oneri diversi di gestione	240.805	207.789
Totale costi della produzione	44.527.147	41.375.213
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	84.081	666.520
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	57	64
Totale proventi diversi dai precedenti	57	64
Totale altri proventi finanziari	57	64
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.589	59.152
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.589	59.152
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.532)	(59.088)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	48.549	607.432
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	101.400	131.518
imposte differite e anticipate	(108.886)	(58.214)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(7.486)	73.304
21) Utile (perdita) dell'esercizio	56.035	534.128

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	56.035	534.128
Imposte sul reddito	(7.486)	73.304
Interessi passivi/(attivi)	35.532	59.088
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	84.081	666.520
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	495.097	124.647
Ammortamenti delle immobilizzazioni	878.212	819.758
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.373.309	944.405
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.457.390	1.610.925
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(80.172)	(48.750)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.395.148	1.263.214
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(386.176)	738.890
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(312.372)	(137.748)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	502.477	108.457
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(450.466)	446.360
Totale variazioni del capitale circolante netto	668.439	2.370.423
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.125.829	3.981.348
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(35.532)	(59.088)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(27.313)	(424.122)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(62.845)	(483.210)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.062.984	3.498.138
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.854.682)	(657.397)
Disinvestimenti	0	(45.904)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(294.821)	(352.700)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(91.800)	0
Disinvestimenti	0	72.550
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.241.303)	(983.451)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.562.838	(132.017)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(823.022)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.562.840	(955.039)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.384.521	1.559.648
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.911.787	351.668
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	88	559
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.911.875	352.227
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.296.234	1.911.787
Danaro e valori in cassa	162	88
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.296.396	1.911.875
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA.

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale sono state identificate delle incertezze significative rivenienti dal possibile venir meno del rapporto con il Consiglio di Bacino Verona Nord il cui contratto in proroga tecnica è scaduto il 31/12/2021.

Come più in dettaglio esplicitato dagli amministratori nella relazione sulla gestione, il Consiglio di Bacino Verona Nord ha infatti già intrapreso l'iter amministrativo per tenere una gara – ponte al fine di assegnare a terzi l'esecuzione del servizio di raccolta integrato dei rifiuti. Il Consiglio di Bacino Verona Nord ha tuttavia avuto occasione di rappresentare che, considerati i tempi tecnici necessari per giungere all'aggiudicazione / individuazione definitiva del concessionario, serviranno 8 mesi circa (si desume dal termine di presentazione delle offerte previsto per il 11/03 /2022).

Si ha quindi ragione di ritenere che l'operatività di Ser.i.t. possa proseguire a tutto il 2022 e con apprezzabili probabilità anche oltre.

Come noto si sa, il servizio svolto dalla scrivente società presenta infatti, da un lato, profili organizzativi di elevata complessità in carico alla stessa quale soggetto appaltatore e, dall'altro, esigenze di primaria importanza in capo all'Ente appaltante per la garanzia di servizi essenziali per la cittadinanza.

Quanto agli aspetti organizzativi / operativi in capo all'appaltatore, si è considerato come la possibilità di erogare il servizio secondo gli standards usuali necessiti di una importante pianificazione, anche in termini temporali, circa il personale da mantenere in organico (o da reclutare per le esigenze stagionali), i mezzi da acquisire ed utilizzare, gli investimenti da programmare ed in generale l'individuazione delle forniture di beni o servizi da acquisire per tempo.

Quanto ai servizi essenziali da garantirsi da parte dell'Ente appaltante ed a beneficio della cittadinanza, si è considerato inoltre che, soprattutto nei mesi estivi e autunnali, diversi Comuni serviti sono generalmente caratterizzati da un elevato afflusso turistico tale da rendere necessario un incremento delle prestazioni rispetto agli altri mesi dell'anno e, dunque, dover valutare per tempo un corretto approccio operativo per un eventuale avvicendamento dell'Ente appaltatore, senza pregiudizio per la continuità del servizio stesso.

Sotto altro profilo si è considerato infine come la successione nel tempo di plurime proroghe del contratto in questione giustifichi il consolidamento, in assenza di un congruo preavviso circa la effettiva cessazione del rapporto, di un legittimo affidamento in capo alla scrivente in ordine alla prosecuzione del rapporto medesimo almeno fino al 31/12 /2022, con le conseguenze di carattere gestorio operativo che ciò comporta. Ser.i.t. aveva infatti già in passato formalmente rappresentato al Consiglio di Bacino Verona Nord le ragioni di un approccio prudente all'eventuale avvicendamento dell'Ente appaltatore, che consideri le esigenze di entrambe le parti che - in buona fede - vanno reciprocamente tutelate.

Per tutti queste ragioni ed anche al fine di evitare conseguenze maggiormente dannose e pregiudizievoli per la società e per i terzi, si è ritenuto ragionevole e razionale, oltre che conforme alla normativa vigente, approntare il bilancio assumendo il criterio della continuità aziendale.

Con riferimento all'emergenza sanitaria da Covid-19 non si sono registrate, e non si prevede ve ne possano essere nel medio periodo, incertezze tali da porre in discussione la continuità aziendale. Le misure ed i rimedi organizzativi / operativi adottati nel corso dell'anno 2021 ed eventualmente ancora necessari sono da ritenersi idonei a salvaguardare il principio della continuità, nonostante abbiano avuto un impatto economico non trascurabile, come si esplicherà nel prosieguo.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori da ritenersi rilevanti, in relazione alla dimensione e natura dello stesso rispetto ai valori aziendali, commessi in esercizi precedenti tali da poter influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Tuttavia nell'esercizio sono stati individuati errori non rilevanti commessi in esercizi precedenti, la cui correzione è stata contabilizzata nel conto economico, così come previsto al paragrafo 48 dell'OIC 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

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

Non vi sono beni immateriali acquisiti nell'anno o in esercizi precedenti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato.

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

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative sui beni di terzi in concessione o in locazione sono capitalizzati ed iscritti tra le immobilizzazioni immateriali. L'ammortamento di tali costi è effettuato in base al periodo residuo del contratto.

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

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applicherà il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti in conformità al precedente principio contabile.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applicherà il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i beni acquistati negli anni precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

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

Non vi sono cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato.

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

Non è stata effettuata la capitalizzazione di oneri finanziari relativi all'acquisizione di beni.

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

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

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Costruzioni leggere: 10%
- Impianti e macchinari: 10%

- Attrezzature industriali e commerciali: 15%

- Altri beni:

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

autoveicoli: 25%

autovetture: 20%

beni inferiori a 516 euro di rapido consumo: 100%

Contributi pubblici in conto impianti e contributi in conto esercizio

I contributi pubblici in conto impianti sono rilevati con iscrizione nella voce "risconti passivi" e sono imputati a conto economico nella voce "altri ricavi e proventi" lungo la vita prevista per i cespiti a cui si riferiscono, adottando quindi il metodo di rilevazione contabile indiretto.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione. Le partecipazioni destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società si iscrivono tra le immobilizzazioni, le altre vengono iscritte nell'attivo circolante. Al fine di determinare l'esistenza della destinazione a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa si considerano la volontà della direzione aziendale e l'effettiva capacità della società di detenere le partecipazioni per un periodo prolungato di tempo.

Le partecipazioni immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto e, ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si deve procedere alla rettifica del costo.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applicherà il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applicherà il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i cespiti acquistati negli precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

Nell'esercizio la società non ha effettuato acquisti di beni immateriali e materiali con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Crediti iscritti tra le immobilizzazioni

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Tale valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato recupero.

Rimanenze

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

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53.

Si precisa inoltre che le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e le merci in genere sono state valutate applicando il metodo "FIFO".

Strumenti finanziari derivati

La Società non detiene strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, salvo i casi in cui gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, siano irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

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

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

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

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri saranno applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016 se rilevanti.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione.

Fondi per imposte, anche differite

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente ed essendo la SER.I.T. SRL una società che occupa più di 50 dipendenti alcuni dei quali hanno scelto di aderire a forme di previdenza complementare, esso corrisponde:

- per quei dipendenti che hanno aderito a forme di previdenza complementare, all'accantonamento complessivo alla data del 31/12/2006, opportunamente rivalutato, aumentato della quota maturata nel corso dell'anno in esame fino alla data dell'adesione alla forma di previdenza complementare;
- per quei dipendenti che non hanno aderito a forme di previdenza complementare, all'accantonamento complessivo alla data del 31/12/2006, opportunamente rivalutato, senza alcuna quota maturata nel corso dell'esercizio in esame essendo stata la stessa quota versata al fondo di tesoreria INPS.

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

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

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

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

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

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri saranno applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016, se rilevanti.

Valori in valuta

Non risultano alla data di chiusura dell'esercizio attività e passività in valuta che comportino l'iscrizione di utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

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

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 605.555 (€ 421.871 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	530.903	1.733.991	3.546	1.923.852	4.192.292
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	254.393	1.733.991	0	1.782.037	3.770.421
Valore di bilancio	276.510	0	3.546	141.815	421.871
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	66.802	0	0	44.335	111.137
Altre variazioni	234.857	0	44.763	15.201	294.821
Totale variazioni	168.055	0	44.763	(29.134)	183.684
Valore di fine esercizio					
Costo	765.759	1.733.991	48.309	1.858.583	4.406.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	321.194	1.733.991	0	1.745.902	3.801.087
Valore di bilancio	444.565	0	48.309	112.681	605.555

L'incremento dell'anno nella voce diritti di utilizzazione delle opere di ingegno è attribuibile alle spese sostenute per la realizzazione ed implementazione di un sistema gestionale integrato.

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 112.681 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni (immobili, automezzi, attrezzature) di terzi	119.773	-27.624	92.149
	Legge 626 sicurezza sul lavoro	22.042	-5.290	16.752
	Opere per progetti su beni di terzi	0	0	0
	Sito Internet	0	3.780	3.780
	Revisione Legge 231	0	0	0
Totale		141.815	-29.134	112.681

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 5.654.981 (€ 4.567.374 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.791.990	594.113	5.632.319	7.154.395	50.314	16.223.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.925	458.953	4.834.080	6.236.799	0	11.655.757
Valore di bilancio	2.666.065	135.160	798.239	917.596	50.314	4.567.374
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	12.484	43.348	262.727	448.516	0	767.075
Altre variazioni	39.740	303.752	757.187	754.003	0	1.854.682
Totale variazioni	27.256	260.404	494.460	305.487	0	1.087.607
Valore di fine esercizio						
Costo	2.831.730	858.458	6.163.434	7.188.487	50.314	17.092.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	138.409	462.894	4.870.735	5.965.404	0	11.437.442
Valore di bilancio	2.693.321	395.564	1.292.699	1.223.083	50.314	5.654.981

Si precisa che la voce Terreni accoglie, prevalentemente, il valore dei terreni siti in Rivoli Veronese (VR) acquistati nel 2019, con l'intento di realizzare la nuova sede operativa; la destinazione urbanistica di questo cespite, e quindi le sue possibilità edificatorie, sono peraltro oggetto di contenzioso con il Comune di Rivoli Veronese.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 1.223.083 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	23.015	53.764	76.779
	Macchine d'ufficio elettroniche	108.510	10.947	119.457
	Autovetture	73	106.769	106.842
	Autoveicoli da trasporto	785.998	134.007	920.005
Totale		917.596	305.487	1.223.083

Operazioni di locazione finanziaria**Operazioni di locazione finanziaria**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	5.334.468
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	(781.731)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	3.572.723
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	(68.577)

Immobilizzazioni finanziarie**Immobilizzazioni finanziarie**

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 115.408 (€ 23.608 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale

Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	683	683
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	22.925	22.925
Totale	23.608	23.608

	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	683	683
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	91.800	114.725	114.725
Totale	91.800	115.408	115.408

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi dei crediti riferibili alle cauzioni e depositi in denaro:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	23.608	91.800	115.408	115.408
Totale crediti immobilizzati	23.608	91.800	115.408	115.408

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Non vi sono partecipazioni in imprese collegate iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si precisa che tutti i crediti immobilizzati sono vantati nei confronti di soggetti italiani.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Nell'esercizio in esame non sono iscritti crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 310.819 (€ 230.647 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	230.647	80.172	310.819
Totale rimanenze	230.647	80.172	310.819

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 9.977.143 (€ 10.658.696 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	7.297.501	0	7.297.501	552.914	6.744.587
Verso controllanti	227.321	0	227.321	0	227.321
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.724	0	3.724	0	3.724
Crediti tributari	300.400	0	300.400		300.400
Imposte anticipate			143.421		143.421
Verso altri	807.690	1.750.000	2.557.690	0	2.557.690
Totale	8.636.636	1.750.000	10.530.057	552.914	9.977.143

Per un maggior dettaglio della natura dei crediti vantanti verso società controllanti e società del Gruppo si rimanda al paragrafo "Operazioni con parti correlate".

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.139.735	(1.395.148)	6.744.587	6.744.587	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	256.126	(28.805)	227.321	227.321	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.950	1.774	3.724	3.724	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	295.638	4.762	300.400	300.400	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	44.856	98.565	143.421			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.920.391	637.299	2.557.690	807.690	1.750.000	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.658.696	(681.553)	9.977.143	8.083.722	1.750.000	0

Si precisa che la voce Crediti verso altri accoglie la contabilizzazione dell'obbligazione "di fare" le opere commissionate, per le quali è stato versato un acconto di euro 1.750.000 alla società incaricata dell'esecuzione dei lavori preliminari all'edificazione sui terreni di Rivoli Veronese; terreni acquistati dalla Società con l'intento di realizzare la nuova sede operativa.

In relazione al rapporto con la suddetta società, tenendo conto dell'eventuale esito sfavorevole del contenzioso in essere con l'amministrazione comunale, era stato stanziato, negli esercizi precedenti, il Fondo Rischi commentato nel capitolo "Fondi per Rischi ed Oneri" che segue.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si precisa che tutti i crediti iscritti a bilancio sono vantati nei confronti di soggetti italiani.

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Nell'esercizio in esame non si rilevano crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate e collegate iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.296.396 (€ 1.911.875 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.911.787	1.384.447	3.296.234
Denaro e altri valori in cassa	88	74	162
Totale disponibilità liquide	1.911.875	1.384.521	3.296.396

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 875.414 (€ 563.042 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	26	26
Risconti attivi	563.042	312.346	875.388
Totale ratei e risconti attivi	563.042	312.372	875.414

	Descrizione	Importo
	Interessi attivi su depositi bancari	26
Totale		26

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Abbonamenti e libri	75
	Acquisti dispositivi di sicurezza	22.024
	Acquisto vestiario dipendenti	206
	Altri costi correnti	11
	Assicurazione automezzi	180.098
	Assicurazioni diverse	123.320
	Canoni di leasing automezzi	416.688

Canoni di leasing attrezzatura	6.542
Consulenza per applicazione MTR	17.500
Consulenze tecniche	11.969
Manutenz, riparaz e assistenza con cont	4.407
MANutenzioni, riparaz e assistenza	11.273
Noleggio automezzi Cavaion	61.366
Noleggi diversi	1.323
Pubblicità	41
Spese contratti comuni	7.262
Tasse di circolazione	6.533
Quote associative	4.750
Totale	875.388

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non vi sono oneri finanziari imputati a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si specifica che non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di valore c/o e rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.620.773 (€ 3.564.736 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Riclassifiche		
Capitale	2.050.000	0	0		2.050.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	220.109	0	26.706		246.815
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	752.041	0	507.422		1.259.463
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.459	0	0		8.459
Varie altre riserve	(1)	0	2		1
Totale altre riserve	760.499	0	507.424		1.267.923
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	534.128	(534.128)	0	56.035	56.035
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.564.736	(534.128)	534.130	56.035	3.620.773

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

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	2.050.000	0
Riserva legale	214.474	0
Altre riserve		

Riserva straordinaria	644.975	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.459	0
Varie altre riserve	3	0
Totale altre riserve	653.437	0
Utile (perdita) dell'esercizio	112.701	-112.701
Totale Patrimonio netto	3.030.612	-112.701

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		2.050.000
Riserva legale	5.635		220.109
Altre riserve			
Riserva straordinaria	107.066		752.041
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		8.459
Varie altre riserve	-4		-1
Totale altre riserve	107.062		760.499
Utile (perdita) dell'esercizio	0	534.128	534.128
Totale Patrimonio netto	112.697	534.128	3.564.736

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.050.000	Capitale	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	246.815	Utili	B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.259.463	Utili	A,B,C
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.459	Capitale	A
Varie altre riserve	1	utili-arrot.	
Totale altre riserve	1.267.923		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	3.564.738		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.025.540 (€ 1.570.104 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	53.305	1.516.799	1.570.104
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(10.321)	465.757	455.436
Totale variazioni	(10.321)	465.757	455.436
Valore di fine esercizio	42.984	1.982.556	2.025.540

Nel bilancio al 31/12/2020 era stato stanziato un Fondo Rischi per controversie con dipendenti di complessivi euro 124.647,06, di cui euro 95.403,00 per capitale ed euro 29.244,06 per spese legali.

Tali fondi sono stati utilizzati nell'anno 2021 rispettivamente per euro 5.000 (F.do rischi controversie dipendenti – capitale) e per euro 24.340 (F.do rischi per spese legali).

Al 31/12/2021 è inoltre stato incrementato il Fondo Rischi per controversie con dipendenti per euro 495.097 riferibili al contenzioso insorto con un Dirigente.

In data 08/02/2022 è infatti intervenuto, a scioglimento della riserva del Giudice Istruttore, provvedimento con il quale lo stesso, in accoglimento del ricorso, ha accertato e dichiarato la nullità del licenziamento intimato da Ser.i.t. e, per l'effetto, ne ha ordinato la reintegrazione, intimando alla società di corrispondere le retribuzioni maturate e non corrisposte, oltre ai contributi previdenziali ed assistenziali e agli accessori di legge, nonché la rifusione delle spese di lite.

In data 01/03/2022 è tuttavia intervenuto tra la Società e il dirigente un accordo transattivo della vertenza pertanto, alla luce di quanto sopra e seppure l'accordo sia sopraggiunto nel corso del 2022, si è potuto calcolare in modo puntuale lo stanziamento al fondo rischi.

Relativamente alla Responsabilità solidale subappalti, sono stati mantenuti i Fondi Rischi ed Oneri stanziati accantonati negli esercizi precedenti di residui euro 160.208,01, in quanto il rischio relativo non sarebbe ancora superato siccome non prescritto.

Altri Fondi rischi minori per controversie diverse di euro 21.423,60 sono stati mantenuti a bilancio 2021.

In relazione al contenzioso in essere con il Comune di Rivoli Veronese (VR), si rende noto che nel corso del 2021 non sono intervenuti fatti o eventi tali da modificare gli accantonamenti svolti negli esercizi precedenti. E' infatti ancora pendente il ricorso in appello al Consiglio di Stato avverso la sentenza del Tar Veneto per l'impugnazione dell'ordinanza di sospensione dei lavori di delocalizzazione e potenziamento di un impianto di recupero di rifiuti

urbani e del provvedimento di decadenza delle previsioni urbanistiche di espansione dell'area nella quale doveva essere localizzato l'impianto.

Tali accantonamenti riguardano:

- a) relativamente al terreno, lo stanziamento di euro 860.520,50 al fine di riflettere congruamente il rischio riveniente dalla eventuale conferma della qualificazione dell'area come "non pianificata" (assimilabile a terreno agricolo) dei terreni acquistati;
- b) relativamente all'obbligazione di eseguire le opere preliminari all'edificazione sul suddetto terreno, lo stanziamento di euro 350.000,00 al fine di riflettere congruamente il rischio riveniente da un eventuale richiesta risarcitoria (da parte della società incaricata dell'esecuzione delle opere preliminari medesime) in ipotesi di esito sfavorevole del contenzioso che determini l'inedificabilità dei terreni stessi.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 329.445 (€ 327.418 nel precedente esercizio).

L'accantonamento del trattamento di fine rapporto iscritto a bilancio si riferisce alla rivalutazione del Fondo al netto dell'imposta sostitutiva, mentre, per la rimanente parte, è inviato ai Fondi di previdenza complementare e al Fondo di Tesoreria presso l'Inps.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	327.418
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	88.138
Utilizzo nell'esercizio	72.365
Altre variazioni	(13.746)
Totale variazioni	2.027
Valore di fine esercizio	329.445

Il dettaglio "altre variazioni" accoglie prevalentemente le variazioni degli anticipi su TFR erogati.

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 14.209.112 (€ 12.766.486 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio

Debiti verso banche	3.397.492	1.562.838	4.960.330
Acconti	2	16	18
Debiti verso fornitori	5.054.179	-386.176	4.668.003
Debiti verso controllanti	1.229.807	-100.157	1.129.650
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	33.623	284.139	317.762
Debiti tributari	352.507	29.537	382.044
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	593.667	26.387	620.054
Altri debiti	2.105.209	26.042	2.131.251
Totale	12.766.486	1.442.626	14.209.112

La voce "altri debiti" è principalmente costituita dal debito verso i dipendenti per ferie spettanti ma non godute alla fine dell'anno.

Per un maggior dettaglio della natura dei debiti verso società controllanti e società del Gruppo si rimanda al paragrafo "Operazioni con parti correlate".

