

EXE S.P.A. - IN LIQUIDAZIONE -

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEL PATRIARCATO 3 33100 UDINE UD
Codice Fiscale	01856920309
Numero Rea	Udine 200562
P.I.	01856920309
Capitale Sociale Euro	616.825 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109 Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	4.314	336.019
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.531	3.531
Totale immobilizzazioni (B)	7.845	339.550
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.863	129.574
esigibili oltre l'esercizio successivo	766.198	766.198
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	898.061	895.772
IV - Disponibilità liquide	214.526	396.654
Totale attivo circolante (C)	1.112.587	1.292.426
D) Ratei e risconti	31.881	34.659
Totale attivo	1.152.313	1.666.635
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	616.825	616.825
IV - Riserva legale	28.566	28.566
V - Riserve statutarie	57.132	57.132
VI - Altre riserve	(5.981.248)	(6.125.620)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.300.043)	(1.998.949)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(682.471)	(1.301.094)
Totale patrimonio netto	(9.261.239)	(8.723.140)
B) Fondi per rischi e oneri	10.232.055	9.914.924
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.685	3.819
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.812	141.589
Totale debiti	175.812	141.589
E) Ratei e risconti	0	329.443
Totale passivo	1.152.313	1.666.635

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.000	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	29.527	50.714
Totale altri ricavi e proventi	29.527	50.714
Totale valore della produzione	31.527	50.714
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	381	1.152
7) per servizi	185.194	258.801
8) per godimento di beni di terzi	8.352	114.506
9) per il personale		
a) salari e stipendi	27.186	18.611
b) oneri sociali	7.938	5.765
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.012	2.006
c) trattamento di fine rapporto	2.012	2.006
Totale costi per il personale	37.136	26.382
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	476.077	245.480
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	196.603	245.480
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	279.474	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	476.077	245.480
12) accantonamenti per rischi	0	609.569
14) oneri diversi di gestione	6.891	10.342
Totale costi della produzione	714.031	1.266.232
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(682.504)	(1.215.518)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	0	1
Totale proventi da partecipazioni	0	1
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	33	44.311
Totale proventi diversi dai precedenti	33	44.311
Totale altri proventi finanziari	33	44.311
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	49.888
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	49.888
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	33	(5.576)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	80.000
Totale svalutazioni	0	80.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(80.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(682.471)	(1.301.094)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(682.471)	(1.301.094)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) ed in particolare l'O.I.C. 5.

Si evidenzia che la Società a far data 31.08.2017, con l'iscrizione della delibera di assemblea straordinaria presso il Registro Imprese, è stata posta in stato di liquidazione volontaria e pertanto da tale data si è fatto riferimento alle prescrizioni dell'articolo 2490 del Codice Civile, applicando le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile in quanto compatibili con la natura, le finalità e lo stato della liquidazione.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo. Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Attività svolta e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio 2020 la società ha svolto l'ordinaria attività di liquidazione tra cui:

- la gestione della discarica per rifiuti non pericolosi situata nel comune di Trivignano Udinese, decreto chiusura n.2454 del 16/11/2011 ed ora in attesa di passaggio alla post-gestione trentennale;
- prosecuzione dell'affitto di ramo d'azienda dell'Impianto di Lignano Sabbiadoro denominato "Pantanel", sino alla scadenza della concessione ossia fino al 15.11.2020;
- la gestione dei contenziosi ed il recupero dei crediti.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e in considerazione della procedura di liquidazione in atto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, tenuto conto dello stato di liquidazione.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile in quanto compatibili con la natura, le finalità e lo stato della liquidazione, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) ed in particolare l'O.I.C. 5.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al valore presunto di realizzo.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore di estinzione e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

Il valore delle immobilizzazioni è espresso sulla base dei valori presumibili di realizzo, come previsto dall'OIC 5.

Alla scadenza della concessione demaniale si è provveduto prudenzialmente a svalutare tutti i cespiti dell'impianto di Lignano alla data del 15.11.2020.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	4.193.787	83.531	4.277.318
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	3.713.395		3.713.395
Svalutazioni	0	144.372	80.000	224.372
Valore di bilancio	0	336.019	3.531	339.550
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	196.603		196.603
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	279.474	0	279.474
Altre variazioni	0	144.372	0	144.372
Totale variazioni	0	(331.705)	0	(331.705)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	4.193.787	83.531	4.277.318
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	3.909.998		3.909.998
Svalutazioni	0	279.474	80.000	359.474
Valore di bilancio	0	4.314	3.531	7.845

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni e crediti di natura finanziaria come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	700			700
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	2.831			2.831
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	3.531			3.531

La partecipazione nella Società controllata Palm'e S.r.l. in liquidazione, è stata prudenzialmente svalutata per intero in attesa dell'evoluzione del futuro della partecipazione societaria.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 898.062.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari ad euro 2.289.

Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante

La voce comprende i crediti esigibili entro l'esercizio successivo e rileva la differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine, esclusi i crediti commerciali verso società controllate appostati separatamente, ed i relativi fondi svalutazione come segue:

- Crediti verso clienti euro 140.467
- Crediti v/clienti prot/fall euro 62.195
- F.do rischi cred.clienti fall. euro - 62.195
- F.do rischi credit tass euro – 96.388

Il fondo rischi su crediti tassato è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 96.388 per crediti verso Clienti di dubbia esazione.

Il fondo rischi crediti clienti falliti per euro 62.195 è rimasto invariato in attesa della chiusura delle procedure fallimentari.

Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante

La voce comprende:

1°) crediti commerciali nei confronti delle società controllate:

- Palm'e srl in liquidazione per euro 5.253

2°) crediti per finanziamenti soci società controllate:

- Palm'e srl in liquidazione per euro 556.000: trattasi di finanziamento soci infruttifero.

3°) Fondo rischi tassato crediti per finanziamenti soci società controllate:

- Palm'e srl in liquidazione per euro 556.000: prudenzialmente accantonato in attesa dell'evoluzione del futuro della partecipazione societaria.

Crediti verso altri oltre l'esercizio successivo

La voce comprende i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo per euro 766.198, i quali sono stati adeguati in base al recepimento della perizia di stima effettuata (ai sensi dell'art.6 commi 3 e 4 dell'accordo dd. 24/10 /2003 EXE/CSR) dal dott. Canziani Aldo dd.26.08.2020 in considerazione degli oneri futuri a carico del Socio NET S.p.a, per la post gestione della discarica di Trivignano Udinese. Tale importo verrà determinato con ulteriore disamina in contraddittorio dalla società NET S.p.a.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	45.033	(954)	44.079	44.079	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.253	3.000	5.253	5.253	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.186	419	54.605	54.605	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	794.300	(176)	794.124	27.926	766.198	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	895.772	2.289	898.061	131.863	766.198	0

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	396.617	(182.128)	214.489
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	37	0	37
Totale disponibilità liquide	396.654	(182.128)	214.526

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	34.659	(2.778)	31.881
Totale ratei e risconti attivi	34.659	(2.778)	31.881

I risconti attivi si riferiscono per quasi la totalità dell'importo, alla rilevazione secondo il principio di competenza temporale di premi assicurativi e fidejussioni e in minima parte alla rilevazione per competenza di servizi di Posta Elettronica Certificata e domini Web.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro -9.261.239 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	616.825	0	0	0	0	0	-	616.825
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	-	0
Riserva legale	28.566	0	0	0	0	0	-	28.566
Riserve statutarie	57.132	0	0	0	0	0	-	57.132
Altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserva straordinaria	485.618	0	0	0	0	0	-	485.618
Varie altre riserve	(6.611.238)	0	0	144.372	0	0	-	(6.466.866)
Totale altre riserve	(6.125.620)	0	0	144.372	0	0	-	(5.981.248)
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.998.949)	0	(1.301.094)	0	0	0	-	(3.300.043)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.301.094)	0	1.301.094	0	0	0	(682.471)	(682.471)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	-	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	-	0
Totale patrimonio netto	(8.723.140)	0	0	(144.372)	0	0	(682.471)	(9.261.239)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	(6.466.866)
Totale	(6.466.866)

In ottemperanza ai principi contabili da adottarsi in caso di liquidazione, è stato attribuito ad una apposita riserva di patrimonio netto il risultato dell'adeguamento di alcune poste contabili al presunto valore di realizzo e dell'adeguamento di alcune poste debitorie. Trattasi in particolare del risultato del recepimento dei valori contenuti nella perizia del dott. Alberto Rigotto (Relazione di Stima del Ramo di Azienda Pantanel del 25.11.2019) relativa alla stima:

- del valore dell'Impianto di Lignano in corso affitto di Ramo di Azienda sino al 15.11.2020, per il quale successivamente si è provveduto alla svalutazione dei cespiti in considerazione del termine della concessione demaniale;
- degli oneri futuri previsti dal D.Lgs 36/2003 per la post gestione della discarica di Trivignano Udinese a