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.397.492	1.562.838	4.960.330	4.960.330	0	0
Acconti	2	16	18	18	0	0
Debiti verso fornitori	5.054.179	(386.176)	4.668.003	4.668.003	0	0
Debiti verso controllanti	1.229.807	(100.157)	1.129.650	1.129.650	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	33.623	284.139	317.762	317.762	0	0
Debiti tributari	352.507	29.537	382.044	382.044	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	593.667	26.387	620.054	620.054	0	0
Altri debiti	2.105.209	26.042	2.131.251	2.130.341	910	0
Totale debiti	12.766.486	1.442.626	14.209.112	14.208.202	910	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si precisa che tutti i debiti iscritti a bilancio sono vantati da soggetti italiani.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha posizioni debitorie assistite da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

La società nell'esercizio non ha ricevuto finanziamenti da soci.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio in esame la società non ha attivato nessuna operazione di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 650.846 (€ 148.369 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	71.518	(18.676)	52.842
Risconti passivi	76.851	521.153	598.004
Totale ratei e risconti passivi	148.369	502.477	650.846

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Rimborsi spese componenti CDA	380
	Sponsorizzazioni enti privati	4.500
	Sponsorizzazioni enti pubblici	13.500
	Tassa sui rifiuti	1.210
	Oneri bancari	1.910
	Commissioni bancarie	79
	Interessi passivi debiti v/banche	31.263
Totale		52.842

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributi c/impianti	598.004

Totale	598.004
---------------	---------

I risconti passivi accolgono le quote di competenza degli esercizi futuri del contributo conto impianti relativo al credito d'imposta per investimenti in beni materiali e immateriali strumentali (ex L. 160/2019, L. 178/2020) effettuati nell'anno.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi servizi verso clienti pubblici Verona	34.900.038
Vendita materiali impianto di selezione	3.627.513
Ricavi lavorazione impianto di selezione	1.999.174
Ricavi smaltimento verso clienti pubblici Verona	1.701.438
Altri ricavi impianto di selezione	0
Ricavi vendita materiali recuperabili	337.702
Ricavi dei servizi privati	74.550
Ricavi smaltimento verso clienti privati	0
Ricavi da analisi	50.304
Ricavi per servizi infragruppo AMIA	191.622
Ricavi cessioni infragruppo AMIA	522.531
Vendita forniture contenitori	157.627
Vendita forniture sacchetti	12.634
Ricavi servizi infragruppo Transeco	3.070
Ricavi cessioni infragruppo Transeco	6.079
Altri ricavi	59.111
Totale	43.643.393

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	43.643.393
Totale	43.643.393

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 967.835 (€ 784.549 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	228.794	-10.973	217.821
Altri			
Proventi immobiliari	9.600	0	9.600
Rimborsi spese	0	2.020	2.020
Rimborsi assicurativi	42.545	-14.843	27.702
Plusvalenze di natura non finanziaria	24.312	37.556	61.868
Sopravvenienze e insussistenze attive	457.787	-9.675	448.112
Altri ricavi e proventi	21.511	179.201	200.712
Totale altri	555.755	194.259	750.014
Totale altri ricavi e proventi	784.549	183.286	967.835

Per quanto concerne la voce "Sopravvenienze ed insussistenze attive" si precisa che è costituita principalmente da minori ratei dipendenti per euro 306.676 e da maggiori fatture da emettere rispetto alle previsioni per euro 130.474.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 18.346.638 (€ 17.410.235 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	1.090.892	4.386	1.095.278
Lavorazioni esterne	3.401.763	-344.155	3.057.608
Energia elettrica	119.032	56.780	175.812
Gas	4.733	1.677	6.410
Acqua	30.381	-7.233	23.148
Spese di manutenzione e riparazione	2.302.884	254.555	2.557.439
Servizi e consulenze tecniche	54.445	6.406	60.851
Compensi agli amministratori	45.948	-98	45.850
Compensi a sindaci e revisori	76.342	-17.264	59.078
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	27.716	489	28.205

Pubblicità	315.874	12.934	328.808
Spese e consulenze legali	83.877	61.911	145.788
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	99.862	8.261	108.123
Spese telefoniche	10.324	15.698	26.022
Assicurazioni	576.626	12.878	589.504
Spese di rappresentanza	70.704	24.600	95.304
Spese di viaggio e trasferta	387.474	48.863	436.337
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	33.210	65.468	98.678
Altri	8.678.148	730.247	9.408.395
Totale	17.410.235	936.403	18.346.638

Di seguito si riporta il dettaglio della voce costi per servizi - Altri.

Costi per servizi - Altri	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Prestazioni da terzi per servizi impianto selezione	2.606.992	99.838	2.706.830
Prestazioni professionali	184.683	63.422	248.105
Spese per smaltimento rifiuti	1.750.045	-6.195	1.743.850
Prestazioni da terzi - Amia - per servizi di igiene urbana	3.762.785	-163.566	3.599.219
Spese mediche dipendenti e spese per sicurezza del personale	19.513	26.197	45.710
Costi per stampati azienda e clienti	76.040	17.121	93.161
Commissioni bancarie e oneri bancari	27.499	-6.961	20.538
Prestazioni da terzi per servizi vari	250.591	700.391	950.982
Totale	8.678.148	730.247	9.408.395

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.726.914 (€ 1.508.621 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	467.498	-9.405	458.093
Canoni di leasing beni mobili	507.887	458.982	966.869
Altri	533.236	-231.284	301.952
Totale	1.508.621	218.293	1.726.914

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 240.805 (€ 207.789 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	1.106	-289	817
Imposta di registro	15.806	-10.623	5.183
Diritti camerali	1.787	515	2.302
Abbonamenti riviste, giornali ...	1.318	90	1.408
Sopravvenienze e insussistenze passive	66.003	-15.664	50.339
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	2.626	2.626
Altri oneri di gestione	121.769	56.361	178.130
Totale	207.789	33.016	240.805

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si precisa che, per l'anno in esame, non vi si rilevano proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	33.428
Altri	2.161
Totale	35.589

Utili e perdite su cambi

La società non ha effettuato transazioni in valuta, pertanto non si rilevano nell'esercizio utili o proventi su cambi realizzati o da valutazione.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali al di fuori di quelli per accantonamenti già commentati al paragrafo "Fondi per rischi ed oneri".

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	14.851	0	-10.321	98.670	
IRAP	86.549	0	0	-105	
Totale	101.400	0	-10.321	98.565	0

Si segnala che, ai sensi dell'art. 19 co 2 - 7 del DL 73/2021, è stata calcolata la c.d. Super ACE con coefficiente del 15% applicato sull'incremento del Patrimonio Netto intervenuto nell'anno 2021 di Euro 534.128 pari all'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2020.

Tale agevolazione è stata considerata in deduzione dal reddito imponibile.

Come previsto dalla norma, qualora nel corso dei due esercizi successivi al 2021 (quindi entro il 31/12/2023) l'incremento netto del Patrimonio Netto scenda al di sotto di quello su cui si era calcolata la Super ACE, sarà applicato il meccanismo del recapture dell'agevolazione mediante variazioni in aumento pari al 15% dell'incremento riassorbito.

Di tali circostanze è necessario che gli Amministratori ed i Soci tengano conto.

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

In particolare, contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate' e sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite'.

Si precisa che il credito per imposte anticipate IRES, calcolato sull'accantonamento al fondo rischi per controversie con un Dirigente, è stato svalutato nella misura del 50% per tener conto, prudenzialmente, del rischio di un parziale

assorbimento di tali imposte anticipate all'esito di una situazione gestionale che, seppure in continuità operativa, potrebbe presentare una minor marginalità attesa l'incertezza riveniente, soprattutto, dall'aumento dei costi energetici e dei carburanti per la nota situazione del conflitto Russia - Ucraina.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	8.896	(447)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(108.991)	105
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(100.095)	(342)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese di manutenzione e riparazione	173.587	166.282	339.869	24,00%	39.908	0,00%	0
Ammortamento avviamenti	11.453	(2.705)	8.748	24,00%	(649)	3,90%	(105)
Accantonamento al fondo rischi controversie dipendenti	0	495.097	495.097	24,00%	118.823	0,00%	0
Svalutazione imposte anticipate accantonamento al fondo rischi controversie dipendenti	0	0	0	0,00%	(59.412)	0,00%	0

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Plusvalenze patrimoniali	222.105	(43.004)	179.101	24,00%	10.321

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria e aliquota effettiva		
	IRES	IRAP
Aliquota ordinaria applicabile	24,00%	3,90%
Risultato prima delle imposte	48.550	17.209.542
Variazioni fiscali	111.453	- 14.990.336
Imponibile fiscale	160.003	2.219.206
Imposte correnti	14.851	86.549
Aliquota effettiva	31%	1%

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere teorico IRES		
Risultato prima delle imposte	48.550	
<i>Onere fiscale teorico</i>		<i>11.652</i>
Imposte differite e anticipate	- 108.886	
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi:		
Plusvalenze	- 49.494	
Spese di manutenzione	224.144	
Accantonamento al fondo rischi	495.097	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Plusvalenze	92.498	
Ammortamenti	- 2.705	
Spese di manutenzione	- 57.862	
Differenze permanenti	- 475.958	
ACE	- 103.505	
<i>Imponibile fiscale</i>	<i>61.879</i>	
<i>IRES corrente</i>		<i>14.851</i>

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere teorico IRAP		
Differenza tra valore e costi della produzione	84.082	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	17.125.460	
<i>Totale</i>	<i>17.209.542</i>	
<i>Onere fiscale teorico</i>		<i>671.172</i>
Variazioni in aumento	154.447	
Variazioni in diminuzione	- 595.766	
Deduzioni IRAP costo del personale	- 14.549.017	
<i>Imponibile</i>	<i>2.219.206</i>	
<i>IRAP corrente</i>		<i>86.549</i>

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	29
Operai	280
Totale Dipendenti	311

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	38.820	45.128

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.950
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.950

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non detiene strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Impegni

In relazione agli impegni assunti dalla società si precisa che la stessa detiene beni mobili in leasing ricevuti da terzi il cui valore contrattuale al 31.12.2021 è pari ad euro 5.334.468.

Garanzie

Si rende noto che nell'esercizio la società ha rilasciato fideiussioni a favore di Enti Pubblici Locali per l'importo complessivo ancora in essere al 31.12.2021 di euro 2.471.888 a garanzia delle obbligazioni assunte relativamente ai servizi commissionati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono stati costituiti patrimoni destinati ad uno specifico affare art. 2447 bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Si segnala che nel corso dell'esercizio in esame non risultano operazioni realizzate con parti correlate da ritenersi rilevanti e che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Si specifica, tuttavia, che con la società controllante AMIA VERONA SPA ed in dipendenza di una sinergia ritenuta reciprocamente vantaggiosa vengono scambiati servizi a valori di mercato.

Si specifica inoltre che anche con la società TRANSECO SRL, appartenente al Gruppo, è in essere una collaborazione commerciale basata sullo scambio di servizi a valori di mercato.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali
	AMIA VERONA SPA	Partecipazione diretta (controllante)	227.321	1.076.243

AGSM AIM SPA	Partecipazione indiretta (Capogruppo)	0	53.408
AGSM AIM ENERGIA SPA	Società del Gruppo AGSM	0	44.033
TRANSECO SRL	Società del Gruppo AGSM	3.724	34.972
S.I.T. Società Igiene Territorio	Società del Gruppo AGSM	0	238.757

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi	Costi per godimento beni di terzi
	715.574	746.031	3.630.400	32.539
	0	0	12.397	1.088
	0	0	178.543	0
	9.309	0	206.907	0
	0	0	717.270	0

Di seguito si espone l'incidenza percentuale per ogni singola voce di bilancio dei componenti relativi alle operazioni effettuate con le società appartenenti al Gruppo dettagliate nella tabella precedente.

Parte correlata	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi	Costi per godimento beni di terzi	Altri ricavi /Costi
AMIA VERONA SPA	3%	18%	2%	12%	20%	2%	0%
AGSM AIM SPA	0%	1%	0%	0%	0%	0%	0%
AGSM AIM ENERGIA SPA	0%	1%	0%	0%	1%	0%	0%
TRANSECO SRL	0%	1%	0%	0%	1%	0%	0%
S.I.T. Società Igiene Territorio	0%	4%	0%	0%	4%	0%	0%

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile si segnala che nell'esercizio in esame non risultano accordi i cui effetti producono rischi e benefici tali da ritenersi significativi.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si evidenzia che, successivamente alla chiusura dell'esercizio, è intervenuta la definizione della vertenza con il Direttore Generale per la quale è stato stanziato apposito Fondo Rischi; per l'argomento si rimanda a quanto indicato nel paragrafo "Fondi per rischi ed oneri".

Anche con riferimento all'emergenza sanitaria da Covid-19 non si segnalano, allo stato e con riferimento ai primi mesi del 2022, fatti che possano influire negativamente ed in maniera significativa sulla gestione caratteristica.

Infine, con riferimento al personale, si segnala che, allo stato, non sono in corso domande di cassa integrazione e non sono state adottate altre misure particolari (ferie, ecc.) per sopperire a criticità d'impiego della manodopera.

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

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

Ser.i.t. S.r.l. fa parte del Gruppo AGSM, operativo nel settore energetico e nel settore dell'igiene urbana.

La società AGSM AIM S.P.A. redige il bilancio consolidato del Gruppo.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	AGSM AIM S.P.A.	AGSM AIM S.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	VERONA (VR)	VERONA (VR)
Codice fiscale (per imprese italiane)	00215120239	00215120239
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Lungadige Galtarossa n. 8, Verona (VR)	Lungadige Galtarossa n. 8, Verona (VR)

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

La copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede legale di AGSM AIM S.P.A. in Lungadige Galtarossa n. 8, Verona (VR).

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

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile, si rende noto che la società non detiene strumenti finanziari derivati con o senza finalità speculative.

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

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della capogruppo AGSM AIM S.P.A., come da delibera del Consiglio di Amministrazione di Ser.i.t. S.r.l. del 18/12/2019 con la quale (delibera) è stato recepito il "Regolamento sull'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento" adottato dalla capogruppo medesima in data

22/10/2019 e da questa trasmesso in data 11/11/2019; regolamento con cui AGSM AIM S.P.A. esplicitava di voler disciplinare i rapporti nei confronti delle società del Gruppo per le quali la stessa fosse tenuta a redigere il bilancio consolidato.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (anno 2020) della società da AGSM AIM S.P.A.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	477.123.866	502.562.801
C) Attivo circolante	63.386.368	72.551.828
D) Ratei e risconti attivi	1.327.694	1.564.851
Totale attivo	541.837.928	576.679.480
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	58.500.000	58.500.000
Riserve	187.932.725	215.492.362
Utile (perdita) dell'esercizio	27.362.223	20.305.127
Totale patrimonio netto	273.794.948	294.297.489
B) Fondi per rischi e oneri	24.077.808	22.959.356
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.460.304	5.042.643
D) Debiti	229.561.212	243.263.623
E) Ratei e risconti passivi	9.942.656	11.116.369
Totale passivo	541.836.928	576.679.480

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	108.478.798	124.519.166
B) Costi della produzione	119.620.474	127.130.515
C) Proventi e oneri finanziari	36.271.535	21.798.904
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	100.387	1.015.821
Imposte sul reddito dell'esercizio	(2.131.976)	(101.752)
Utile (perdita) dell'esercizio	27.362.222	20.305.128

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si precisa quanto segue.

La società, nel corso dell'anno, ha avuto accesso a Fondimpresa come segue:

- Euro 8.600 per formazione RT;
- Euro 9.600 per corso sicurezza e privacy;
- Euro 14.375 per un corso di formazione Excel;

- Euro 10.500 per rinnovo CQC per i conducenti dell'azienda.

Ai sensi dell'art. 57-bis co 1 D.L. n. 50/2017 è stato riconosciuto in data 27/03/2021 un credito d'imposta per gli investimenti pubblicitari relativi all'anno 2020 di Euro 2.790, utilizzato in compensazione in data 16/11/2021.

Ai sensi dell'art. 32 D.L. n. 73/2021 è stato riconosciuto in data 12/11/2021 un credito d'imposta per sanificazione e DPI di Euro 2.385, non ancora utilizzato in compensazione.

Inoltre, si precisa che, svolgendo l'attività di autotrasporto merci, la società beneficia del credito d'imposta c.d. "caro petrolio" riconosciuto in relazione alla spesa sostenuta per il rifornimento di carburante di veicoli con massa massima complessiva pari o superiore a 7,5 t. In specifico la Società nell'anno ha utilizzato tale beneficio mediante l'utilizzo in compensazione del credito spettante per euro 151.458 nelle date del 16/02/2021 e 15/09/2021.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio, pari ad euro 56.035, per il 5% a riserva legale e, per la rimanente parte, a riserva straordinaria.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

MARIOTTI MASSIMO

NASCIMBENI LAURA

RUFFO ROBERTA

PELLEGRINI CIPOLLA LEONARDO

FORMAGGIONI PAOLO



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Giambruno Castelletti, 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.

SER.I.T. SRL

Sede in CAVAION VERONESE - via LOCALITA' MONTEAN, 9

Capitale Sociale versato Euro 2.050.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di VERONA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02730490238

Partita IVA: 02730490238 - N. Rea: 261016

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte di

“AGSM AIM SPA”

**Relazione sulla Gestione ed accompagnatoria
del bilancio al 31/12/2021**

Signori Soci,

Il bilancio che Vi viene sottoposto per l'approvazione, formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni di legge in materia.

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro.

Vi presentiamo nel prosieguo ed in dettaglio la situazione gestionale dell'azienda e il risultato economico conseguito è positivo per euro 56.035, in linea con le previsioni e con i budget predisposti in corso d'anno.

Andamento della gestione

Come potrete rilevare dai documenti in esame, con le precisazioni in premessa, l'esercizio si è chiuso con un "risultato prima delle imposte" di euro 48.549; il valore della produzione è passato da euro 42.041.733 del 2020 ad euro 44.611.228, con un incremento di euro 2.569.495 pari al 6,11% circa.

Il risultato della gestione caratteristica nella differenza tra valore e costi della produzione, che accoglie anche gli accantonamenti della medesima gestione, è positivo per euro 84.081 rispetto ad euro 666.520 dell'esercizio precedente.

Relativamente agli affidamenti in essere si rappresenta che l'appalto principale per il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati nei 58 Comuni del Consiglio di Bacino Verona Nord, la cui proroga tecnica scadeva al 31.12.2021, è stato ulteriormente prolungato per il periodo di almeno 6 mesi decorrenti dal 01.01.2022 e comunque per il tempo strettamente necessario al subentro dell'eventuale nuovo affidatario diverso da Serit. Con una nota del

27.12.2021 infatti l'Ente di Bacino comunicava a Serit che, con Deliberazione di Assemblea n. 16 del 23 dicembre 2021, lo stesso aveva dato indirizzo affinché venisse indetta una gara-ponte, propedeutica all'attuazione del Piano Industriale finalizzato all'esecuzione del servizio di raccolta integrato dei rifiuti nei Comuni aderenti al Consiglio di Bacino Verona Nord, avente ad oggetto il servizio di raccolta, trasporto, e conferimento ad impianti di smaltimento e/o recupero dei rifiuti urbani (RU).

Posto che l'avviso di gara è stato pubblicato in data 05.01.2022 e che il termine per la presentazione delle offerte è l'11.03.2022, considerato inoltre che per la complessità della gara e dell'offerta da formularsi, il Consiglio di Bacino Verona Nord, con determina del Direttore Generale n. 16 del 29.12.2021, ha stabilito di ampliare il termine per addivenire all'aggiudicazione o all'individuazione definitiva del contraente, ipotizzando un periodo pari ad 8 mesi, si ritiene ragionevole considerare che anche per l'anno 2022 il servizio verrà svolto da Serit per tutti i 12 mesi dell'anno.

Sotto diverso profilo e con riferimento alla continuità operativa di cui si dirà anche in Nota Integrativa, va considerato che l'attività di Serit si esplica anche per servizi diversi rispetto a quelli effettuati in favore dei Comuni aderenti al Consiglio di Bacino. Si rappresenta infatti, nello specifico, che i contratti relativi agli appalti per il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati svolta nei Comuni di Arcole e Sommacampagna scadono entrambi nel 2024. Anche l'attività relativa all'impianto di selezione, seppure in termini ridotti, potrà proseguire con il materiale proveniente dal Comune di Verona e dai Comuni della provincia di Mantova.

Per tutti questi motivi si ha quindi ragione di ritenere che, a prescindere dalla prosecuzione o meno del rapporto con il Consiglio di Bacino Verona Nord, l'attività caratteristica della società, seppur in termini minori ed opportunamente rivista sotto il profilo organizzativo, delle risorse umane e dei beni strumentali necessari per condurla, possa proseguire anche oltre il 31.12.2022.

Delle motivazioni che hanno portato l'azienda ad intraprendere l'iniziativa afferente l'impianto di selezione della carta e della plastica si è già ampiamente relazionato in occasione dei bilanci di esercizio precedenti e qui si ricordano solo sinteticamente: prossimità territoriale al fine di ridurre i movimenti dei rifiuti, diversificazione del *core business* e miglioramento dei margini attraverso la valorizzazione del materiale lavorato.

La gestione di detto impianto, che anche nell'anno 2021 ha accolto i rifiuti derivanti dalla raccolta della carta e della plastica dei comuni serviti da Serit, oltre ai rifiuti plastici destinati al riciclaggio provenienti dal Comune di Verona e dai comuni limitrofi della provincia di Mantova e Brescia, ha registrato un incremento dei quantitativi di materiale lavorato, passando dalle circa 36,9 mila tonnellate di plastica e carta lavorate nel 2020, alle circa 38,5 mila tonnellate nel 2021, pari al 4% in più. Tale aumento ha permesso un maggiore abbattimento dei costi fissi ed un efficientamento della

gestione dell'impianto medesimo, che nel corso degli anni, grazie all'esperienza maturata nel settore e con l'introduzione di nuove tecnologie adatte a migliorare la qualità della selezione del materiale, ha ridotto la percentuale di impurità riscontrata sul materiale in uscita che ad oggi è intorno al 6/7%.

Si ricorda inoltre che il settore rifiuti dal 01.01.2018 è soggetto a regolazione e controllo da parte dell'Autorità di Regolazione Energia, Reti e Ambiente (ARERA) e la società dal 2020 è soggetta alle norme in materia di tariffe stabilite nell'allegato A alla Delibera 443/2019/R/rif Metodo tariffario di gestione dei rifiuti 2018-2021 (MTR), in base al quale il gestore (Serit) è tenuto a predisporre, per ogni comune servito, il **PEF Grezzo** che l'Ente Territorialmente Competente dovrà approvare.

Al fine di adempiere ai suoi obblighi la governance ha incaricato una società di consulenza aziendale specializzata nel settore delle Public Utilities, con un elevato livello di conoscenza ed esperienza verticale di settore sia per quanto riguarda gli assetti industriali e competitivi che per quanto riguarda la normativa, con particolare riferimento a temi quali l'unbundling contabile, la separazione funzionale, la qualità commerciale, la continuità e sicurezza, le gare per l'affidamento delle concessioni, la valorizzazione degli asset regolati, l'incentivazione delle rinnovabili e del risparmio energetico.

Valore della Produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni hanno raggiunto l'importo di euro 43.643.393, rispetto ad euro 41.257.184 dell'esercizio precedente, con un incremento di euro 2.386.209, pari al 5,80%.

Tale incremento discende principalmente dai minori servizi prestati nel 2020 a causa della pandemia Covid-19, con particolare riferimento ai comuni del Lago di Garda ad alta vocazione turistica. Per effetto del lock-down nel 2020 molti di questi comuni hanno registrato un calo significativo delle presenze dovendo pertanto sopprimere i servizi che generalmente venivano potenziati nel periodo estivo, con la conseguente richiesta di rivedere i costi effettivamente sostenuti per l'espletamento dei servizi effettivamente erogati.

Sempre per effetto dell'emergenza sanitaria, anche per l'anno 2021 la società ha dovuto attivare dei servizi dedicati per la raccolta indifferenziata dei rifiuti prodotti dagli utenti infetti nonché per la movimentazione ed il trasporto dei container presso utenze interessate da focolai Covid-19 (es. CSA - Centro Servizi per Anziani) il cui totale ammonta complessivamente ad euro 643 mila circa.

Si ricorda inoltre che nel corso dell'anno 2021, al fine di migliorare la qualità della differenziata, i Comuni della Lessinia (Bosco Chiesa Nuova, Cerro, Roverè, San Mauro di Saline e Velo) hanno modificato il sistema di raccolta dei rifiuti passando da "cassonetto stradale" a "porta a porta".

A differenza della raccolta differenziata tradizionale, quella porta a porta si basa sulla sostituzione dei cassonetti pubblici presenti in strada con la raccolta domiciliare, secondo un calendario stabilito dall'amministrazione comunale con conseguente aumento dei costi di gestione nonché del fatturato. Tali maggiori costi che il Comune deve sostenere vengono in parte compensati, dai maggiori contributi Conai percepiti a seguito dell'aumento della percentuale di raccolta differenziata nonché dai minori costi per lo smaltimento di rifiuti indifferenziati.

Anche sotto il profilo della gestione dell'impianto di selezione, rispetto all'anno 2020, si rileva un incremento del fatturato di circa 200 mila euro giustificato dai maggiori quantitativi di multimateriale leggero raccolto e lavorato nell'anno 2021 per effetto della maggiore presenza turistica.

Costi della produzione

Sotto il profilo dei costi della produzione, si segnala un incremento complessivo del 7,5%, escludendo dall'analisi comparativa gli accantonamenti a fondo rischi e le svalutazioni.

Tale incremento, come per il fatturato, discende principalmente dai minori servizi erogati nell'anno 2020 a causa della pandemia Covid-19 e dalla modifica del sistema di raccolta da "cassonetto stradale" a "porta a porta" in cinque comuni della Lessinia.

Quanto ai costi di gestione si rileva che, anche nell'anno 2021, per effetto della pandemia da Covid-19 e della conseguente emergenza sanitaria la società ha sostenuto dei costi di prevenzione per i propri dipendenti, ovvero per la sanificazione degli uffici nonché delle attrezzature e degli automezzi oltre che per l'acquisto di dispositivi di sicurezza (mascherine, tute, occhiali ecc) per complessivi euro 78 mila circa.

Relativamente ai costi per godimento beni di terzi, a seguito degli investimenti sostenuti per il rinnovo del parco automezzi, per l'attivazione del servizio porta a porta in cinque comuni nonché per la presa in carico di alcuni servizi precedentemente svolti da Amia Verona S.p.A. (Bosco Chiesa Nuova e Cerro), si rileva un incremento dei canoni di leasing di euro 459 mila circa.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali (euro 767.075 rispetto ad euro 702.782 dell'anno 2020) sono stati effettuati secondo le aliquote ordinarie utilizzate negli esercizi precedenti.

Il bilancio recepisce inoltre un puntuale accantonamento di euro 495.097 in ordine al contenzioso insorto con il Direttore Generale; contenzioso che è venuto tuttavia meno nel corso dei primi mesi del 2022 all'esito dell'intervenuta definizione transattiva.

In relazione ai rischi potenziali derivanti da una eventuale controversia con la società 4963 Srl per richieste risarcitorie connesse alla mancata realizzazione della commessa (di euro 1.750.000,00) relativa alle opere preliminari di urbanizzazione del terreno di Rivoli Veronese e derivanti dal

contenzioso in essere con il Comune di Rivoli Veronese, non essendo intervenuti fatti tali da ritenere opportuno una loro revisione, gli stanziamenti effettuati negli anni precedenti a fondi rischi sono stati ritenuti congrui e adeguati.

Previsioni per l'anno 2022 e prospettive

Come ben noto l'appalto principale di Serit per il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati nei 58 Comuni del Consiglio di Bacino Verona Nord scaduto al 31.12.2021 è stato ulteriormente prolungato per il periodo di almeno 6 mesi decorrenti dal 01.01.2022 e comunque per il tempo strettamente necessario al subentro dell'eventuale nuovo affidatario. Considerati, da un lato, la complessità della gara e dell'offerta da formularsi, e dall'altro i profili organizzativi di elevata complessità in carico al soggetto appaltatore che richiedono tempistiche adeguate per consentire l'ordinato subingresso di un eventuale nuovo operatore si è proceduto con la predisposizione del bilancio 2021 utilizzando criteri di continuità.

Quanto al business dell'impianto di selezione, con riferimento al rapporto relativo all'acquisto della plastica con le società Mantova Ambiente S.r.l., Sirmione Servizi S.r.l. ed Amia Verona S.p.A., si precisa che lo stesso continuerà anche per l'anno 2022 a seguito degli accordi già sottoscritti con le rispettive parti.

Relativamente ai servizi per l'anno 2022 è previsto il cambiamento del sistema di raccolta dei rifiuti urbani in 2 Comuni montani della Lessinia, con il passaggio da cassonetto stradale a raccolta porta a porta. Tale modifica sostanziale del servizio comporterà, per i suddetti Comuni, un miglioramento della qualità della raccolta differenziata con conseguente, da un lato, aumento degli introiti *Conai* e riduzione dei costi di smaltimento del rifiuto indifferenziato, dall'altro, incremento del costo per il servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti.

L'attivazione del servizio porta a porta nei Comuni di Sant'Anna e Erbezzo da parte di Serit è previsto entro la fine dell'anno 2022 e è subordinato ovviamente all'esito positivo della gara.

Nei comuni ad alta vocazione turistica (Lago di Garda e Lessinia) si cercherà di diffondere l'utilizzo di "cassonetti intelligenti". Questo sistema innovativo di raccolta consente infatti l'applicazione nei contenitori di sistemi di rilevamento volumetrico in grado di trasmettere il dato di riempimento, per ottimizzare e incrementare i giri di raccolta in base alle esigenze settimanali o stagionali; l'aggiornamento delle schede elettroniche di gestione della calotta che consentano di ottenere un maggior numero di informazioni (dell'utente o delle migrazioni di conferimenti tra diverse zone); la sostituzione e l'aggiornamento delle batterie e dei pannelli fotovoltaici; l'affiancamento ai dispositivi di accesso con chiavetta-portachiavi di un sistema a tessera magnetica, utilizzabile anche come ingresso alle riciclerie.

Per quanto concerne il personale, continuerà anche per l'anno 2022 l'opera di formazione in materia

di sicurezza, privacy e 231, verrà inoltre portato avanti il progetto “Prendi questa strada” il cui scopo è quello di finanziare corsi di formazione per persone senza lavoro con l’obiettivo di conseguire patente C + CQC ed essere assunti a tempo indeterminato in Serit con contratto di autista raccoglitore.

Con riferimento alla nascente normativa in materia di separazione contabile e tariffe, la società sta adeguando il proprio sistema di contabilità analitica e gestionale adottando un sistema di separazione contabile che consenta il reperimento delle informazioni utili alla predisposizione del PEF in base al nuovo MTR (Metodo Tariffario Servizio Integrato Gestione Rifiuti) e la predisposizione dei Conti Annuali Separati relativi al proprio bilancio di esercizio secondo le regole definite da ARERA. Al tal fine si ricorda che la società ha acquistato nel corso dell’anno 2020 un nuovo gestionale dotato di un sistema ERP integrato per la contabilità e la finanza, l’amministrazione del personale (presenze e turni) e per la gestione dei rifiuti; gestionale che verrà messo a regime nel corso dell’anno 2022.

Quanto ai progetti e alle iniziative di sensibilizzazione, educazione e informazione ambientale anche per l’anno 2022 verranno destinate delle risorse al fine di organizzare degli eventi mirati a sensibilizzare l’opinione pubblica in tematiche importanti quali la differenziazione ed il recupero dei rifiuti, il rispetto dell’ambiente e la lotta allo spreco alimentare. Queste attività, che sono in parte previste dal capitolato di appalto, verranno organizzate con la collaborazione del Consiglio di Bacino Verona Nord e coinvolgendo anche le Scuole e le Associazioni del territorio nel quale Serit opera.

Infine, continuerà anche per l’anno 2022 la ricerca esplorativa in nuove aree di business che possano portare incrementi di fatturato, sfruttando al meglio il *Know-how* aziendale nonché quello di soggetti con i quali si possano intrattenere eventuali collaborazioni e/o sinergie.

Andamento della gestione: analisi

Per una migliore visione della situazione gestionale, forniamo di seguito il Conto Economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale.

Descrizione	2019	2020	2021
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.332.886	41.257.184	43.643.393
Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, prodotti finiti	0	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Contributi in conto esercizio	267.508	228.794	217.821
VALORE DELLA PRODUZIONE	39.600.394	41.485.978	43.861.214
Costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.993.039	5.909.597	6.289.289

Variazione scorte di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.966)	(48.750)	(80.171)
Servizi	15.323.492	17.378.410	18.348.046
Godimento beni di terzi	1.658.633	1.508.205	1.726.914
Oneri diversi di gestione (caratteristici)	0	0	0
VALORE AGGIUNTO	16.635.196	16.738.516	17.577.136
Salari e stipendi	10.722.716	11.045.957	11.993.522
Oneri sociali	3.463.984	3.617.978	3.844.312
Trattamento di fine rapporto	519.908	563.214	658.776
Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi	133.558	144.936	133.753
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	1.795.030	1.366.431	946.773
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	689.330	702.782	767.075
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	107.075	116.976	111.137
Svalutazione crediti	350.000	0	0
Accantonamenti per rischi	860.521	124.647	495.097
Altri accantonamenti	0	0	0
Margine Operativo Netto	(211.896)	422.026	(426.536)
Oneri diversi di gestione (extra-caratteristici)	146.092	141.786	189.058
Altri ricavi e proventi (extra-caratteristici)	714.542	97.970	720.292
Utile/Perdita su cambi	0	0	0
Proventi da partecipazioni	11.741	49	0
Rettifiche di valore ad attività finanziarie	0	0	0
Altri proventi finanziari	145	0	57
Oneri da attività finanziarie	0	0	0
RISULTATO OPERATIVO GLOBALE (EBIT)	368.440	378.259	104.755
Oneri finanziari	108.662	59.115	35.589
RISULTATO ORDINARIO	259.778	319.144	69.166
Proventi ed oneri straordinari	247.662	323.785	(20.617)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Altri proventi ed oneri straordinari	0	0	0
RISULTATO RETT. ANTE IMPOSTE	507.440	642.929	48.549
Imposte nette di competenza	377.686	126.685	91.079
Imposte differite (per rettifiche operate nella riclassificazione)	17.053	(17.884)	(98.565)
RISULTATO NETTO	112.701	534.128	56.035

Inoltre, forniamo lo Stato Patrimoniale riclassificato per liquidità/esigibilità crescente.

IMPIEGHI	2019	2020	2021
1. Immobilizzazioni tecniche immateriali al netto delle svalutaz.	3.855.322	4.192.292	4.406.642
- F.do ammortamento	3.669.175	3.770.421	3.801.087
2. Immobilizzazioni tecniche materiali al netto delle svalutaz.	15.878.095	16.223.131	17.092.423
- F.do ammortamento	11.311.240	11.655.757	11.437.442
3. Immobilizzazioni finanziarie	1.552.317	1.773.608	1.865.408
- Partecipazioni	0	0	0
- Crediti a m/l termine ed altre attività finanziarie	1.552.317	1.773.608	1.865.408

4. Immobilizzazioni patrimoniali nette	0	0	0
- F.do ammortamento	0	0	0
Totale attivo fisso (1+2+3+4)	6.305.319	6.762.853	8.125.944
5. Disponibilità immobilizzate	0	0	0
A) Totale attivo immobilizzato (1+2+3+4+5)	6.305.319	6.762.853	8.125.944
6. Immobilizzazioni disponibili	0	0	0
7. Disponibilità non liquide immateriali	4.526	44.856	143.421
8. Magazzino tecnico	181.897	230.647	310.819
9. Magazzino commerciale	0	0	0
10. Totale Magazzino (7+8+9)	186.423	275.503	454.240
11. Liquidità differite non operative	661.515	733.433	1.683.104
12. Liquidità differite finanziarie	541.582	295.638	300.400
13. Liquidità differite commerciali	9.835.361	8.397.811	6.975.632
14. Totale liquidità differite (11+12+13)	11.038.458	9.426.882	8.959.136
15. Attività finanziarie	0	0	0
16. Liquidità immediate	352.227	1.911.875	3.296.396
17. Totale liquidità immediate (15+16)	352.227	1.911.875	3.296.396
18. Totale attivo circolante (10+14+17)	11.577.108	11.614.260	12.709.772
B) Totale disponibilità (6+18)	11.577.108	11.614.260	12.709.772
TOTALE CAPITALE INVESTITO (A+B)	17.882.427	18.377.113	20.835.716
19. Altre voci senza riverbero sulla liquidità	0	0	0
TOTALE ATTIVO (A+B+19)	17.882.427	18.377.113	20.835.716
FONTI	2019	2020	2021
1. Capitale sociale	2.050.000	2.050.000	2.050.000
2. Versamenti azionisti in c/capitale	8.459	8.459	8.459
3. Riserva sovrapprezzo azioni	0	0	0
4. Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
5) Totale capitale versato (1+2+3-4)	2.058.459	2.058.459	2.058.459
6. Riserve nette	859.452	972.149	1.506.279
7. Risultato d'esercizio a riserva	112.701	534.128	56.035
A) Patrimonio netto (5+6+7)	3.030.612	3.564.736	3.620.773
7. Fondi per rischi ed oneri	1.308.642	1.570.104	2.025.540
8. Fondo TFR	556.239	327.418	329.445
9. Fondi accantonati (7+8)	1.864.881	1.897.522	2.354.985
10. Debiti finanziari a m/l termine	208.394	0	0
11. Debiti commerciali a m/l termine	0	0	0
12. Altri debiti a m/l termine	910	910	910
13. Passività a medio-lungo termine (9+10+11+12)	2.074.185	1.898.432	2.355.895
14. Capitale permanente (A+13)	5.104.797	5.463.168	5.976.668
15. Debiti finanziari a breve termine	4.184.049	3.397.492	5.013.172
16. Debiti commerciali a breve termine	5.880.447	6.317.611	6.115.417
17. Debiti tributari a breve termine	271.234	352.507	382.044
18. Altri debiti a breve termine	2.441.900	2.846.335	2.750.411
19. Totale passività a breve (15+16+17+18)	12.777.630	12.913.945	14.261.044
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (14+19)	17.882.427	18.377.113	20.237.712
20. Altre voci senza esigibilità alcuna	0	0	598.004
TOTALE PASSIVO E NETTO (14+19+20)	17.882.427	18.377.113	20.835.716

Ulteriori analisi dell'andamento e del risultato economico

Ai sensi dell'art. 2428 n. 1 del Codice civile nelle tabelle che seguono vengono proposti alcuni indici di bilancio, con raffronto con i due esercizi precedenti, dai quali è possibile ottenere

importanti informazioni su aspetti significativi dell'attività d'impresa.

Indici di sviluppo

Descrizione	2019	2020	2021
Organico aziendale	275	293	311
Variazione % ricavi	3,71%	4,89%	5,78%
Variazione % valore della produzione	3,74%	4,76%	5,73%
Variazione % valore aggiunto	-4,80%	0,97%	5,23%

Indici di finanziamento delle immobilizzazioni

Descrizione	2019	2020	2021
Quoziente primario di struttura	0,48	0,53	0,45
Quoziente secondario di struttura	0,81	0,81	0,74

Indici di redditività

Descrizione	2019	2020	2021
ROE (Return On Equity)	3,72%	14,98%	1,55%
ROI (Return On Investment)	3,11%	2,06%	0,50%
ROS (Return On Sales)	1,41%	0,92%	0,24%
Costo del denaro a prestito	0,84%	0,46%	0,25%
MOL su oneri finanziari	15,95	23,11	26,60

Indici di produttività

Descrizione	2019	2020	2021
Ricavi pro capite	143.029	140.810	140.332
Valore aggiunto operativo pro capite	60.280	57.008	56.518
Costo del lavoro pro capite	53.977	52.702	53.474

Indici di solidità

Descrizione	2019	2020	2021
Elasticità degli impieghi	64,74%	63,20%	61,00%
Autonomia finanziaria	16,95%	19,40%	17,38%
Indebitamento totale	72,62%	70,28%	68,45%
Indebitamento a medio e lungo termine	1,17%	0,00%	0,00%
Indebitamento a breve termine	71,45%	70,27%	68,45%
Quoziente di indebitamento complessivo	4,90	4,16	4,75
Quoziente di indebitamento finanziario	1,45	0,99	1,55

Indici di liquidità

Descrizione	2019	2020	2021
Quoziente di disponibilità	90,60%	89,94%	89,12%
Quoziente di tesoreria	89,15%	87,80%	85,94%
Tempo medio di giacenza delle scorte	2	2	4
Tempo medio di incasso dei crediti commerciali	90	73	58
Tempo medio di pagamento dei debiti commerciali	92	92	84

I dati sopra rappresentati esprimono, in sintesi e sostanzialmente quanto di seguito:

a) Sotto il profilo finanziario:

- I quozienti primario e secondario di struttura, influenzati negativamente dal permanere tra i crediti a medio periodo del credito per opere di urbanizzazione da realizzare sul terreno di Rivoli Veronese (VR), evidenziano comunque una situazione di equilibrio finanziario, ossia le attività fisse, destinate a permanere durevolmente nell'azienda, sono finanziate dal capitale proprio e da fonti di finanziamento a medio lungo periodo.
- I quozienti di disponibilità e di tesoreria assumono nell'azienda, rispettivamente, il valore di 89,12% e di 85,94% ad indicare una situazione finanziaria, comunque, positiva in cui l'azienda è in grado di far fronte ai debiti correnti con le risorse monetarie liquide escludendo quelle reperibili con le attività realizzabili.
- Pertanto, dalla lettura congiunta delle due categorie di quozienti, emerge che la struttura finanziaria dell'azienda è comunque equilibrata, in quanto la copertura del fabbisogno finanziario durevole è sostenibile e si rinvengono liquidità immediate e differite consentono il tempestivo pagamento dei debiti correnti.
- Per quanto riguarda l'indice di autonomia finanziaria (17,38%) e l'indice di indebitamento (68,45%), questi mostrano un basso livello di indipendenza rispetto alle risorse di terzi. Il rapporto tra margine operativo lordo ed oneri finanziari (26,60) conferma la capacità dell'azienda di residuare, da dopo il pagamento degli oneri finanziari, un adeguato margine per la copertura degli ammortamenti e la remunerazione del capitale di rischio. Inoltre, i flussi di cassa sono tali da consentire il rimborso dei debiti.

b) Sotto il profilo patrimoniale ed economico, che:

- Gli indici ROE del 1,55%, ROI del 0,50% e il ROS del 0,24%, interpretati al netto dell'effetto degli accantonamenti prudenziali ai fondi rischi, evidenziano una situazione soddisfacente sotto il profilo dell'efficienza e dell'efficacia finanziaria, dell'impiego del capitale e della remuneratività dei ricavi della gestione caratteristica in grado di coprire i costi di gestione e di assicurare un margine per la copertura dei costi delle altre aree gestionali.

- Per quanto riguarda il costo dell'indebitamento, l'indice ROD che misura il costo medio dei capitali presi a prestito (0,25%) risulta inferiore al ROI, esprimendo pertanto, secondo il meccanismo della c.d. leva finanziaria, la convenienza ad aver finanziato l'attività contraendo debito in quanto il tasso di interesse è inferiore al rendimento ottenibile investendo tale denaro nell'impresa.
- Gli indici aziendali di dilazione concessa ai clienti (media 58 giorni, rispetto ai 73 dell'esercizio precedente) rilevano una durata media dei crediti commerciali in miglioramento rispetto agli anni precedenti. La durata media della dilazione concessa ai clienti è comunque fisiologicamente piuttosto elevata, ciò in considerazione del fatto che i clienti sono principalmente costituiti da Enti di carattere pubblico.

Con riferimento all'importanza rivestita dal monitoraggio della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche alla luce dell'introduzione nell'ordinamento degli strumenti di allerta e di prevenzione della crisi di cui al nuovo Codice della Crisi d'impresa e dell'insolvenza (D.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14) finalizzati ad anticipare l'emersione della crisi, gli amministratori ritengono che l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società sia adeguato e tale da ottemperare le previsioni normative; gli stessi non mancheranno tuttavia di continuare a migliorare l'organizzazione amministrativa, anche al fine di monitorare gli indicatori della crisi d'impresa per percepire in anticipo eventuali squilibri di carattere reddituale, patrimoniale o finanziario.

Si precisa che il patrimonio netto della Società è ampiamente positivo e che non si rilevano ritardi nei pagamenti di debiti per retribuzioni o di debiti verso fornitori. Inoltre, l'analisi effettuata per l'esercizio in oggetto utilizzando gli indici e le evidenze ritenute significative in relazione alle caratteristiche della società e dell'attività svolta, evidenzia la sostenibilità dei debiti dell'impresa, anche in relazione alla loro onerosità, dell'adeguatezza dei mezzi propri rispetto a quelli di terzi e delle prospettive di continuità aziendale per l'esercizio in corso. Infatti, anche i risultati emersi dall'applicazione degli indici "di allerta" di cui sotto, applicati in assenza di dati prognostici ragionevolmente affidabili per determinare il DSCR, convalidano l'assenza di indizi crisi.

Indici	Soglie di allerta Settore Rifiuti	Valore indici al 31/12/2021
1. indice di sostenibilità degli oneri finanziari	>= 2,6%	0,1%
2. indice di adeguatezza patrimoniale	<= 6,7%	24,4%
3. indice di ritorno liquido dell'attivo	<= 1,9%	5,0%
4. indice di liquidità	<= 84,2%	85,2%

5. indice di indebitamento previdenziale e tributario

>= 6,5%

4,8%

Deleghe operative di Gestione, Controllo di Gestione e Organismo di Vigilanza

La Società, ai fini dell'esclusione della responsabilità dipendente da reato di cui all'art. 6 D.lgs. n. 231/2001, adotta adeguati modelli organizzativi volti alla prevenzione, e ciò anche attraverso il controllo dell'Organismo di Vigilanza sulla corretta applicazione dei protocolli previsti.

Al riguardo, si rende noto che in data 12.02.2021 il Presidente dell'Organismo di Vigilanza dott. Mattia Galbero ha presentato le dimissioni e pertanto nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 17.02.2021 la società, in sostituzione del membro dimissionario, ha nominato il dott. Mattia Pasi, in qualità di Presidente per un periodo di 3 anni.

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 n. 6 bis del Codice Civile, con riferimento alle informazioni relative all'utilizzo di strumenti finanziari, si precisa che la società non ha avuto alcun contratto in essere durante l'anno.

Attività di ricerca e sviluppo

Per completezza di informazione si precisa che nel corso dell'anno 2021 la società, nell'ambito delle attività di Ricerca e Sviluppo, la società ha sviluppato un progetto per l'ammodernamento tecnologico dei mezzi con una classe ambientale fino all'Euro V. L'innovazione tecnologica dei veicoli dovrebbe consentire di: i) ridurre l'inquinamento atmosferico (riduzione di gas serra); ii) ridurre l'inquinamento acustico (motori meno rumorosi); iii) migliorare l'efficienza del motore, con conseguente riduzione dei costi di gestione.

L'aggiornamento tecnologico dei mezzi consiste nell'adottare, per i mezzi con classe ambientale fino all'Euro V, sistemi basati sulla tecnologia HFI (Hydrogen Fuel Injection). Questi sistemi utilizzano le Celle Elettrolitiche (AEC), con le quali viene prodotto un gas di idrogeno-ossigeno. Il gas prodotto viene aggiunto nella combustione degli idrocarburi nei motori termici convenzionali (MCI). Il gas HHO viene prodotto, attraverso il processo dell'elettrolisi, a «motore acceso», on-demand, ed immesso nella camera di combustione. I benefici ottenibili con l'adozione dei sistemi HFI sono: a) una migliore combustione che comporta un minor inquinamento con la riduzione di inquinanti come HC, CO, Nox; b) la riduzione dei consumi; c) e la riduzione del CO2. Inoltre aumenta la durata del motore dal momento che riduce i depositi carboniosi nei cilindri e nei condotti di scarico, dovuti all'incompleta combustione dei carburanti.

Informazioni relative a sicurezza, ambiente e personale dipendente

Ai sensi dell'art. 2428, comma 1 del c.c., qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti alla sicurezza, l'ambiente e al personale dipendente.

Dai dati in nostro possesso ricavati da appositi report periodici, si può ragionevolmente concludere che non vi siano rischi particolari da segnalare, sia per quanto attiene l'attività lavorativa dei dipendenti, sia per quanto concerne gli aspetti legati ad ambiente e sicurezza.

In relazione alla dotazione di DPI l'azienda ha messo a disposizione dei lavoratori quanto previsto dal DVR sulla base della mansione e dei rischi specifici valutati e la dotazione degli stessi è condivisa annualmente con gli RLS durante la riunione annuale della Sicurezza e in alcuni incontri con la commissione vestiario per quel che concerne i DPI ad alta visibilità.

La società ha intrapreso e mantiene da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia tra cui, in particolare, le misure richieste dal DLGS 81/2008 e successive modifiche e integrazioni.

Nel corso del 2021 si sono regolarmente tenute le visite ispettive nei cantieri e nei C.D.R. comunali, da parte del nostro Responsabile Ambiente Qualità e Sicurezza, opportunamente coadiuvato dai nostri Ispettori, al fine di verificare e tenere monitorate le condizioni in essere e sensibilizzare il personale e i responsabili operativi su tali tematiche; la stessa attività sarà portata avanti anche nell'anno 2022.

Per quanto riguarda l'aggiornamento della formazione del personale previsto dall'accordo Stato Regioni lo stesso prosegue secondo il Piano annuale della Formazione.

Le aree critiche hanno riguardato la possibilità limitata di svolgere, secondo le disposizioni giunte dal Dipartimento di Prevenzione, corsi di formazione in presenza causa Covid; le attività sono state tuttavia svolte prevedendo un numero limitato di presenze in aula, con garanzia di un adeguato distanziamento.

Proseguiranno inoltre anche nell'anno 2022 tutte le attività di formazione e di informazione del personale nonché quanto previsto in tema di valutazione dei rischi, secondo quanto previsto dalle normative vigenti.

Relativamente all'emergenza sanitaria legata alla pandemia continua ad essere applicato, il protocollo anti Covid. Lo stesso è tutt'oggi costantemente aggiornato dall'azienda in base alle disposizioni Nazionali e Regionali.

Si rende noto infine che nell'anno 2021 è stata mantenuta la certificazione UNI ISO 45001:2018 avente come focus la sicurezza sul lavoro e la certificazione Ambiente UNI EN ISO 14001:2015 e quella della qualità UNI EN ISO 9001:2015.

Relativamente al sistema qualità UNI EN ISO 9001:2015 l'azienda ha ottenuto la certificazione per

il Recupero End Of Waste di rifiuti di carta e cartone.

Nel certificato è stato quindi implementato l'oggetto: "Recupero end of waste di rifiuti di carta e cartone come indicato dall'articolo 6 comma 1 del decreto del ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare n. 188 del 22 settembre 2020".

Rapporti con imprese controllate, collegate o controllanti

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c., la Società, che è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società AGSM AIM S.p.A., ha adempiuto agli obblighi di pubblicità previsti dall'art. 2497 *bis*.

La società è infatti pressoché interamente posseduta da AMIA Verona S.p.A. detenendo, quest'ultima, una partecipazione pari al 99,74% del capitale sociale.

Con la società controllante vengono scambiati servizi, a valore di mercato. Con riferimento ai rapporti intercorsi i rapporti intercorsi nell'anno con le imprese del Gruppo AGSM AIM S.p.A. (Agsm Aim S.p.A, Amia Verona S.p.A., Agsm Aim Energia S.p.A., Transeco S.r.l., S.I.T. Società Igiene Territorio S.p.A.) gli stessi hanno dato origine, per SER.I.T. S.r.l., a ricavi per complessivi euro 724.883,46 ed a costi per complessivi euro 5.525.175,11, come meglio specificato nei confronti del singolo soggetto nel paragrafo della Nota Integrativa relativo alle operazioni con parti correlate.

Si evidenzia inoltre che, al 31/12/2021, il saldo IVA ceduto da SER.I.T. S.r.l. alla controllante nell'ambito della liquidazione IVA di gruppo, è pari all'importo della liquidazione del mese di dicembre di euro 74.975,74 detratto dell'acconto iva versato in data 29/12/2021 di euro 23.672,04.

Investimenti

Nel corso del 2021 sono stati effettuati investimenti mirati a rinnovare e modernizzare il parco veicoli per complessivi euro 3,085 mln: nell'esercizio sono stati acquistati n. 29 automezzi, di cui n. 25 sono stati acquistati in leasing e n. 4 con acquisto diretto e n. 02 attraverso la formula del noleggio con riscatto opzionale. A fronte dei nuovi investimenti sono stati ceduti n. 20 autoveicoli da trasporto vetusti, ormai non più impiegati nel processo produttivo. La flotta automezzi si ritiene pertanto adeguata a far fronte alle esigenze della gestione caratteristica, nel rispetto delle più recenti normative a tutela e salvaguardia dell'ambiente.

La società ha inoltre effettuato importanti investimenti per l'ammodernamento tecnologico dell'attrezzatura utilizzata per la raccolta dei rifiuti ai fini del miglioramento della qualità dei servizi investendo complessivamente circa euro 735 mila, di cui circa euro 190 mila per l'acquisto di cassonetti intelligenti, posizionati in via sperimentale nel Comune di Bosco Chiesa Nuova.

Come anticipato nei precedenti paragrafi, nell'anno la società investito circa euro 55 mila per l'acquisto e lo sviluppo di un sistema informatico per la gestione integrata dei mezzi e delle

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono manifestati eventi di rilievo di profilo strettamente gestionale dopo la chiusura dell'esercizio se non quelli già trattati in altra parte della presente relazione. Relativamente alla prosecuzione dell'attività si richiama quanto già espresso al capitolo "Previsioni per l'anno 2022 e prospettive" che precede.

Sotto il profilo manageriale si rende noto che, relativamente al contenzioso con l'ex Direttore Generale, in data 10.02.2022 è intervenuta la sentenza del giudice di primo grado, con la quale "in accoglimento del ricorso, dichiara la nullità del licenziamento intimato da Serit e per l'effetto ordina a Serit di reintegrare l'ex Direttore Generale".

All'esito dell'accordo transattivo intervenuto nei primi mesi dell'anno 2022, il Direttore è stato integrato ed anche la questione economica è stata definita.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Si precisa, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2428, comma 2, punti 3) e 4) del Codice Civile, che la società non detiene azioni proprie o quote di società controllanti.

Sedi secondarie

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ. si precisa che la società non ha posto in essere sedi secondarie ma solamente unità locali periferiche per la migliore organizzazione del processo produttivo.

Destinazione del risultato dell'esercizio

L'Organo Amministrativo invita i soci ad approvare il bilancio come illustrato e propone Loro di destinare l'utile di esercizio di euro 56.035 a riserva legale per il 5% e, per la rimanente parte, a riserva straordinaria e facoltativa. E ciò, al fine di rafforzare sia il patrimonio netto della Società sia la struttura finanziaria della stessa.

Cavaion Veronese li 24/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

MARIOTTI MASSIMO

Firmato

attrezzature con caratteristiche idonee per godere dell'agevolazione fiscale del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali 4.0 attraverso la loro interconnessione.

Per il 2022 ed all'esito positivo della gara di affidamento dei servizi da parte del Consiglio di Bacino Verona Nord, la Società si propone di continuare gli investimenti volti a consentire alla stessa di ammodernare il parco automezzi e intraprendere il percorso di implementazione tecnologica e digitale.

Con riferimento alla realizzazione del nuovo Centro Logistico in località Terramatta nel Comune di Rivoli Veronese, a causa del perdurare del noto contenzioso con l'Amministrazione Comunale, il progetto risulta ancora sospeso.

Analisi dei rischi

Come già noto, la società ha in essere contro il Comune di Rivoli Veronese il contenzioso inerente alla realizzazione del nuovo impianto in Rivoli Veronese, ed in specifico alla vocazione edificatoria del terreno; in relazione a tale contenzioso è ancora pendente il ricorso in appello al Consiglio di Stato avverso la sentenza del Tar Veneto per l'impugnazione dell'ordinanza di sospensione dei lavori di delocalizzazione e potenziamento di un impianto di recupero di rifiuti urbani e del provvedimento di decadenza delle previsioni urbanistiche di espansione dell'area nella quale doveva essere localizzato l'impianto. In relazione al parere legale raccolto in merito si ritiene che l'accantonamento prudenziale effettuato negli anni precedenti esprima adeguatamente il rischio di soccombenza in giudizio e quindi l'eventuale svalutazione del valore dei terreni che ne conseguirebbe.

Si precisa che, in caso di soccombenza definitiva nella controversia di cui sopra e quindi di inedificabilità del terreno, in relazione al credito per anticipo opere preliminari di urbanizzazione iscritto a bilancio per euro 1,75 milioni è già stato stanziato un fondo di 350 mila euro che esprime il rischio che la società incaricata dell'esecuzione delle opere rivendichi un indennizzo per il mancato guadagno.

Con riferimento alla contestazione in essere con un ex-dipendente relativa alla richiesta di risarcimento danni a seguito di infortunio/malattia professionale, non essendo intervenuti fatti tali da ritenere opportuna una sua integrazione o rettifica, si ritiene di mantenere invariati gli accantonamenti prudenziali effettuati negli anni precedenti pari ad euro 95 mila circa. Si è ritenuto necessario stanziare un fondo rischi di circa 111 mila euro in ragione del rischio di soccombenza con conseguente obbligo al risarcimento del danno e delle spese legali.

Quanto al contenzioso con il Direttore Generale, preso atto dell'intervenuta sentenza del 10.02.2022 e dell'accordo transattivo intervenuto nei primi mesi dell'anno 2022, è stato calcolato in modo puntuale lo stanziamento al fondo rischi controversie dipendenti per euro 495.097.

Il sottoscritto Giambruno Castelletti, 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

Ser.i.t. S.r.l.

Relazione della società di revisione
indipendente ai sensi dell'art. 14 del
D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai Soci di
Ser.i.t. S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio con rilievi

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Ser.i.t. S.r.l. (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, ad eccezione dei possibili effetti di quanto descritto nella sezione *Elementi alla base del giudizio con rilievi* della presente relazione, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio con rilievi

Nel bilancio al 31 dicembre 2021 la voce crediti verso altri dell'attivo circolante accoglie la contabilizzazione dell'obbligazione "di fare" le opere commissionate, per le quali è stato versato un acconto di euro 1.750 migliaia alla società incaricata dell'esecuzione dei lavori preliminari all'edificazione (l'"Appaltatrice") sul terreno di Rivoli Veronese, acquistato in precedenti esercizi dalla Società con l'intento di realizzare la nuova sede operativa. In relazione al rapporto con l'Appaltatrice, tenendo conto dell'eventuale esito sfavorevole del contenzioso in essere con l'amministrazione comunale di Rivoli Veronese, era stato stanziato, negli esercizi precedenti, un fondo rischi per euro 350 migliaia, riveniente da una stima dell'eventuale richiesta risarcitoria da parte dell'Appaltatrice in ipotesi di esito sfavorevole del contenzioso che determini l'inedificabilità del terreno stesso. Alla data di redazione della presente relazione, nelle more del contenzioso e non avendo l'Appaltatrice confermato l'ammontare del suddetto acconto alla nostra richiesta di informazioni scritte, non abbiamo ottenuto elementi probativi sufficienti a supporto del valore di iscrizione di tale credito. Di conseguenza, non siamo in grado di esprimerci sulla corretta iscrizione di tale valore incluso nella sopraccitata voce di bilancio, al netto della svalutazione iscritta nei fondi per rischi ed oneri.

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Incertezza significativa relativa alla continuità aziendale

Il 31 dicembre 2021 è scaduto il contratto per il servizio di raccolta integrato dei rifiuti, già in proroga, pertanto il Consiglio di Bacino di Verona Nord ha intrapreso l'iter amministrativo per indire una gara-ponte al fine di assegnare a terzi l'esecuzione del servizio. I tempi tecnici per giungere all'identificazione del concessionario e di assegnazione del servizio potranno essere di circa otto mesi dal termine di presentazione delle offerte (aprile 2022), pertanto gli Amministratori ritengono che l'operatività della Società possa proseguire a tutto il 2022 e forse qualche mese oltre. Inoltre, sotto altro profilo, gli Amministratori hanno considerato come la successione nel tempo di plurime proroghe del contratto in questione giustifichi il consolidamento, in assenza di un congruo preavviso circa la effettiva cessazione del rapporto, di un legittimo affidamento in capo alla Società in ordine alla prosecuzione del rapporto medesimo almeno fino al 31 dicembre 2022. Gli Amministratori hanno ritenuto ragionevole e razionale predisporre il progetto di bilancio al 31 dicembre 2021, anche al fine di evitare conseguenze maggiormente dannose e pregiudizievoli per la Società e per i terzi, assumendo il criterio della continuità aziendale.

Come più dettagliatamente descritto nei paragrafi "Prospettiva della continuità aziendale" della nota integrativa ed "Andamento della gestione" della relazione sulla gestione, tali circostanze indicano l'esistenza di un'incertezza significativa che può far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società ad operare come un'entità in funzionamento. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/'10

Gli Amministratori di Ser.i.t. S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Ser.i.t. S.r.l. al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

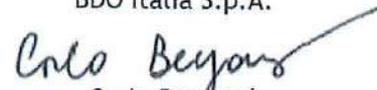
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Ser.i.t. S.r.l. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, ad eccezione dei possibili effetti di quanto descritto nella sezione *Elementi alla base del giudizio con rilievi* della presente relazione, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Ser.i.t. S.r.l. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/'10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Verona, 29 marzo 2022

BDO Italia S.p.A.


Carlo Boyancé
Socio

SER.I.T. SRL

Sede in CAVAION VERONESE - via LOCALITA' MONTEAN, 9
Capitale Sociale versato Euro 2.050.000,00
Iscritto alla C.C.I.A.A. di VERONA
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02730490238
Partita IVA: 02730490238 - N. Rea: 261016

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte della controllante

"AGSM AIM SPA"

*** **

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Signori Soci,

il bilancio di SER.I.T. S.r.l. chiude con un risultato positivo di Euro 56.035.- nonostante le condizioni di incertezza economica dovute al perdurare della pandemia da Covid-19.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021 la nostra attività di vigilanza è stata condotta interpretando i doveri previsti dall'articolo 2403 del codice civile sulla base dell'esperienza professionale e della prassi generalmente adottata, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio Sindacale in carica alla data della presente relazione è stato nominato dall'Assemblea dei Soci del 23 marzo 2020 in base alle previsioni dello Statuto ed è costituito da:

- dott.ssa Lucina Guglielmi (Presidente)
- dott.ssa Gina Maddalena Schiff (sindaco effettivo)
- dott. Paolo Marco Franceschi (sindaco effettivo)

Per quanto attiene ai compiti di revisione legale, l'assemblea del 23 marzo 2020 ha conferito l'incarico alla Società di Revisione BDO Italia S.p.a., alle cui relazioni si rimanda; l'incarico della Società di Revisione avrà la durata di tre esercizi (2020-2022).

BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio di SER.I.T. S.r.l., che è sottoposto ad approvazione, chiude con un utile netto di Euro 56.035. Il valore della produzione realizzato dalla Società nell'esercizio, pari a circa 44.611.- milioni di Euro (in crescita rispetto al valore della produzione realizzato nel 2020 pari ad Euro/ml 42.041.-), è

composto principalmente da servizi di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati, oltre a servizi di trattamento del materiale plastico e, in misura ridotta, a servizi di natura commerciale verso aziende localizzate nel territorio servito dalla Società.

Nel corso dell'esercizio 2021, la Società ha proseguito nell'attività di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati, oltre alla gestione dell'impianto di selezione della plastica.

Nella tabella che segue si evidenziano gli oneri di competenza dell'esercizio 2021, al netto delle spese vive, riconosciuti alla Società di Revisione BDO Italia S.p.a., a fronte dei servizi resi:

Tipologia di servizio	Compenso
Revisione legale *	9.200
Verifica regolare tenuta contabilità e corretta rilevazione dei fatti di Gestione nelle scritture contabili	2.800
Revisione prospetto debiti e crediti nei confronti del Comune di Verona	1.500
Totale	13.500

(*) Include i corrispettivi per la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali

Abbiamo esaminato il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.; in modo particolare, non essendo demandato al collegio sindacale il controllo contabile sul bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura evidenziando quanto segue:

- a) il bilancio è stato redatto in forma ordinaria e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione;
- b) gli schemi di stato patrimoniale e conto economico sono conformi alle disposizioni del codice civile;
- c) per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno fatto ricorso alla deroga ai sensi dell'articolo 2423, V comma, del codice civile, né alla deroga prevista dall'articolo 2423 bis, ultimo comma, del codice civile;
- d) la relazione sulla gestione e la nota integrativa hanno il contenuto previsto dalla legge ed in quest'ultima vi sono indicati i criteri di valutazione seguiti che sono conformi alla legge ed ai

Principi Contabili;

- e) la nota integrativa è stata redatta nel rispetto dei principi di veridicità, correttezza e chiarezza stabiliti dalla legge;
- f) abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui il Collegio Sindacale è a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza e dei suoi poteri di ispezione e controllo.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA

Relativamente alle funzioni di vigilanza espletate, Vi attestiamo quanto segue:

1. Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa ed incontri con la società di revisione ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni.
2. Abbiamo partecipato all'assemblea dei soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione come riportato nei verbali redatti ed approvati, ottenendo dagli amministratori informazioni sull'attività svolta, sulla sua prevedibile evoluzione (anche in funzione dei rapporti contrattuali con il Consiglio di Bacino di Verona Nord), nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, osserviamo quanto già espresso nei verbali periodici redatti dal Collegio sindacale ossia la potenziale esistenza di un'incertezza significativa relativa alla continuità aziendale posto che il 31 dicembre 2021 è scaduto il contratto, già in proroga tecnica, con il Consiglio di Bacino Verona Nord che, nel frattempo, ha indetto una gara-ponte al fine di assegnare a terzi l'esecuzione del servizio di raccolta integrato dei rifiuti. Si ha comunque ragione di ritenere che l'operatività di Ser.i.t S.r.l. possa proseguire a tutto il 2022 (trattandosi di erogazione di servizi essenziali di pubblica utilità) e con apprezzabili probabilità anche oltre nel presupposto *i)* dei tempi tecnici per giungere all'identificazione del concessionario e di assegnazione del servizio che potranno essere di circa 8 (otto) mesi dal termine di presentazione delle offerte (aprile 2022); *ii)* della successione nel tempo di plurime proroghe del contratto di appalto che giustifica il consolidamento, in assenza di un congruo preavviso circa la effettiva cessazione del rapporto, di un legittimo affidamento in capo alla Società in ordine alla prosecuzione del rapporto medesimo almeno fino al 31 dicembre 2022.

Le predette riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne

disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente ritenere che le azioni deliberate risultano conformi alla legge ed allo statuto sociale. L'attività di vigilanza sopra descritta è stata svolta durante le riunioni del Collegio Sindacale, a norma dell'articolo 2404 del codice civile, ed assistendo alle adunanze del Consiglio d'Amministrazione ed alla assemblea dei soci.

3. Abbiamo incontrato nel corso dell'esercizio il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e scambiato dati ed informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.
4. Nel corso dell'esercizio abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza (OdV) e preso visione della relazione annuale del 24 gennaio 2022 e non sono emerse criticità in merito al funzionamento e all'osservanza del modello adottato ex D.Lgs n. 231/2001.
5. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società raccomandando di implementarne l'efficacia.
6. Abbiamo valutato e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza del sistema amministrativo - contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dagli amministratori, dai responsabili delle rispettive funzioni aziendali, dai Rappresentanti della Società di Revisione, nonché l'esame di documenti aziendali e a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
7. Le operazioni con parti correlate o infragruppo di natura ordinaria, nonché le decisioni influenzate dalla società che esercita l'attività di direzione e coordinamento, sono regolate da specifico Regolamento approvato dal Consiglio di Amministrazione della Capogruppo e della Società. Sono illustrate dagli Amministratori nella Relazione sulla gestione "Rapporti con imprese controllate, collegate o controllanti" e nella Nota Integrativa ai paragrafi "Operazioni con parti correlate" e "Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del codice Civile", alle quali si rinvia anche per ciò che attiene le caratteristiche delle operazioni e i loro effetti economici. Per quanto di nostra spettanza, riteniamo che dette operazioni risultino congrue e rispondano all'interesse della Società.
8. Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio; nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.
9. Non abbiamo ricevuto denunce dai soci ex articolo 2408 del codice civile.

10. Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

CONCLUSIONI

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e in considerazione dei contenuti della relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo i soci a considerare gli (i possibili) effetti di quanto descritto nel paragrafo "Elementi alla base del giudizio con rilievi" nella relazione di revisione, con riferimento alle limitazioni derivanti dalla mancata risposta alla circolarizzazione del credito ovvero obbligazione di fare, da parte della società incaricata all'esecuzione dei lavori preliminari all'edificazione sul terreno di Rivoli Veronese.

In esito a quanto sopra riferito, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 Dicembre 2021, così come redatto dall'Organo Amministrativo, e con esso la proposta di destinazione del risultato di esercizio.

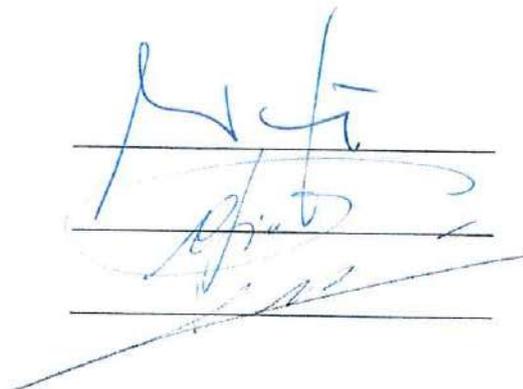
Verona, 04 aprile 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

dott.ssa Lucina Guglielmi

dott.ssa Gina Maddalena Schiff

dott. Paolo Marco Franceschi



Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	444.565	276.510	168.055
- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	765.759	530.903	234.856
03.05.01.01.007 Software	765.759,36 D	530.903,08 D	234.856,28
- (Fondi di ammortamento)	321.194	254.393	66.801
03.05.01.01.057 fdo amm software (-)	321.194,40 A	254.392,50 A	66.801,90
- Avviamento	1.733.991	1.733.991	0
03.09.01.01.002 Avviamento acquisto Moren	7.800,00 D	7.800,00 D	0,00
03.09.01.01.004 Avviamento acquisto Acqua	845,00 D	845,00 D	0,00
03.09.01.01.006 Avviamento da conferiment	1.685.345,80 D	1.685.345,80 D	0,00
03.09.01.01.009 Avviamento acquisto RIECO	40.000,00 D	40.000,00 D	0,00
- (Fondi di ammortamento)	1.733.991	1.733.991	0
03.09.01.01.052 fdo amm avviamento acq Mo	7.800,00 A	7.800,00 A	0,00
03.09.01.01.054 fdo amm avviamento acq Ac	845,00 A	845,00 A	0,00
03.09.01.01.055 fdo amm avviamento acq RI	40.000,00 A	40.000,00 A	0,00
03.09.01.01.056 fdo amm avviamento da con	1.685.345,80 A	1.685.345,80 A	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	48.309	3.546	44.763
- Immobilizzazioni in corso e acconti	48.309	3.546	44.763
03.11.01.01.002 Acconti a fornitori	48.308,64 D	3.545,66 D	44.762,98
7) Altre	112.681	141.815	-29.134
- Altre	1.858.583	1.923.852	-65.269
03.13.01.01.001 Opere e migliorie su auto	236.385,42 D	315.604,57 D	-79.219,15
03.13.01.03.001 Opere e migliorie su immo	1.379.305,99 D	1.369.555,99 D	9.750,00
03.13.01.03.003 Opere per progetti su imm	46.302,58 D	46.302,58 D	0,00
03.13.01.05.001 Opere e migliorie su attr	46.000,00 D	46.000,00 D	0,00
03.13.01.07.001 Legge 626 - Sicurezza	12.900,00 D	12.900,00 D	0,00
03.13.01.07.003 Sito Internet	6.500,00 D	2.300,00 D	4.200,00
03.13.01.07.004 Modifica iscrizione albo	17.489,19 D	17.489,19 D	0,00
03.13.01.07.005 Revisione legge 231	113.700,00 D	113.700,00 D	0,00
- (Fondi di ammortamento)	1.745.902	1.782.037	-36.135
03.13.01.01.051 fdo amm opere automezzi d	217.336,09 A	288.883,73 A	-71.547,64
03.13.01.03.051 fdo opere immobil di terz	1.306.206,02 A	1.276.606,54 A	29.599,48
03.13.01.03.053 fdo amm oneri per prog im	46.302,58 A	46.200,14 A	102,44
03.13.01.05.051 fdo amm op e miglio attr	46.000,00 A	46.000,00 A	0,00
03.13.01.07.051 fdo amm Legge 626 (-)	12.900,00 A	12.900,00 A	0,00
03.13.01.07.053 fdo amm sito internet (-)	2.720,00 A	2.300,00 A	420,00

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
03.13.01.07.054 fdo amm modifica iscriz A	17.489,19 A	17.489,19 A	0,00
03.13.01.07.055 fdo amm revisione legge 2	96.947,89 A	91.657,89 A	5.290,00
Totale immobilizzazioni immateriali	605.555	421.871	183.684
II - Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati	2.693.321	2.666.065	27.256
- Terreni e fabbricati	2.831.730	2.791.990	39.740
05.01.01.01.001 Terreni	2.602.336,00 D	2.602.336,00 D	0,00
05.01.01.01.005 Costruzioni leggere	229.393,89 D	189.653,89 D	39.740,00
- (Fondi di ammortamento)	138.409	125.925	12.484
05.01.01.01.055 fdo amm ord costruz legge	138.408,50 A	125.924,70 A	12.483,80
2) Impianti e macchinario	395.564	135.160	260.404
- Impianti e macchinario	858.458	594.113	264.345
05.03.01.01.001 Impianti specifici	753.057,90 D	512.041,40 D	241.016,50
05.03.01.01.003 Impianti	105.400,24 D	82.071,34 D	23.328,90
- (Fondi di ammortamento)	462.894	458.953	3.941
05.03.01.01.051 fdo amm ord impianti spec	405.138,00 A	406.589,58 A	-1.451,58
05.03.01.01.053 fdo amm ord impianti (-)	57.756,21 A	52.363,07 A	5.393,14
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.292.699	798.239	494.460
- Attrezzature industriali e commerciali	6.163.434	5.632.319	531.115
05.05.01.01.001 Attrezzature	6.081.971,59 D	5.488.545,15 D	593.426,44
05.05.01.01.002 Attrezzatura (container, presscontainer e cam)	0,00 D	66.241,60 D	-66.241,60
05.05.01.01.003 Attrezzature industriali	77.532,08 D	77.532,08 D	0,00
05.05.01.01.008 Attrezzature < € 516	3.930,46 D	0,00 D	3.930,46
- (Fondi di ammortamento)	4.870.735	4.834.080	36.655
05.05.01.01.051 fdo amm ord attrezzature	4.791.360,95 A	4.694.765,61 A	96.595,34
05.05.01.01.052 F.do amm.to ord. Attrezzatura (container, pre:	0,00 D	64.600,00 A	64.600,00
05.05.01.01.053 fdo amm ord attrezzature	75.444,08 A	74.714,08 A	730,00
05.05.01.01.059 fdo amm ord attrezzature	3.930,46 A	0,00 D	3.930,46
4) Altri beni	1.223.083	917.596	305.487
- Altri beni	7.188.487	7.154.395	34.092
05.07.01.01.001 Mobili, arredi e dotaz uf	160.505,55 D	100.713,55 D	59.792,00
05.07.01.01.007 Mobili e arredi del magaz	52.516,50 D	52.516,50 D	0,00
05.07.03.01.001 Macchine d'ufficio elettr	320.346,37 D	275.503,37 D	44.843,00
05.07.03.01.005 Macchine d'ufficio < € 51	4.469,43 D	0,00 D	4.469,43
05.07.05.01.001 Autovetture	127.361,45 D	5.309,00 D	122.052,45
05.07.05.01.003 Autoveicoli da trasporto	4.486.725,89 D	4.642.325,17 D	-155.599,28
05.07.05.01.005 Autoveicoli da trasp da c	2.036.561,39 D	2.078.027,21 D	-41.465,82
- (Fondi di ammortamento)	5.965.404	6.236.799	-271.395
05.07.01.01.051 fdo amm ord mobili arredi	85.812,22 A	80.521,27 A	5.290,95
05.07.01.01.057 fdo amm ord mobili arredi	50.430,43 A	49.694,18 A	736,25
05.07.03.01.051 fdo amm ord macchine d'uf	200.889,87 A	166.993,35 A	33.896,52
05.07.03.01.055 fdo amm ord macchine d'uf	4.469,43 A	0,00 D	4.469,43

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
05.07.05.01.051 fdo amm ord autovetture (20.519,57 A	5.235,76 A	15.283,81
05.07.05.01.053 fdo amm ord autov da tras	3.569.264,05 A	3.856.326,94 A	-287.062,89
05.07.05.01.055 fdo amm ord autov da tras	2.034.018,04 A	2.078.027,21 A	-44.009,17
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	50.314	50.314	0
- Immobilizzazioni in corso e acconti	50.314	50.314	0
05.09.01.01.001 Immobilizzazioni material	50.314,24 D	50.314,24 D	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	5.654.981	4.567.374	1.087.607
III - Immobilizzazioni finanziarie			
2) Crediti			
d-bis) Verso altri			
Esigibili oltre l'esercizio successivo	115.408	23.608	91.800
- Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	683	683	0
07.09.03.01.005 Depositi cauzioni in dena	683,00 D	683,00 D	0,00
- Depositi cauzionali in denaro	114.725	22.925	91.800
07.09.03.01.001 Cauzioni	114.725,00 D	22.925,00 D	91.800,00
Totale crediti verso altri	115.408	23.608	91.800
Totale Crediti	115.408	23.608	91.800
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	115.408	23.608	91.800
Totale immobilizzazioni (B)	6.375.944	5.012.853	1.363.091
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	310.819	230.647	80.172
- Materie prime	300.721	213.007	87.714
09.01.01.01.001 Riman materiale da rivend	245.472,25 D	165.508,66 D	79.963,59
09.01.01.01.003 Riman carburanti e lubrif	55.248,88 D	47.498,71 D	7.750,17
- Materiali di consumo	10.098	16.250	-6.152
09.01.01.01.005 Riman materiali di consum	10.098,00 D	16.250,00 D	-6.152,00
- Altre	0	1.390	-1.390
09.01.01.01.007 Riman materiali di manutenzione	0,00 D	1.390,20 D	-1.390,20
Totale rimanenze	310.819	230.647	80.172
II) Crediti			
1) Verso clienti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.744.587	8.139.735	-1.395.148
- Clienti Italia	5.795.896	3.832.164	1.963.732
11.01.01.01.001 Clienti pubblici	4.462.023,61 D	2.484.764,70 D	1.977.258,91
11.01.01.01.003 Clienti privati	1.369.697,65 D	1.477.194,41 D	-107.496,76
11.01.01.01.021 Note accredito da emetter	35.825,14 A	129.795,21 A	-93.970,07

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
- Fatture da emettere	1.501.605	4.860.485	-3.358.880
11.01.01.01.007 Fatture da emettere	1.501.605,39 D	4.860.485,48 D	-3.358.880,09
- (Fondi svalutazione crediti)	552.914	552.914	0
07.09.01.01.003 fdo sval crediti vs clien	552.914,30 A	552.914,30 A	0,00
Totale crediti verso clienti	6.744.587	8.139.735	-1.395.148
4) Verso controllanti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	227.321	256.126	-28.805
- Crediti commerciali	227.321	256.126	-28.805
11.01.01.01.101 Clienti privati - AMIA Verona SpA	174.533,80 D	170.451,98 D	4.081,82
11.01.01.01.107 Fatture da emettere - AMIA Verona SpA	52.816,20 D	85.673,56 D	-32.857,36
11.01.01.01.109 Note di credito da emettere - AMIA Verona	29,00 A	0,00 D	29,00
Totale crediti verso controllanti	227.321	256.126	-28.805
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.724	1.950	1.774
- Crediti commerciali	3.724	1.950	1.774
11.01.01.01.102 Clienti privati - Transeco Srl	3.343,50 D	1.657,80 D	1.685,70
11.01.01.01.108 Fatture da emettere - Transeco Srl	380,00 D	292,00 D	88,00
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.724	1.950	1.774
5-bis) Crediti tributari			
Esigibili entro l'esercizio successivo	300.400	295.638	4.762
- Altri crediti vs.Erario	300.400	295.638	4.762
11.17.01.01.009 Cr vs erario per accisa e	173.064,93 D	106.701,76 D	66.363,17
11.17.01.01.042 Crediti IRES	119.330,06 D	139.361,56 D	-20.031,50
11.17.01.01.046 Crediti IRAP	2.193,00 D	41.771,00 D	-39.578,00
27.43.01.01.013 Erario c/imp sost riv TFR	5.811,87 D	7.803,84 D	-1.991,97
Totale crediti tributari	300.400	295.638	4.762
5-ter) Imposte anticipate	143.421	44.856	98.565
- Ires	143.079	44.409	98.670
11.17.01.01.024 Cr per imposte anticipate	91.879,16 D	14.536,05 D	77.343,11
11.17.01.01.025 Cr per imposte anticipate	51.199,81 D	29.872,72 D	21.327,09
- Irap	342	447	-105
11.17.01.01.026 Cr per imposte anticipate	105,48 D	105,48 D	0,00
11.17.01.01.049 Cr per impos ant IRAP olt	236,10 D	341,58 D	-105,48
5-quater) Verso altri			
Esigibili entro l'esercizio successivo	807.690	170.391	637.299
- Crediti diversi	708.539	99.273	609.266
07.09.01.01.001 Crediti vs altri	3.800,00 D	0,00 D	3.800,00

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
11.17.01.01.015 Crediti diversi	692.953,94 D	91.778,16 D	601.175,78
27.51.01.01.009 Stipendi e salari da paga	11.785,38 D	7.494,58 D	4.290,80
- Altro	99,151	71,118	28,033
11.17.01.01.011 Anticipi a dipendenti	612,11 D	15,00 A	627,11
11.17.01.01.022 Crediti vs. altri (V)	944,69 D	1.944,69 D	-1.000,00
11.17.01.01.043 Crediti vs enti previd pe	73.786,86 D	54.243,00 D	19.543,86
11.17.01.01.045 Cr per rimborsi sinistri	23.807,30 D	14.945,79 D	8.861,51
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.750,000	1.750,000	0
- Crediti diversi	1.750,000	1.750,000	0
09.09.01.01.002 Anticipi a fornitori	1.750.000,00 D	1.750.000,00 D	0,00
Totale crediti verso altri	2.557.690	1.920.391	637.299
Totale crediti	9.977.143	10.658.696	-681.553
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	3.296.234	1.911.787	1.384.447
15.01.01.01.001 Unicredit c/c 5436526	368.426,11 D	951.756,95 D	-583.330,84
15.01.01.01.010 Sparkasse c/c 5001314	2.885.069,32 D	869.797,08 D	2.015.272,24
15.01.01.01.030 Valpolicella Benaco Banca	42.738,72 D	90.233,09 D	-47.494,37
3) Danaro e valori in cassa	162	88	74
15.05.01.01.001 Cassa amministrazione	161,74 D	88,47 D	73,27
Totale disponibilità liquide	3.296.396	1.911.875	1.384.521
Totale attivo circolante (C)	13.584.358	12.801.218	783.140
D) RATEI E RISCOINTI	875.414	563.042	312.372
- Ratei attivi	26	0	26
17.03.01.01.003 Ratei attivi su interessi	26,44 D	0,00 D	26,44
17.03.01.01.005 Ratei attivi su interessi attivi	0,00 D	0,22 D	-0,22
- Risconti attivi	875.388	563.042	312.346
17.05.01.01.001 Risconti attivi	452.158,58 D	81.891,79 D	370.266,79
17.05.01.01.002 Costi anticipati	0,00 D	105.877,36 D	-105.877,36
17.05.01.01.003 Risconti attivi su spese di assicurazione	0,00 D	198.192,49 D	-198.192,49
17.05.01.01.007 Risconti attivi su canoni	423.229,65 D	177.080,16 D	246.149,49
TOTALE ATTIVO	20.835.716	18.377.113	2.458.603

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale	2.050.000	2.050.000	0
- Quote	2.050.000	2.050.000	0
21.01.05.01.001 Capitale sociale	2.050.000,00 A	0,00 D	2.050.000,00
21.01.05.01.010 Capitale sociale	0,00 D	2.050.000,00 A	2.050.000,00
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0
IV - Riserva legale	246.815	220.109	26.706
21.07.01.01.001 Riserva legale	246.815,46 A	220.109,04 A	26.706,42
V - Riserve statutarie	0	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Riserva straordinaria	1.259.463	752.041	507.422
21.13.01.01.001 Riserva straordinaria	847.780,66 A	340.358,67 A	507.421,99
21.13.01.01.003 Riserva disponibile	411.681,95 A	411.681,95 A	0,00
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.459	8.459	0
21.13.01.01.005 Riserva vers in conto fut	8.459,22 A	8.459,22 A	0,00
Varie altre riserve	1	-1	2
Totale altre riserve	1.267.923	760.499	507.424
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	56.035	534.128	-478.093
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0
Totale patrimonio netto	3.620.773	3.564.736	56.037
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) Per imposte, anche differite	42.984	53.305	-10.321
- Fondo imposte differite Ires	42.984	53.305	-10.321
23.03.01.01.011 fdo imposte differite IRE	42.984,09 A	53.305,09 A	-10.321,00
4) Altri	1.982.556	1.516.799	465.757
- Fondi rischi	1.982.556	1.516.799	465.757
07.09.01.01.006 fdo sval crediti vs altri	350.000,00 A	350.000,00 A	0,00
23.05.01.01.021 fdo rischi controversie d	585.500,20 A	95.403,00 A	490.097,20
23.05.01.01.026 fdo rischi per controvers	21.423,60 A	21.423,60 A	0,00
23.05.01.01.027 fdo rischi da resp solida	160.208,01 A	160.208,01 A	0,00
23.05.01.01.028 fdo rischi contenz destin	860.520,50 A	860.520,50 A	0,00
23.05.01.01.030 F.do rischi per spese leg	4.903,60 A	29.244,06 A	-24.340,46
Totale fondi per rischi e oneri (B)	2.025.540	1.570.104	455.436

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	329.445	327.418	2.027
- Fondo T.F.R.	329.445	327.418	2.027
11.17.01.01.012 Anticipi su TFR dipendenti	585.268,87 D	574.529,22 D	10.739,65
25.01.01.01.001 TFR operai	3.586,67 D	0,00 D	3.586,67
25.01.01.01.002 TFR impiegati	19.616,80 A	0,00 D	19.616,80
25.01.01.01.004 TFR dipendenti	898.683,64 A	901.946,87 A	-3.263,23
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche			
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.960.330	3.397.492	1.562.838
- Istituti di credito conti correnti passivi	4.960.330	3.021.597	1.938.733
15.01.01.01.008 BPM c/c 40086	27.968,63 A	9.131,51 A	18.837,12
15.01.01.01.011 Sparkasse c/anticipi	4.932.112,56 A	2.685.728,12 A	2.246.384,44
15.01.01.01.015 Unicredit c/anticipi	249,04 A	249,04 A	0,00
15.01.01.01.026 BPM c/anticipi		326.488,60 A	326.488,60
- Altri debiti verso banche	0	375.895	-375.895
27.11.01.01.002 Mutui chirografari rate scadute entro 12 mesi	0,00 D	375.894,73 A	375.894,73
Totale debiti verso banche (4)	4.960.330	3.397.492	1.562.838
6) Acconti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	18	2	16
- Acconti da clienti	2	2	0
27.17.01.01.002 Anticipi da clienti per i	2,00 A	2,00 A	0,00
- Altri acconti	16	0	16
27.17.01.01.005 Altri anticipi	16,20 A	0,00 D	16,20
Totale acconti (6)	18	2	16
7) Debiti verso fornitori			
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.668.003	5.054.179	-386.176
- Fornitori Italia	3.441.757	3.854.210	-412.453
27.21.01.01.001 Fornitori Italia	3.485.333,82 A	3.918.884,62 A	-433.550,80
27.21.01.01.008 Note di accredito da rice	43.576,72 D	64.674,17 D	-21.097,45
- Fatture da ricevere	1.226.246	1.199.969	26.277
27.21.01.01.007 Fatture da ricevere	1.226.245,70 A	1.199.969,32 A	26.276,38
Totale debiti verso fornitori (7)	4.668.003	5.054.179	-386.176
11) Debiti verso controllanti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.129.650	1.229.807	-100.157
- Debiti commerciali	1.129.650	1.229.807	-100.157
27.21.01.01.099 Note di accredito da ricevere - AMIA Verona S	0,00 D	31.958,06 D	-31.958,06
27.21.01.01.100 Fornitori Italia - Agsm Verona Spa	0,00 D	4.308,38 A	4.308,38
27.21.01.01.101 Fatture da ricevere - Agsm Verona SpA	0,00 D	16.146,29 A	16.146,29

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
27.21.01.01.104 Fornitori Italia - AMIA Verona SpA	719.489,61 A	723.146,73 A	-3.657,12
27.21.01.01.105 Fatture da ricevere - AMIA Verona SpA	356.753,06 A	491.263,39 A	-134.510,33
27.21.01.01.108 Fornitori Italia - AGSM AIM Spa	254,14 A	0,00 D	254,14
27.21.01.01.109 Fatture da ricevere - AGSM AIM Spa	1.850,16 A	0,00 D	1.850,16
27.41.01.01.010 Debito/credito infragrupp	51.303,50 A	26.900,04 A	24.403,46
Totale debiti verso controllanti (11)	1.129.650	1.229.807	-100.157
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	317.762	33.623	284.139
- Debiti commerciali	317.762	33.623	284.139
27.21.01.01.103 Fatture da ricevere - AGSM Energia SpA	0,00 D	11.857,66 A	11.857,66
27.21.01.01.106 Fornitori Italia - Transeco Srl	20.714,72 A	13.442,65 A	7.272,07
27.21.01.01.107 Fatture da ricevere - Transeco Srl	14.257,89 A	8.322,96 A	5.934,93
27.21.01.01.110 Fornitori Italia - AGSM AIM ENERGIA	12.364,23 A	0,00 D	12.364,23
27.21.01.01.111 Fatture da ricevere - AGSM AIM ENERGIA	31.668,40 A	0,00 D	31.668,40
27.21.01.01.112 Fornitori Italia - S.I.T. Società Igiene Territori	238.756,56 A	0,00 D	238.756,56
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	317.762	33.623	284.139
12) Debiti tributari			
Esigibili entro l'esercizio successivo	382.044	352.507	29.537
- Debiti vs.Erario per ritenute operate sul lavoro subordinato	379.858	350.065	29.793
27.43.01.01.007 Erario ritenute dipen/dir	379.858,49 A	350.064,78 A	29.793,71
- Debiti vs.Erario per ritenute operate sul lavoro autonomo	2.186	2.442	-256
27.43.01.01.009 Erario per riten lavoro a	2.998,83 A	3.031,09 A	-32,26
27.43.01.01.011 Erario rit amm/sind/odv/c	813,11 D	589,11 D	224,00
Totale debiti tributari (12)	382.044	352.507	29.537
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
Esigibili entro l'esercizio successivo	620.054	593.667	26.387
27.47.01.01.001 INPS dipendenti/dirigenti	529.472,36 A	481.738,68 A	47.733,68
27.47.01.01.003 INPS amm/sind/odv/collab	1.163,95 A	1.449,31 A	-285,36
27.47.01.01.005 INAIL a debito	28.723,71 A	13.786,59 A	14.937,12
27.51.01.01.011 Debiti vs fondi pensione	14.146,02 A	12.453,10 A	1.692,92
27.51.01.01.018 Debiti vs fondi Pensione	46.547,91 A	46.864,33 A	-316,42
27.51.01.01.029 Debiti v/INAIL per emolumenti differiti	0,00 D	37.374,65 A	37.374,65
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	620.054	593.667	26.387
14) Altri debiti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.130.341	2.104.299	26.042
27.51.01.01.001 Debiti per cessioni 1/5 d	21.549,92 A	18.078,67 A	3.471,25

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
27.51.01.01.002 Debiti per note spese Dirigenti	0,00 D	1.417,05 A	1.417,05
27.51.01.01.005 Debiti vs collaboratori p	1.157,00 A	1.157,00 A	0,00
27.51.01.01.007 Debiti vs sindacati	6.587,52 A	7.028,08 A	-440,56
27.51.01.01.008 Debiti per note spese Pre	915,30 A	109,30 A	806,00
27.51.01.01.010 Debiti per note spese dip	297,11 A	0,00 D	297,11
27.51.01.01.012 Debiti vs sindaci e ODV p	260,54 D	260,54 D	0,00
27.51.01.01.015 Debiti v/dipendenti per l3a	0,00 D	1.299,93 D	-1.299,93
27.51.01.01.016 Debiti per note spese com	230,87 D	230,87 D	0,00
27.51.01.01.017 Debiti v/dipendenti per l	406.552,40 A	350.595,31 A	55.957,09
27.51.01.01.019 Debiti v/dipendenti per f	1.299.623,05 A	1.278.431,67 A	21.191,38
27.51.01.01.021 Debiti vs dipendenti per	318.428,92 A	297.217,61 A	21.211,31
27.51.01.01.022 Debiti vs Fondo FASDA	18.209,00 A	16.819,00 A	1.390,00
27.51.01.01.025 Debiti v/dipen per premio	26.656,15 A	107.585,70 A	-80.929,55
27.51.01.01.026 Debiti v/dipen per una ta	8.157,98 A	8.157,98 A	0,00
27.51.01.01.027 Debiti v/dipen per TFR em	22.698,54 A	19.492,71 A	3.205,83
Esigibili oltre l'esercizio successivo	910	910	0
27.53.01.01.013 Altri debiti (oltre)	909,87 A	909,87 A	0,00
Totale altri debiti (14)	2.131.251	2.105.209	26.042
Totale debiti (D)	14.209.112	12.766.486	1.442.626
E) RATEI E RISCONTI	650.846	148.369	502.477
- Ratei passivi	52.842	71.518	-18.676
29.03.01.01.001 Ratei passivi	21.578,66 A	45.539,93 A	-23.961,27
29.03.01.01.003 Ratei passivi su interess	31.263,20 A	25.978,26 A	5.284,94
- Risconti passivi	598.004	76.851	521.153
29.05.01.01.001 Risconti passivi	598.003,77 A	76.851,41 A	521.152,36
TOTALE PASSIVO	20.835.716	18.377.113	2.458.603

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
I) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.643.393	41.257.184	2.386.209
- Corrispettivi cessioni di beni	4.333.176	3.742.763	590.413
51.01.01.01.000 Ricavi delle vendite materiali recuperabili	0,00 D	302.116,46 A	302.116,46
51.01.01.01.002 Ricavi delle forniture sacchetti	0,00 D	9.830,76 A	9.830,76
51.01.01.01.004 Ricavi delle forniture varie	0,00 D	5.606,75 A	5.606,75
51.01.01.01.006 Ricavi delle forniture contenitori	0,00 D	26.974,32 A	26.974,32
51.01.01.01.102 Ricavi delle vendite vetro	231.502,50 A	0,00 D	231.502,50
51.01.01.01.103 Ricavi delle vendite carta	27.007,72 A	0,00 D	27.007,72
51.01.01.01.104 Ricavi delle vendite plastica	3.243.047,36 A	0,00 D	3.243.047,36
51.01.01.01.105 Ricavi delle vendite plastica dura	112.785,50 A	0,00 D	112.785,50
51.01.01.01.106 Ricavi delle vendite lattine in ferro	136.018,80 A	0,00 D	136.018,80
51.01.01.01.107 Ricavi delle vendite lattine in alluminio	117.812,52 A	0,00 D	117.812,52
51.01.01.01.108 Ricavi delle vendite batterie/accumul.	47.701,30 A	0,00 D	47.701,30
51.01.01.01.109 Ricavi delle vendite olio vegetale	31.280,70 A	0,00 D	31.280,70
51.01.01.01.110 Ricavi delle vendite materiali diversi	210,00 A	0,00 D	210,00
51.01.01.01.111 Ricavi delle vendite ferro/metallo	17.848,32 A	0,00 D	17.848,32
51.01.01.02.101 Ricavi delle forniture sacchetti	12.633,91 A	0,00 D	12.633,91
51.01.01.02.102 Ricavi delle vendite contenitori	146.327,89 A	0,00 D	146.327,89
51.01.01.02.103 Ricavi delle forniture varie	5.529,51 A	0,00 D	5.529,51
51.01.01.02.105 Ricavi delle forniture attrezz c/ammort	5.769,40 A	0,00 D	5.769,40
51.01.02.00.003 Ricavi da cessione materiali proven. da impianti	0,00 D	3.225.426,69 A	3.225.426,69
51.02.01.01.102 Ricavi infrag Amia - vendita vetro	182.600,41 A	164.828,32 A	17.772,09
51.02.01.01.103 Ricavi infrag Amia - vendita carta	8.090,69 A	6.530,43 A	1.560,26
51.02.01.01.106 Ricavi infrag Amia - vendita mat diversi	930,90 A	0,00 D	930,90
51.02.01.03.105 Ricavi infrag Transeco - vend plast dura	4.209,00 A	0,00 D	4.209,00
51.02.01.03.106 Ricavi infrag Transeco - ven mat diversi	1.870,00 A	0,00 D	1.870,00
51.02.02.06.101 Ricavi infraggruppo TRANSECO - cess. plastic	0,00 D	1.449,50 A	1.449,50
- Corrispettivi prestazioni di servizi	39.310.217	37.514.421	1.795.796
51.01.02.00.002 Ricavi da lavorazione plastica proven. da impia	0,00 D	2.124.116,26 A	2.124.116,26
51.01.02.01.101 Ricavi da selezione carta	229.136,13 A	163.508,93 A	65.627,20
51.01.02.01.103 Ricavi da selezione plastica	1.178.705,88 A	0,00 D	1.178.705,88
51.01.02.01.104 Ricavi da pressatura plastica	591.331,71 A	0,00 D	591.331,71
51.01.02.02.101 Ricavi delle analisi materiale recuper	3.375,00 A	0,00 D	3.375,00
51.01.02.02.102 Ricavi delle analisi clienti olio	37.393,22 A	0,00 D	37.393,22
51.01.02.02.103 Ricavi delle analisi clienti inerti	299,94 A	0,00 D	299,94
51.01.02.02.104 Ricavi delle analisi clienti legno	8.048,44 A	0,00 D	8.048,44
51.01.02.02.107 Ricavi delle analisi clienti varie	1.187,50 A	0,00 D	1.187,50
51.01.02.03.101 Ricavi dei servizi contr racc differ	19.040.516,24 A	0,00 D	19.040.516,24
51.01.02.03.102 Ricavi per trasp CDR/GU diff a forfait	2.718.926,78 A	0,00 D	2.718.926,78
51.01.02.03.104 Ricavi dei servizi racc/trasp spot	410.665,81 A	0,00 D	410.665,81
51.01.02.03.105 Ricavi dei servizi spot cimiteriali	3.060,86 A	0,00 D	3.060,86
51.01.02.03.106 Ricavi dei servizi recup/smal amianto	8.740,50 A	0,00 D	8.740,50
51.01.02.03.107 Ricavi dei servizi di spazzam mece	2.716.607,23 A	0,00 D	2.716.607,23
51.01.02.03.109 Ricavi dei servizi gestione cdr	1.338.054,46 A	0,00 D	1.338.054,46
51.01.02.03.111 Ricavi dei servizi contr racc indiffer	6.664.947,53 A	0,00 D	6.664.947,53
51.01.02.03.113 Ricavi dei servizi misti racc/trasp/spaz	233.142,18 A	0,00 D	233.142,18

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
51.01.02.03.115 Ricavi dei servizi Covid-19	643.131,58 A	0,00 D	643.131,58
51.01.02.04.101 Ricavi per trasporti da CDR/GU vetro	19.148,39 A	0,00 D	19.148,39
51.01.02.04.102 Ricavi per trasporti da CDR/GU carta	48.444,00 A	0,00 D	48.444,00
51.01.02.04.103 Ricavi per trasp da CDR/GU plastica	8.584,76 A	0,00 D	8.584,76
51.01.02.04.104 Ricavi per trasporti da CDR/GU inerti	4.138,68 A	0,00 D	4.138,68
51.01.02.04.105 Ricavi per trasporti da CDR/GU verde	21.004,80 A	0,00 D	21.004,80
51.01.02.04.106 Ricavi per tras da CDR/GU ingombranti	9.584,77 A	0,00 D	9.584,77
51.01.02.04.113 Ricavi per trasporti da CDR/GU secco	4.695,00 A	0,00 D	4.695,00
51.01.02.05.101 Ricavi per servizi di manut verde pubb	96.659,58 A	0,00 D	96.659,58
51.01.02.05.103 Ricavi per servizi di riduz/trasp ingomb	665.110,08 A	0,00 D	665.110,08
51.01.02.05.104 Ricavi per servizi di movim spazzamento	22.120,60 A	0,00 D	22.120,60
51.01.02.05.107 Ricavi da altri servizi vari cl pubb	184.354,55 A	0,00 D	184.354,55
51.01.02.05.109 Ricavi dei servizi front-office	38.400,00 A	0,00 D	38.400,00
51.01.02.06.101 Ricavi dei serv comm cl privati contrat	23.359,05 A	0,00 D	23.359,05
51.01.02.06.102 Ricavi dei servizi comm cl privati spot	28.428,66 A	0,00 D	28.428,66
51.01.02.06.104 Ricavi da smaltimenti impurità prov. da impian	0,00 D	478.327,68 A	478.327,68
51.01.02.06.105 Ricavi dei servizi comm spazz cl privati	972,62 A	0,00 D	972,62
51.01.02.06.108 Ricavi dei serv comm g.u. cl privati	21.789,76 A	0,00 D	21.789,76
51.01.02.08.101 Ricavi da smaltimenti cimiteriali	52.480,75 A	0,00 D	52.480,75
51.01.02.08.102 Ricavi da smaltimenti pneumatici	60.377,06 A	0,00 D	60.377,06
51.01.02.08.104 Ricavi da smaltimenti secco	6.606,20 A	0,00 D	6.606,20
51.01.02.08.105 Ricavi da smaltimenti toner	1.411,00 A	0,00 D	1.411,00
51.01.02.08.106 Ricavi da smaltimenti etichettati	13.328,54 A	0,00 D	13.328,54
51.01.02.08.107 Ricavi da smaltimenti filtri olio	2.352,93 A	0,00 D	2.352,93
51.01.02.08.108 Ricavi da smaltimenti medicinali	4.154,90 A	0,00 D	4.154,90
51.01.02.08.109 Ricavi da smaltimenti pile	87,40 A	0,00 D	87,40
51.01.02.08.110 Ricavi da smaltimenti vernici	26.555,00 A	0,00 D	26.555,00
51.01.02.08.111 Ricavi da smaltimenti beni durevoli	890,00 A	0,00 D	890,00
51.01.02.08.112 Ricavi da smaltimenti ingombranti	1.722,25 A	0,00 D	1.722,25
51.01.02.08.113 Ricavi da smaltimenti forsu	17.595,21 A	0,00 D	17.595,21
51.01.02.08.114 Ricavi da smaltimenti legno	547.758,43 A	0,00 D	547.758,43
51.01.02.08.115 Ricavi da smaltimenti verde	254,38 A	0,00 D	254,38
51.01.02.08.117 Ricavi da smaltimenti inerti	168.528,19 A	0,00 D	168.528,19
51.01.02.08.118 Ricavi da smaltimenti olio vegetale	92,80 A	0,00 D	92,80
51.01.02.08.119 Ricavi da smaltimenti olio contaminato	609,10 A	0,00 D	609,10
51.01.02.08.122 Ricavi da smaltimenti impurità plastica	615.663,43 A	0,00 D	615.663,43
51.01.02.08.123 Ricavi da smaltimenti materiali diversi	176.377,35 A	0,00 D	176.377,35
51.01.02.08.124 Ricavi da smaltimenti estintori	4.593,08 A	0,00 D	4.593,08
51.01.02.10.102 Ricavi da noleggi attrezzatura	19.405,66 A	0,00 D	19.405,66
51.01.02.10.103 Ricavi da noleggi contenitori	39.706,26 A	0,00 D	39.706,26
51.01.03.01.101 Rivavi delle analisi clienti pubblici	0,00 D	35.963,48 A	35.963,48
51.01.03.01.102 Rivavi delle analisi clienti privati	0,00 D	1.875,00 A	1.875,00
51.01.04.00.001 Ricavi dei servizi clienti pubblici Verona	0,00 D	33.264.633,60 A	33.264.633,60
51.01.04.00.002 Ricavi dei servizi privati	0,00 D	137.699,27 A	137.699,27
51.01.07.01.002 Ricavi da smaltimenti clienti pubblici Verona	0,00 D	714.170,74 A	714.170,74
51.01.07.01.101 Ricavi da smaltimenti clienti privati	0,00 D	95.743,03 A	95.743,03
51.02.01.01.004 Ricavi dei servizi privati infragruppo AMIA	0,00 D	36.328,15 A	36.328,15
51.02.02.02.102 Ricavi infragruppo AMIA - smaltimento rifiuti	0,00 D	458.286,46 A	458.286,46

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
51.02.03.01.102 Ricavi infrag Amia - servizi contrattual	30.761,52 A	0,00 D	30.761,52
51.02.03.01.103 Ricavi infrag Amia - servivi spot	4.405,00 A	0,00 D	4.405,00
51.02.03.02.101 Ricavi infrag Amia - smalt imp plastica	485.432,90 A	0,00 D	485.432,90
51.02.03.02.102 Ricavi infrag Amia - smalt mat diversi	1.931,40 A	0,00 D	1.931,40
51.02.03.04.102 Ricavi infrag Transeco - servizi contrat	2.420,00 A	0,00 D	2.420,00
51.02.03.06.102 Ricavi infrag Transeco - noleggi attrez	650,00 A	0,00 D	650,00
51.02.04.04.101 Ricavi infragruppo TRANSECO - Servizi elien	0,00 D	3.768,00 A	3.768,00
5) Altri ricavi e proventi			
Contributi in conto esercizio	217.821	228.794	-10.973
59.01.01.01.101 Contributi per Accisa e carbon tax	217.821,05 A	208.790,57 A	9.030,48
59.01.01.01.102 Contributi conto esercizio	0,00 D	20.003,16 A	20.003,16
Altri	750.014	555.755	194.259
- Proventi immobiliari	9.600	9.600	0
59.03.01.01.110 Affitti attivi ed altri prov immobiliari	9.600,00 A	9.600,00 A	0,00
- Rimborsi spese	2.020	0	2.020
59.03.01.01.109 Ricavi per riaddebito sanzioni	120,00 A	0,00 D	120,00
59.03.01.01.115 Ricavi per riaddebito spese varie	1.900,00 A	0,00 D	1.900,00
- Rimborsi assicurativi	27.702	42.545	-14.843
59.03.01.01.105 Rimborsi assicurativi per sinistri	27.701,86 A	42.544,67 A	-14.842,81
- Plusvalenze di natura non finanziaria	61.868	24.312	37.556
59.03.01.01.104 Plusvalenze da alienazione	61.867,58 A	24.311,88 A	37.555,70
- Sopravvenienze e insussistenze attive	448.112	457.787	-9.675
51.02.01.01.105 Ricavi infragruppo AMIA - sopravv/insuss at	0,00 D	3.994,10 A	3.994,10
59.03.01.01.106 Sopravv attive	446.530,58 A	453.793,21 A	-7.262,63
59.03.02.01.101 Ricavi infrag Amia - sopravv attive	1.421,64 A	0,00 D	1.421,64
59.03.02.02.101 Ricavi infrag Transeco - sopravv attive	160,00 A	0,00 D	160,00
- Altri ricavi e proventi	200.712	21.511	179.201
59.01.01.01.103 Contributi in conto esercizio	48.249,00 A	8.223,59 A	40.025,41
59.01.01.01.104 Contributi in conto impianti	68.306,58 A	0,00 D	68.306,58
59.03.01.01.101 Arrotondamenti attivi	36.765,62 A	5.249,19 A	31.516,43
59.03.01.01.102 Abbuoni e sconti attivi	388,00 A	2.638,00 A	-2.250,00
59.03.01.01.103 Proventi vari	47.000,00 A	3.900,00 A	43.100,00
59.03.01.01.150 Ricavi per riaddebito spese varie	0,00 D	1.500,00 A	1.500,00
Totale altri ricavi e proventi	967.835	784.549	183.286
Totale valore della produzione	44.611.228	42.041.733	2.569.495
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.289.289	5.911.104	378.185
- Materie prime	103.253	100.658	2.595
61.01.01.01.104 Acquisti materie prime per serv di press	103.253,22 D	0,00 D	103.253,22
61.02.01.01.103 Acquisto materie prime per pressatura	0,00 D	100.658,33 D	-100.658,33
- Materiali di consumo	81.228	49.588	31.640
61.01.01.01.101 Acquisti materiali di consumo cantiere	27.501,79 D	23.570,93 D	3.930,86

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
61.01.01.01.102 Acquisti materiali di consumo per servizi	40.269,94 D	17.025,05 D	23.244,89
61.01.01.01.103 Acquisti materiali di consumo ufficio	11.110,54 D	1.942,34 D	9.168,20
61.01.01.07.102 Acq det per sanif str/autom/conten	352,00 D	0,00 D	352,00
61.01.01.07.104 Acq disinf/deterg per uso ufficio	1.804,21 D	0,00 D	1.804,21
61.01.01.07.105 Acq mater vario per sanif uff e CDR	190,00 D	0,00 D	190,00
61.03.01.01.102 Acquisto detergente per sanif. Strade/automezz	0,00 D	1.665,26 D	-1.665,26
63.07.02.01.102 Acquisto disinfettanti/detergenti per uso ufficio	0,00 D	4.545,98 D	-4.545,98
63.07.02.01.104 Acquisto materiale vario per sanificazione offic	0,00 D	838,73 D	-838,73
- Materiali di manutenzione	407.557	384.095	23.462
61.01.01.03.101 Acquisti spazzole automezzi	24.681,63 D	16.760,96 D	7.920,67
61.01.01.03.102 Acquisti pezzi di ricambio automezzi	64.604,02 D	75.391,57 D	-10.787,55
61.01.01.03.103 Acquisti pneumatici	299.334,45 D	276.633,18 D	22.701,27
61.01.01.05.101 Acquisti sacchetti da rivendere	18.937,04 D	15.309,28 D	3.627,76
- Cancelleria	7.992	12.605	-4.613
61.02.01.01.115 Costi stampati per impianto	0,00 D	6.488,00 D	-6.488,00
63.07.01.09.101 Spese di cancelleria	7.991,72 D	6.117,32 D	1.874,40
- Carburanti e lubrificanti	2.614.553	2.144.548	470.005
61.01.01.08.101 Carburante distributore interno	1.557.580,93 D	0,00 D	1.557.580,93
61.01.01.08.102 Carburante distributore esterno	1.000.914,35 D	0,00 D	1.000.914,35
61.01.01.08.103 Lubrificanti	56.057,36 D	0,00 D	56.057,36
63.01.02.02.101 Carburante distributore interno	0,00 D	1.303.254,86 D	-1.303.254,86
63.01.02.02.102 Carburante distributori esterni cantiere Cavaion	0,00 D	42.748,27 D	-42.748,27
63.01.02.02.104 Carburante distributori esterni cantiere Zevio	0,00 D	766.541,00 D	-766.541,00
63.01.02.02.105 Lubrificanti	0,00 D	31.897,10 D	-31.897,10
63.01.02.02.106 Carburante distributori esterni auto Direttore	0,00 D	106,78 D	-106,78
- Trasporti su acquisti	5.709	11.620	-5.911
63.01.01.03.106 Trasporti su acquisti	5.708,80 D	11.619,70 D	-5.910,90
- Beni di costo unitario inferiore a € 516,46	15.767	8.144	7.623
61.01.01.04.101 Beni strum.li costo unitario <€516,46	15.767,08 D	7.848,70 D	7.918,38
61.03.01.01.101 Acquisto attrezz. per sanif. Strade/automezzi/cc	0,00 D	295,08 D	-295,08
- Altri	3.053.230	3.199.846	-146.616
61.01.01.02.101 Acquisto vestiario dipendenti	9.472,48 D	13.060,51 D	-3.588,03
61.01.01.05.102 Acquisti contenitori da rivendere	119.568,00 D	0,00 D	119.568,00
61.01.01.05.103 Acquisti materiali vari da rivendere	375,10 D	0,00 D	375,10
61.01.01.06.101 Acquisti carta da rivendere	11.997,37 D	0,00 D	11.997,37
61.01.01.06.102 Acquisti plastica da rivendere	1.804.540,31 D	0,00 D	1.804.540,31
61.01.01.06.103 Acquisti vetro da rivendere	217.892,40 D	0,00 D	217.892,40
61.01.01.06.104 Acquisti legno da rivendere	3.589,66 D	0,00 D	3.589,66
61.01.01.06.108 Acquisti batterie da rivendere	19.936,20 D	0,00 D	19.936,20
61.01.02.01.101 Acquisti pezzi ricambio infrag AMIA	1.724,84 D	77.748,50 D	-76.023,66
61.01.02.02.101 Acquisto sacchetti per clienti pubblici Verona	0,00 D	24.449,93 D	-24.449,93
61.01.02.02.104 Acquisti conten infrag AMIA - forn c/amm	34.848,16 D	0,00 D	34.848,16
61.01.02.03.101 Acquisti plastica da rivend infrag AMIA	683.811,00 D	6.531,43 D	677.279,57
61.01.02.03.102 Acquisti vetro da rivendere infrag AMIA	2.593,50 D	1.881.014,14 D	-1.878.420,64
61.01.02.03.103 Acquisti vetro da rivendere	0,00 D	207.661,45 D	-207.661,45
61.01.02.03.105 Acquisti materiali diversi da rivendere	0,00 D	1.633,17 D	-1.633,17

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
61.01.02.03.108 Acquisto batterie da rivendere	0,00 D	27.474,30 D	-27.474,30
61.01.03.03.102 Acquisti plastica da rivendere infragruppo AMI	0,00 D	748.868,32 D	-748.868,32
61.01.03.03.103 Acquisti vetro da rivendere infragruppo AMIA	0,00 D	478,86 D	-478,86
61.01.03.03.104 Acquisti carta da rivendere infragruppo AMIA	0,00 D	20.210,00 D	-20.210,00
61.01.04.01.101 Acquisto contenitori infrag. AMIA - fornitura in	0,00 D	34.890,00 D	-34.890,00
63.07.01.08.104 Acquisto dispositivi di sicurezza	0,00 D	91.063,91 D	-91.063,91
63.07.02.01.103 Acquisto DPI per COVID19 masch,tute,ecc.	12.828,36 D	63.253,74 D	-50.425,38
63.07.02.03.104 Acquisti dispositivi di sicurezza	130.052,12 D	0,00 D	130.052,12
77.05.01.01.097 Soprav. passiva acquisto merci e materie	0,00 D	1.507,45 D	-1.507,45
7) Per servizi	18.346.638	17.410.235	936.403
- Trasporti	1.095.278	1.090.892	4.386
63.01.01.08.002 Prestazioni da terzi per trasporti da ecocentri	0,00 D	516.882,46 D	-516.882,46
63.02.01.02.101 Prest da terzi per trasp CDR inerti	83.911,50 D	0,00 D	83.911,50
63.02.01.02.102 Prest da terzi per trasp CDR rup	390,00 D	0,00 D	390,00
63.02.01.02.103 Prest da terzi per trasp CDR carta	75.801,44 D	0,00 D	75.801,44
63.02.01.02.104 Prest da terzi per trasp CDR ingombranti	38.749,74 D	0,00 D	38.749,74
63.02.01.02.106 Prest da terzi per trasp CDR legno	41.268,99 D	0,00 D	41.268,99
63.02.01.02.107 Prest da terzi per trasp CDR plastica	19.316,01 D	0,00 D	19.316,01
63.02.01.02.108 Prest da terzi per trasp CDR vetro	13.105,90 D	0,00 D	13.105,90
63.02.01.02.109 Prest da terzi per trasp CDR verde	55.049,88 D	0,00 D	55.049,88
63.02.01.02.110 Prest da terzi per trasp CDR mat diversi	1.190,44 D	0,00 D	1.190,44
63.02.01.02.111 Prest da terzi per trasp g.u. comune	73.815,28 D	0,00 D	73.815,28
63.02.01.02.113 Prest da terzi trasp CDR pneumatici	247,10 D	0,00 D	247,10
63.02.01.03.103 Prest da terzi per riduz/trasp ingom	646.634,80 D	0,00 D	646.634,80
63.02.01.03.106 Prest da terzi per serv di movim spazz	4.126,01 D	0,00 D	4.126,01
63.02.01.03.109 Prest da terzi trasp vetro imp Dalle Ved	41.670,49 D	0,00 D	41.670,49
63.02.02.01.101 Prestazioni da terzi per trasporti impianto Vetro	0,00 D	262,67 D	-262,67
63.02.02.01.103 Prestazioni da terzi per trasporti impianto RUP	0,00 D	120,00 D	-120,00
63.02.02.01.104 Prestazioni da terzi per trasporti vetro imp. Dal	0,00 D	33.735,44 D	-33.735,44
63.02.02.01.107 Prest. da terzi per riduzione e trasp. Ingom. Dal	0,00 D	539.891,82 D	-539.891,82
- Lavorazioni esterne	3.057.608	3.401.763	-344.155
63.02.01.01.101 Prestazione da terzi per gestione CDR	726.253,08 D	562.288,06 D	163.965,02
63.02.01.03.001 Prestazioni da terzi per servizi spot enti pubblic	0,00 D	91.013,41 D	-91.013,41
63.02.01.03.101 Prest da terzi per manut verde pubb	179.799,42 D	0,00 D	179.799,42
63.02.01.03.102 Prest da terzi per manut ecocentri	7.060,75 D	0,00 D	7.060,75
63.02.01.03.104 Prest da terzi per serv spot bonif/sanif	25.508,80 D	0,00 D	25.508,80
63.02.01.03.105 Prest da terzi per altri serv vari	6.604,47 D	0,00 D	6.604,47
63.02.01.03.107 Prest da terzi cantiere Cavaion	3.926,60 D	0,00 D	3.926,60
63.02.01.03.108 Prest da terzi cantiere Zevio	3.590,00 D	0,00 D	3.590,00
63.02.01.04.101 Prest da terzi serv racc/trasp contrat	74.429,17 D	2.543.397,23 D	-2.468.968,06
63.02.01.04.102 Prest da terzi trasp ECO/GU diff forfait	0,00 D	68.684,84 D	-68.684,84
63.02.01.04.103 Prest da terzi servizi racc/trasp spot	83.755,61 D	0,00 D	83.755,61
63.02.01.04.104 Prest da terzi per serv cimiteriali	16.711,40 D	0,00 D	16.711,40
63.02.01.04.105 Prest da terzi per recup/smal amianto	2.650,00 D	0,00 D	2.650,00
63.02.01.04.106 Prest da terzi per serv spazzamento	320.604,98 D	0,00 D	320.604,98
63.02.01.04.107 Prest da terzi serv di spazzam spot	864,32 D	0,00 D	864,32
63.02.01.04.108 Prest da terzi per serv racc differ	1.052.769,93 D	0,00 D	1.052.769,93

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
63.02.01.04.109 Prest da terzi per serv racc indiffer	515.210,87 D	0,00 D	515.210,87
63.02.01.05.101 Prest da terzi servizi cl privati contr	415,00 D	1.352,50 D	-937,50
63.02.01.05.108 Prest da terzi serv g.u. privati	935,50 D	0,00 D	935,50
63.02.03.01.101 Prestazioni da terzi cantiere Cavaion	0,00 D	4.379,60 D	-4.379,60
63.02.03.01.103 Prestazioni da terzi cantiere Zevio	0,00 D	787,00 D	-787,00
63.02.04.01.101 Prestazione da terzi per sanificazione strade	0,00 D	75.582,50 D	-75.582,50
63.02.04.01.104 Prest da terzi per aperture straord CDR	293,09 D	3.029,25 D	-2.736,16
63.02.04.01.105 Prest da terzi per racc/trasp rif ut inf	8.562,45 D	11.534,14 D	-2.971,69
63.02.04.01.106 Prest da terzi per traspmov cont inf	27.662,08 D	39.714,94 D	-12.052,86
- Energia elettrica	175.812	119.032	56.780
63.09.02.02.101 Prestazioni AGSM - energi elettrica	175.811,94 D	119.032,20 D	56.779,74
- Gas	6.410	4.733	1.677
63.01.01.01.102 Gas - industriale	3.679,08 D	4.732,88 D	-1.053,80
63.09.02.02.103 Prestazioni AGSM - gas industriale	2.730,89 D	0,00 D	2.730,89
- Acqua	23.148	30.381	-7.233
63.01.01.01.103 Acqua - industriale	23.148,25 D	30.381,37 D	-7.233,12
- Spese di manutenzione e riparazione	2.557.439	2.302.884	254.555
61.02.01.01.104 Manutenzione ordinaria impianto e attrezzature	0,00 D	80.369,05 D	-80.369,05
63.01.01.03.104 Manutenzioni e riparazioni isole ecolog	0,00 D	126.992,30 D	-126.992,30
63.01.01.03.105 Manutenzioni e riparazioni ed assistenza con cc	0,00 D	157.320,44 D	-157.320,44
63.01.01.04.101 Manutenzioni, riparazioni e assistenza	306.965,77 D	0,00 D	306.965,77
63.01.01.04.105 Manut, riparaz e assist con contratto	146.179,51 D	0,00 D	146.179,51
63.01.01.04.107 Manutenzioni imp/attrez impianto selez.	108.555,05 D	0,00 D	108.555,05
63.01.01.05.101 Manutenzioni ed assistenza su SW e HW	2.390,00 D	0,00 D	2.390,00
63.01.01.05.102 Manutenz ed assist con contr SW e HW	66,67 D	0,00 D	66,67
63.01.02.01.101 Manutenzione autovettura Direttore	3.989,60 D	6.338,53 D	-2.348,93
63.01.02.01.102 Manutenzione automezzi di proprietà	1.877.280,33 D	1.770.827,54 D	106.452,79
63.01.02.01.103 Manutenzione automezzi di terzi	2.930,23 D	388,05 D	2.542,18
63.01.02.01.104 Manutenzione automezzi in leasing	92.219,95 D	149.408,35 D	-57.188,40
63.01.02.01.105 Manut autovetture in dotaz a dipendenti	4.615,35 D	0,00 D	4.615,35
63.01.02.01.106 Manutenzioni autovettura Presidente	3.551,31 D	2.247,66 D	1.303,65
63.09.04.01.101 Manutenzioni AMIA automezzi di proprietà	6.537,49 D	8.992,56 D	-2.455,07
63.09.04.01.102 Manutenzioni AMIA automezzi in leasing	2.157,93 D	0,00 D	2.157,93
- Servizi e consulenze tecniche	60.851	54.445	6.406
61.02.01.01.105 Consulenze impianto selezione	0,00 D	24.000,00 D	-24.000,00
63.02.01.06.102 Consulenze impianto di selezione	24.000,00 D	0,00 D	24.000,00
63.07.01.02.108 Emolumenti ODV	0,00 D	29.694,43 D	-29.694,43
63.07.01.02.109 INPS su emolumenti ODV	0,00 D	750,88 D	-750,88
63.07.01.10.101 Emolumenti ODV	34.494,35 D	0,00 D	34.494,35
63.07.01.10.102 INPS su emolumenti ODV	2.356,81 D	0,00 D	2.356,81
- Compensi agli amministratori	45.850	45.948	-98
63.07.01.05.101 Emolumenti Amministratori	38.820,00 D	38.917,83 D	-97,83
63.07.01.05.102 INPS amministratori	7.029,60 D	7.029,69 D	-0,09
- Compensi a sindaci e revisori	59.078	76.342	-17.264
63.07.01.02.106 Emolumenti Sindaci	0,00 D	66.076,96 D	-66.076,96

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
63.07.01.02.113 Consulenze per Revisione Legale	0,00 D	10.265,00 D	-10.265,00
63.07.01.07.101 Emolumenti sindaci	45.127,54 D	7.800,00 D	37.327,54
63.07.01.08.101 Consulenze per revisione legale	13.950,00 D	0,00 D	13.950,00
- Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	28.205	27.716	489
63.07.01.04.101 Collaborazioni coordinate & continuative	5.162,32 D	13.174,68 D	-8.012,36
63.07.01.04.102 INPS su collab coord & continuative	1.178,04 D	3.006,54 D	-1.828,50
63.07.01.04.103 Costi per servizio agenzia interinale	21.864,23 D	11.535,17 D	10.329,06
- Pubblicità	328.808	315.874	12.934
63.03.01.01.107 Pubblicità	83.693,62 D	79.216,05 D	4.477,57
63.03.01.01.108 Sponsorizzazione enti pubblici	22.500,00 D	19.500,00 D	3.000,00
63.03.01.01.109 Sponsorizzazione enti privati	44.700,00 D	35.000,00 D	9.700,00
63.03.01.01.113 Costi per comunic. e camp. sensibiliz.	177.914,57 D	182.157,50 D	-4.242,93
- Spese e consulenze legali	145.788	83.877	61.911
63.07.01.02.101 Consulenze legali	142.065,16 D	77.552,01 D	64.513,15
63.07.01.02.102 Consulenze notarili	3.722,35 D	6.325,48 D	-2.603,13
- Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	108.123	99.862	8.261
63.07.01.02.103 Consulenze fiscali e contabili	47.437,00 D	45.253,75 D	2.183,25
63.07.01.02.104 Consulenze del lavoro	60.685,88 D	54.608,40 D	6.077,48
- Spese telefoniche	26.022	10.324	15.698
63.07.01.01.101 Spese per servizi di telef fax e n verde	13.625,00 D	0,00 D	13.625,00
63.07.01.01.105 Servizi di telefonia e fax	0,00 D	1.320,00 D	-1.320,00
63.09.02.02.102 Prestazioni AGSM - servizi di telefonia	12.397,36 D	0,00 D	12.397,36
63.09.09.02.106 Servizi infragruppo AGSM - servizi di telefoni	0,00 D	9.003,81 D	-9.003,81
- Assicurazioni	589.504	576.626	12.878
63.07.01.03.101 Assicurazioni diverse	143.443,22 D	149.241,95 D	-5.798,73
63.07.01.03.102 Assicurazione automezzi	444.957,48 D	426.384,26 D	18.573,22
77.05.01.01.104 Franchigie sinistri	1.103,00 D	1.000,00 D	103,00
- Spese di rappresentanza	95.304	70.704	24.600
63.03.01.01.104 omaggi inf a euro 50,00	40.591,04 D	23.556,91 D	17.034,13
63.03.01.01.105 Spese di rappresentanza	22.250,63 D	28.254,46 D	-6.003,83
63.03.01.01.106 Spese per ristoranti clienti	640,91 D	810,00 D	-169,09
63.03.01.01.110 Omaggi inf a euro 50,00 per dipendenti	28.370,26 D	17.045,65 D	11.324,61
63.03.01.01.111 Spese di rappresentanza per dipendenti	218,18 D	0,00 D	218,18
63.03.01.01.112 Spese di rappresentanza per missioni	3.232,86 D	1.036,94 D	2.195,92
- Spese di viaggio e trasferta	436.337	387.474	48.863
63.05.01.01.101 Autostrade e parcheggi direttore general	321,66 D	251,50 D	70,16
63.05.01.01.102 Autostrade e parcheggi	9.933,64 D	6.879,84 D	3.053,80
63.05.01.01.103 Rimborsi spese dipendenti e collaborator	18.925,93 D	21.550,28 D	-2.624,35
63.05.01.01.105 Buoni pasto per somm pasti/premio prod	398.931,09 D	343.567,85 D	55.363,24
63.05.01.01.107 Rimborsi spese sindaci	1.498,64 D	2.020,87 D	-522,23
63.05.01.01.108 Rimborsi spese presidente	3.171,40 D	10.327,90 D	-7.156,50
63.05.01.01.110 Autostrade e parcheggi presidente	1.413,15 D	979,90 D	433,25
63.05.01.01.111 Rimborsi spese componenti CDA	379,67 D	956,40 D	-576,73
63.05.01.01.112 Rimborsi spese per missioni presidente	1.762,03 D	939,80 D	822,23

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
- Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	98.678	33.210	65.468
63.07.01.09.105 Costi per agg professionale	98.677,50 D	33.210,00 D	65.467,50
- Altri	9.408.395	8.678.148	730.247
61.02.01.01.101 Selezione plastica	0,00 D	1.729.728,96 D	-1.729.728,96
61.02.01.01.102 Smaltimento/Trasporti rifiuti provenienti impia	0,00 D	969.776,65 D	-969.776,65
61.02.01.01.106 Analisi per monitoraggio rifiuti ritirati c/o impi	0,00 D	69.169,09 D	-69.169,09
61.02.01.01.108 Analisi per rifiuti in uscita impianto selezione	0,00 D	1.679,80 D	-1.679,80
61.02.01.01.117 Riaddebito selezione e smaltimento COREPLA	0,00 D	387.014,08 D	-387.014,08
61.02.01.01.119 Pressatura plastica impainto di selezione	0,00 D	192.700,74 D	-192.700,74
61.02.01.01.120 Servizio di carico/scarico impanto di selezione	0,00 D	72.000,00 D	-72.000,00
61.02.01.01.121 Riaddebito servizi aggiuntivi subappaltatrice	0,00 D	57.542,97 D	-57.542,97
61.02.01.01.122 Selezione carta impianto sel.	0,00 D	48.859,82 D	-48.859,82
61.02.01.01.123 Pressatura carta impianto sel.	0,00 D	48.296,59 D	-48.296,59
63.01.00.10.010 Servizi per smaltimenti clienti pubblici Verona	0,00 D	570.196,00 D	-570.196,00
63.01.01.02.101 Servizi per analisi c/o cantiere	1.245,00 D	1.657,00 D	-412,00
63.01.01.02.102 Servizi per analisi clienti olio	12.000,00 D	23.768,00 D	-11.768,00
63.01.01.02.103 Servizi per analisi clienti inerti	518,39 D	0,00 D	518,39
63.01.01.02.104 Servizi per analisi clienti legno	7.945,00 D	0,00 D	7.945,00
63.01.01.02.107 Servizi per analisi clienti varie	1.030,00 D	0,00 D	1.030,00
63.01.01.03.101 Servizi di pesa pubblica	336,00 D	161,00 D	175,00
63.01.01.03.102 Servizi di pulizia uffici	27.533,62 D	34.297,90 D	-6.764,28
63.01.01.03.103 Servizi di vigilanza	4.560,00 D	4.560,00 D	0,00
63.01.02.03.101 Lavaggio automezzi	879,48 D	655,76 D	223,72
63.01.02.03.102 Soccorso stradale automezzi	48.492,95 D	43.060,00 D	5.432,95
63.01.03.01.101 Smaltimento clienti privati	0,00 D	86.799,83 D	-86.799,83
63.01.03.02.101 Servizi per smaltimenti cantiere Cavaion	60,00 D	0,00 D	60,00
63.01.03.03.102 Smaltimenti clienti pneumatici	19.794,76 D	0,00 D	19.794,76
63.01.03.03.104 Smaltimenti clienti secco	81.241,56 D	0,00 D	81.241,56
63.01.03.03.105 Smaltimenti clienti toner	838,30 D	0,00 D	838,30
63.01.03.03.106 Smaltimenti clienti ctichettati	20.996,40 D	0,00 D	20.996,40
63.01.03.03.107 Smaltimenti clienti filtri olio	914,30 D	0,00 D	914,30
63.01.03.03.108 Smaltimenti clienti medicinali	19.362,00 D	0,00 D	19.362,00
63.01.03.03.110 Smaltimenti clienti vernici non peric	4.955,15 D	0,00 D	4.955,15
63.01.03.03.111 Smaltimenti clienti durevoli	338,20 D	0,00 D	338,20
63.01.03.03.112 Smaltimenti clienti ingombranti	1.370,80 D	0,00 D	1.370,80
63.01.03.03.113 Smaltimenti clienti forsu	44.841,72 D	0,00 D	44.841,72
63.01.03.03.114 Smaltimento clienti legno	307.126,18 D	0,00 D	307.126,18
63.01.03.03.115 Smaltimenti clienti verde	45.468,89 D	0,00 D	45.468,89
63.01.03.03.117 Smaltimenti clienti inerti	44.157,39 D	0,00 D	44.157,39
63.01.03.03.119 Smaltimenti clienti olio contaminato	167,40 D	0,00 D	167,40
63.01.03.03.122 Smaltimenti clienti impurità plastica	914.483,47 D	0,00 D	914.483,47
63.01.03.03.123 Smaltimenti clienti rifiuti diversi	2.019,21 D	0,00 D	2.019,21
63.01.03.03.124 Smaltimenti clienti rifiuti rup	6.829,66 D	0,00 D	6.829,66
63.01.03.03.126 Smaltimenti clienti vernici pericolose	18.442,25 D	0,00 D	18.442,25
63.01.03.03.130 Smaltimenti clienti estintori	2.078,75 D	0,00 D	2.078,75
63.01.03.03.134 Smaltimenti clienti imballaggi misti	181,30 D	0,00 D	181,30
63.02.01.06.101 Selezione plastica	1.736.503,40 D	0,00 D	1.736.503,40

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
63.02.01.06.103 Analisi per monitoraggio mat in entrata	69.759,64 D	0,00 D	69.759,64
63.02.01.06.104 Analisi per monitoraggio mat in uscita	2.252,68 D	0,00 D	2.252,68
63.02.01.06.105 Riaddebito selez/smalt impurità imp sel.	477.269,12 D	0,00 D	477.269,12
63.02.01.06.106 Pressatura plastica	156.474,03 D	0,00 D	156.474,03
63.02.01.06.107 Servizio di carico/scarico	72.000,00 D	0,00 D	72.000,00
63.02.01.06.108 Riaddebito servizi agg subappaltatrice	73.663,45 D	0,00 D	73.663,45
63.02.01.06.109 Selezione carta	49.844,32 D	0,00 D	49.844,32
63.02.01.06.110 Pressatura carta	59.911,36 D	0,00 D	59.911,36
63.02.01.06.113 Costi per stampati/adesivi	9.151,50 D	0,00 D	9.151,50
63.03.01.01.101 Costi per stampati azienda	24.229,00 D	11.953,00 D	12.276,00
63.03.01.01.102 Costi per stampati/calendari	68.932,21 D	64.087,09 D	4.845,12
63.07.01.01.103 Spese postali e corrieri	1.118,20 D	7.249,03 D	-6.130,83
63.07.01.01.104 Servizio ricarica n. verde Zevio	0,00 D	4.260,00 D	-4.260,00
63.07.01.02.105 Consulenze tecniche	159.151,59 D	93.844,12 D	65.307,47
63.07.01.02.112 Consulenze per applicazione MTR	28.500,00 D	35.000,00 D	-6.500,00
63.07.01.02.120 Cassa previdenza professionisti	14.880,14 D	12.819,13 D	2.061,01
63.07.01.02.121 Rimborsi spese consulenti	1.089,50 D	511,50 D	578,00
63.07.01.02.122 Rimborsi spese consulenti in esenzione	1.383,67 D	917,60 D	466,07
63.07.01.02.127 Pubbliche relazioni	31.000,00 D	33.790,91 D	-2.790,91
63.07.01.06.102 Commissioni bancarie	7.714,65 D	7.793,92 D	-79,27
63.07.01.06.103 Oneri bancari	12.823,66 D	19.705,38 D	-6.881,72
63.07.01.07.102 Spese per qualità	0,00 D	6.150,00 D	-6.150,00
63.07.01.08.102 Spese mediche dipendenti	0,00 D	10.194,00 D	-10.194,00
63.07.01.08.103 Spese per sicurezza	0,00 D	9.318,69 D	-9.318,69
63.07.01.09.104 Pratiche automezzi	59.436,23 D	46.683,81 D	12.752,42
63.07.02.01.101 Prestazioni da terzi per sanif uffici	27.960,00 D	12.390,00 D	15.570,00
63.07.02.02.101 Consulenze per qualità e ambiente	9.800,00 D	0,00 D	9.800,00
63.07.02.02.102 Spese per qualità	8.950,00 D	0,00 D	8.950,00
63.07.02.03.101 Consulenze per sicurezza	2.300,00 D	0,00 D	2.300,00
63.07.02.03.102 Spese mediche dipendenti	35.921,05 D	0,00 D	35.921,05
63.07.02.03.103 Spese per sicurezza	9.789,04 D	0,00 D	9.789,04
63.09.02.01.101 Prestazioni AMIA - servizio vetro	208.061,89 D	231.108,37 D	-23.046,48
63.09.02.01.102 Prestazioni AMIA - servizi contrattuali	103.082,28 D	0,00 D	103.082,28
63.09.02.01.103 Prestazioni Amia - Servizio Villafranca	0,00 D	2.485.261,54 D	-2.485.261,54
63.09.02.01.104 Prestazione AMIA - viaggi da cdr differ	189.108,32 D	0,00 D	189.108,32
63.09.02.01.105 Prestazioni Amia - viaggi da cdr secco	12.572,56 D	8.274,92 D	4.297,64
63.09.02.01.106 Prestazioni Amia - Servizio S. Ambrogio	0,00 D	3.864,09 D	-3.864,09
63.09.02.01.107 Prestazioni AMIA - servizi spot	54.155,30 D	2.079,46 D	52.075,84
63.09.02.01.108 Prestazioni AMIA - movimentazione terre	9.023,40 D	0,00 D	9.023,40
63.09.02.01.111 Prestazioni Amia - raccolta differ	2.108.213,32 D	242.482,80 D	1.865.730,52
63.09.02.01.112 Prestazioni Amia - raccolta indiffer	329.703,75 D	148.380,36 D	181.323,39
63.09.02.01.113 Prestazioni Amia - servizio spazzamento	567.298,08 D	575.295,20 D	-7.997,12
63.09.02.01.114 Prestazioni Amia - Servizio Mozzecane	0,00 D	22.529,40 D	-22.529,40
63.09.02.03.101 Prest infrag SIT - raccolta diff	349.769,88 D	0,00 D	349.769,88
63.09.02.03.102 Prest infrag SIT - raccolta indiff	259.175,16 D	0,00 D	259.175,16
63.09.02.03.103 Prest infrag SIT - trasp CDR rif diff	107.324,64 D	0,00 D	107.324,64
63.09.02.03.104 Prest infrag SIT - serv racc/trasp spot	1.000,00 D	0,00 D	1.000,00
63.09.03.01.101 Smaltimenti Amia secco	0,00 D	30.871,08 D	-30.871,08

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
63.09.03.01.103 Smaltimento AMIA pneumatici	10.895,40 D	5.063,45 D	5.831,95
63.09.03.01.104 Smaltimenti AMIA rifiuti vari	3.225,36 D	18.225,28 D	-14.999,92
63.09.03.01.109 Smaltimenti Amia spazzamento	8.364,60 D	0,00 D	8.364,60
63.09.03.02.101 Smaltimento Transeco legno	148.259,96 D	36.994,88 D	111.265,08
63.09.03.02.102 Smaltimento Transeco ingombranti	21.230,25 D	25.522,50 D	-4.292,25
63.09.03.02.103 Smaltimenti Transeco rifiuti diversi	11.160,05 D	0,00 D	11.160,05
63.09.03.02.105 Smaltimenti Transeco Rifiuti Vari clienti privat	0,00 D	6.595,30 D	-6.595,30
63.09.03.02.106 Smaltimenti Transeco imbal. misti	5.046,75 D	0,00 D	5.046,75
63.09.09.01.101 Servizi AMIA - varie	18.000,00 D	34.633,47 D	-16.633,47
63.09.09.01.105 Prestazioni Amia - movimentazione terre	0,00 D	8.875,08 D	-8.875,08
63.09.09.02.101 Servizi AGSM - varie	0,00 D	18.386,57 D	-18.386,57
63.09.09.02.102 Servizi vari AGSM - Sopravv/insuss. Passive	0,00 D	533,73 D	-533,73
63.09.09.03.101 Servizi Transeco - varie	21.210,00 D	6.000,00 D	15.210,00
77.05.01.01.098 Soprav. passiva prestazione servizi	0,00 D	31.291,68 D	-31.291,68
77.05.01.01.105 Altri costi correnti	10.497,24 D	9.486,49 D	1.010,75
8) Per godimento di beni di terzi	1.726.914	1.508.621	218.293
- Affitti e locazioni	458.093	467.498	-9.405
65.01.01.01.101 Affitti e locazioni sede di cavaion	341.088,00 D	467.497,78 D	-126.409,78
65.01.01.01.102 Affitti e locazioni sede di Zevio	102.623,68 D	0,00 D	102.623,68
65.01.01.01.103 Affitti e locazioni varie	14.381,79 D	0,00 D	14.381,79
- Canoni di leasing beni mobili	966.869	507.887	458.982
65.01.01.02.101 Canoni di leasing automezzi	918.026,61 D	438.152,47 D	479.874,14
65.01.01.02.102 Canoni di leasing attrezzature	41.042,42 D	67.793,48 D	-26.751,06
65.01.01.02.103 Oneri accessori leasing automezzi	7.800,00 D	1.941,00 D	5.859,00
- Altri	301.952	533.236	-231.284
63.09.01.01.101 Noleggi Amia contenitori	0,00 D	32.636,70 D	-32.636,70
65.01.01.02.107 Canoni di leasing impianto selezione	0,00 D	100.419,20 D	-100.419,20
65.01.01.03.101 Noleggi automezzi cavaion	93.583,70 D	0,00 D	93.583,70
65.01.01.03.102 Noleggio automezzi zevio	56.100,00 D	0,00 D	56.100,00
65.01.01.03.103 Noleggio autovettura Direttore	7.683,43 D	0,00 D	7.683,43
65.01.01.03.104 Noleggio autovettura in dotaz dipendenti	2.461,36 D	0,00 D	2.461,36
65.01.01.03.105 Noleggio autovettura Presidente	10.202,49 D	0,00 D	10.202,49
65.01.01.04.101 Noleggio attrezzature	33.289,74 D	0,00 D	33.289,74
65.01.01.04.104 Noleggi diversi	65.003,59 D	0,00 D	65.003,59
65.01.02.01.101 Noleggi automezzi cantiere Cavaion	0,00 D	182.450,00 D	-182.450,00
65.01.02.01.102 Noleggi AMIA - contenitori	32.539,14 D	121.900,00 D	-89.360,86
65.01.02.01.104 Noleggi autovetture Direttore	0,00 D	10.466,62 D	-10.466,62
65.01.02.01.106 Noleggio autovettura dipendenti	0,00 D	2.322,59 D	-2.322,59
65.01.02.02.101 Noleggi attrezzature	0,00 D	1.098,00 D	-1.098,00
65.01.02.02.102 Noleggi presse	0,00 D	10.200,00 D	-10.200,00
65.01.02.02.103 Noleggi container	0,00 D	29.392,71 D	-29.392,71
65.01.02.02.104 Noleggi diversi	0,00 D	41.933,76 D	-41.933,76
65.01.02.03.101 Noleggi AGSM - apparecchi telefonici	1.088,48 D	0,00 D	1.088,48
77.05.01.01.109 Sopravvenienze passive godimento beni/t	0,00 D	416,44 D	-416,44
9) Per il personale:			
a) Salari e stipendi	11.993.522	11.045.957	947.565

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
67.01.01.01.101 Salari	10.270.152,48 D	9.443.046,44 D	827.106,04
67.01.01.01.109 Salari parte variabile	0,00 D	219.440,42 D	-219.440,42
67.01.01.01.114 Costo del pers op con contr interinale	181.586,58 D	78.055,91 D	103.530,67
67.01.01.02.101 Stipendi	1.478.517,82 D	1.039.627,24 D	438.890,58
67.01.01.02.109 Stipendi parte variabile	0,00 D	8.829,91 D	-8.829,91
67.01.01.03.101 Emolumenti dirigenti	63.265,03 D	256.956,73 D	-193.691,70
b) Oneri sociali	3.844.312	3.617.978	226.334
- Oneri previdenziali	3.404.650	3.218.934	185.716
67.01.01.01.102 Contributi INPS su salari	2.960.106,65 D	2.789.328,59 D	170.778,06
67.01.01.01.110 Contributi INPS su salari parte variabile	0,00 D	67.093,23 D	-67.093,23
67.01.01.02.102 Contributi INPS su stipendi	426.200,57 D	300.312,33 D	125.888,24
67.01.01.02.110 Contributi INPS su stipendi parte variabile	0,00 D	1.765,15 D	-1.765,15
67.01.01.03.102 Contributi INPS su emolumenti dirigenti	18.343,18 D	60.434,77 D	-42.091,59
- Oneri assistenziali	439.662	399.044	40.618
67.01.01.01.103 INAIL su salari	424.872,60 D	393.092,28 D	31.780,32
67.01.01.01.104 INAIL su salari differiti	0,00 D	835,54 D	-835,54
67.01.01.02.103 INAIL su stipendi	14.196,87 D	3.800,11 D	10.396,76
67.01.01.02.104 INAIL su stipendi differiti	0,00 D	160,01 D	-160,01
67.01.01.03.103 INAIL su emolumenti dirigenti	592,72 D	260,53 D	332,19
67.01.01.03.104 INAIL su emolumenti dirigenti differiti	0,00 D	895,20 D	-895,20
c) Trattamento di fine rapporto	658.776	563.214	95.562
67.01.01.01.105 Accantonamento TFR su salari	562.113,16 D	470.480,11 D	91.633,05
67.01.01.01.106 Accantonamento T.F.R. su salari differiti	0,00 D	17.174,24 D	-17.174,24
67.01.01.02.105 Accantonamento TFR su stipendi	92.586,87 D	55.983,60 D	36.603,27
67.01.01.02.106 Accantonamento T.F.R. su stipendi differiti	0,00 D	2.318,47 D	-2.318,47
67.01.01.03.105 Accantonamento TFR dirigenti	4.075,96 D	17.257,38 D	-13.181,42
e) Altri costi	133.753	214.660	-80.907
67.01.01.01.107 Contributo fondo pensione su salari	47.182,21 D	49.018,50 D	-1.836,29
67.01.01.01.108 Altri costi del personale - operai	93,36 D	239,14 D	-145,78
67.01.01.01.113 Contributi fondo FASDA	70.975,00 D	66.442,00 D	4.533,00
67.01.01.01.115 Recupero danni	0,00 D	1.726,20 A	1.726,20
67.01.01.02.107 Contributo fondo pensione su stipendi	9.909,26 D	17.678,35 D	-7.769,09
67.01.01.02.113 Contributi fondo FASDA	3.266,50 D	1.619,35 D	1.647,15
67.01.01.03.107 Contributo fondo pensione dirigenti	2.327,01 D	11.664,93 D	-9.337,92
77.05.01.01.099 Sopravvenienze passive voci del personale	0,00 D	69.724,29 D	-69.724,29
Totale costi per il personale	16.630.363	15.441.809	1.188.554
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	111.137	116.976	-5.839
- Ammortamento diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	66.802	43.222	23.580
69.05.01.01.101 Amm software	66.801,90 D	43.222,32 D	23.579,58
- Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	44.335	73.754	-29.419

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
69.13.01.01.101 Amm opere e miglior su autom di terzi	8.923,23 D	13.681,17 D	-4.757,94
69.13.01.01.102 Amm opere e miglior su immobil di terzi	29.599,48 D	55.559,04 D	-25.959,56
69.13.01.01.105 Amm oneri per progetti su immobili d/t	102,44 D	101,96 D	0,48
69.13.01.01.107 Amm spese utiliz plur - sito internet	420,00 D	0,00 D	420,00
69.13.01.01.109 Amm spese utiliz plur - rev legge 231	5.290,00 D	4.412,24 D	877,76
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	767.075	702.782	64.293
- Ammortamento terreni e fabbricati	12.484	11.379	1.105
71.01.01.01.101 Amm ord costruzioni leggere	12.483,80 D	11.379,30 D	1.104,50
- Ammortamento impianti e macchinario	43.348	38.522	4.826
71.03.01.01.101 Amm ord impianti specifici	37.955,17 D	34.780,73 D	3.174,44
71.03.01.01.102 Amm ord impianti	5.393,14 D	3.741,36 D	1.651,78
- Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	262.727	257.453	5.274
71.05.01.01.101 Amm ord attrezzature	258.066,43 D	256.723,43 D	1.343,00
71.05.01.01.102 Amm ord attrezzature industriali	730,00 D	730,00 D	0,00
71.05.01.01.105 Amm ord attrezzature < € 516	3.930,46 D	0,00 D	3.930,46
- Ammortamento altri beni materiali	448.516	395.428	53.088
71.07.01.01.101 Amm ord mobili e arredi	7.143,15 D	3.312,49 D	3.830,66
71.07.01.01.102 Amm ord mobili e arredi e dotaz magaz	736,25 D	883,95 D	-147,70
71.07.03.01.101 Amm ord macchine d'ufficio elettroniche	33.896,52 D	29.881,46 D	4.015,06
71.07.03.01.102 Amm ord macchine d'ufficio < € 516	4.469,43 D	0,00 D	4.469,43
71.07.05.01.101 Amm ord autovetture	15.283,81 D	27,25 D	15.256,56
71.07.05.01.102 Amm ord autoveicoli da trasporto	336.231,80 D	338.352,55 D	-2.120,75
71.07.05.01.103 Amm ord autoveicoli da conferimento	50.754,77 D	22.970,25 D	27.784,52
Totale ammortamenti e svalutazioni	878.212	819.758	58.454
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-80.171	-48.750	-31.421
- Rimanenze iniziali materie sussidiarie	47.499	30.479	17.020
53.01.01.01.003 Riman iniziali carburanti e lubrificanti	47.498,71 D	0,00 D	47.498,71
73.01.01.01.102 Rimanenze iniziali carburanti e lubrificanti	0,00 D	30.478,64 D	-30.478,64
- (Rimanenze finali materie sussidiarie)	55.249	47.499	7.750
53.03.01.01.003 Riman finali carburanti e lubrificanti	55.248,88 A	0,00 D	55.248,88
53.03.01.01.102 Rimanenze finali carburanti e lubrificanti	0,00 D	47.498,71 A	47.498,71
- Rimanenze iniziali materie di consumo	17.640	13.311	4.329
53.01.01.01.001 Riman iniziali materiali di consumo	16.250,00 D	0,00 D	16.250,00
53.01.01.01.007 Riman iniziali materiali di manutenzione	1.390,20 D	0,00 D	1.390,20
73.01.01.01.103 Rimanenze iniziali materiale di consumo	0,00 D	9.200,00 D	-9.200,00
73.01.01.01.106 Rimanenze iniziali materiale somm.ne pasti dip	0,00 D	4.110,60 D	-4.110,60
- (Rimanenze finali materie di consumo)	10.098	17.640	-7.542
53.03.01.01.001 Riman finali materiali di consumo	10.098,00 A	0,00 D	10.098,00
53.03.01.01.101 Rimanenze finali materiale di consumo	0,00 D	16.250,00 A	16.250,00
53.03.01.01.104 Rimanenze finali materiale di manutenzione	0,00 D	1.390,20 A	1.390,20
- Rimanenze iniziali merci	165.509	138.108	27.401

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
53.01.01.01.005 Riman iniziali materiali da rivendere	165.508,66 D	0,00 D	165.508,66
73.01.01.01.101 Rimanenze iniziali materiale da rivendere	0,00 D	138.107,60 D	-138.107,60
- (Rimanenze finali merci)	245.472	165.509	79.963
53.03.01.01.005 Riman finali materiali da rivendere	245.472,25 A	0,00 D	245.472,25
53.03.01.01.103 Rimanenze finali materiale da rivendere	0,00 D	165.508,66 A	165.508,66
12) Accantonamenti per rischi	495.097	124.647	370.450
75.01.01.01.102 Acc.to fdo rischi controversie dipendenti	495.097,20 D	95.403,00 D	399.694,20
75.01.01.01.111 Acc.to fdo rischi spese legali	0,00 D	29.244,06 D	-29.244,06
14) Oneri diversi di gestione	240.805	207.789	33.016
- Imposte di bollo	817	1.106	-289
77.01.01.01.101 Imposta di bollo	817,27 D	879,96 D	-62,69
77.01.01.01.102 Marche da bollo	0,00 D	226,00 D	-226,00
- Imposta di registro	5.183	15.806	-10.623
77.01.01.01.105 Imposta di registro	5.182,55 D	15.806,32 D	-10.623,77
- Diritti camerali	2.302	1.787	515
77.01.01.01.103 Diritti camerali CCIAA	2.302,46 D	1.786,50 D	515,96
- Abbonamenti riviste, giornali ...	1.408	1.318	90
63.07.01.09.103 Abbonamenti & libri	1.407,99 D	1.318,00 D	89,99
- Sopravvenienze e insussistenze passive	50.339	66.003	-15.664
77.05.01.01.103 Sopravvenienze passive	50.338,60 D	66.003,04 D	-15.664,44
- Minusvalenze di natura non finanziaria	2.626	0	2.626
77.05.01.01.102 Minusvalenze da alienazione	2.625,83 D	0,00 D	2.625,83
- Altri oneri di gestione	178.130	121.769	56.361
63.07.01.09.102 Quote associative	49.256,24 D	39.552,07 D	9.704,17
63.09.09.02.104 Servizi vari AGSM - Riadd. imposte e tasse d'e	0,00 D	231,68 D	-231,68
63.09.09.02.105 Servizi vari AGSM -Riadd. tasse di concessioni	0,00 D	41,32 D	-41,32
77.01.01.01.019 Altre imposte e tasse	0,00 D	26,04 D	-26,04
77.01.01.01.104 Imposte e tasse di esercizio	440,00 D	440,00 D	0,00
77.01.01.01.106 Spese contratti comuni	2.870,11 D	1.932,02 D	938,09
77.01.01.01.108 Tasse di circolazione	67.502,53 D	65.690,49 D	1.812,04
77.01.01.01.109 Tassa sui rifiuti	7.511,47 D	5.768,00 D	1.743,47
77.01.01.01.110 Sanzioni per ravvedimenti operosi	0,00 D	86,65 D	-86,65
77.01.01.01.111 Sanzioni tributarie e PVC	1.592,30 D	0,00 D	1.592,30
77.01.01.01.112 Tasse di circolazione autov DG in fringe	243,87 D	0,00 D	243,87
77.05.01.01.101 Arrotondamenti passivi	43.463,79 D	5.375,00 D	38.088,79
77.07.01.01.101 Multe e ammende	2.023,10 D	2.393,36 D	-370,26
77.07.01.01.102 Sanzioni per ravv operoso	158,73 D	0,00 D	158,73
77.07.01.01.105 Sanzioni per disservizi	3.067,51 D	229,60 D	2.837,91
Totale costi della produzione	44.527.147	41.375.213	3.151.934
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	84.081	666.520	-582.439

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) Altri proventi finanziari:

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
d) Proventi diversi dai precedenti			
Altri	57	64	-7
- Interessi su depositi bancari e postali	57	49	8
81.07.07.01.101 Interessi attivi su depositi bancari	56,66 A	49,19 A	7,47
- Altri	0	15	-15
59.03.01.01.099 Sopravvenienze attive gestione finanziaria	0,00 D	15,02 A	15,02
Totale proventi diversi dai precedenti	57	64	-7
Totale altri proventi finanziari	57	64	-7
17) Interessi e altri oneri finanziari			
Altri	35.589	59.152	-23.563
- Interessi passivi verso banche	31.509	34.018	-2.509
83.07.01.01.101 Inter pass debiti vs banche	31.509,30 D	34.017,57 D	-2.508,27
- Interessi passivi su mutui	1.919	22.221	-20.302
83.07.01.01.102 Inter pass su mutui	1.918,56 D	22.220,50 D	-20.301,94
- Altri oneri finanziari	2.161	2.913	-752
77.05.01.01.096 Sopravvenienze passive oneri finanziari	0,00 D	36,87 D	-36,87
83.07.01.01.104 Inter pass su pagamento di imposte	281,96 D	111,57 D	170,39
83.07.01.01.105 Inter pass su debiti vs enti prev e ass	2.498,23 D	2.879,86 D	-381,63
83.07.01.01.106 Inter passivi leasing	619,68 A	115,79 A	503,89
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.589	59.152	-23.563
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-35.532	-59.088	23.556
(15+16-17+-17-bis)			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:			
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	48.549	607.432	-558.883
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
Imposte correnti	101.400	131.518	-30.118
- IRES di competenza dell'esercizio	14.851	78.273	-63.422
93.01.01.01.001 Ires	0,00 D	78.273,00 D	-78.273,00
93.01.01.01.101 IRES	14.851,00 D	0,00 D	14.851,00
- IRAP di competenza dell'esercizio	86.549	53.245	33.304
59.03.01.01.116 Sopravv. attive imposte anni precedenti (non)	0,00 D	35.496,80 A	35.496,80
93.01.01.01.005 Irap	0,00 D	88.742,00 D	-88.742,00
93.01.01.01.105 IRAP	86.549,00 D	0,00 D	86.549,00
Imposte differite e anticipate	-108.886	-58.214	-50.672

Bilancio riclassificato con periodo di riferimento

SER.I.T. SRL

Schema di riclassificazione: WK13 - GAAP Italia - forma Ordinaria

(importi)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
- Anticipate Ires	98.670	40.516	58.154
92.01.01.01.001 IRES anticipata	0,00 D	40.515,68 A	40.515,68
92.01.01.01.101 IRES anticipata	98.670,20 A	0,00 D	98.670,20
- Anticipate Irap	-105	-186	81
92.01.01.01.003 IRAP anticipata	0,00 D	186,09 D	-186,05
92.01.01.01.103 IRAP anticipata	105,48 D	0,00 D	105,48
- Differite Ires	-10.321	-17.884	7.563
94.01.01.01.001 Imposte differite IRES/IRAP	0,00 D	17.884,00 A	17.884,00
94.01.01.01.101 Imposte differite IRES / IRAP	10.321,00 A	0,00 D	10.321,00
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-7.486	73.304	-80.790
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	56.035	534.128	-478.093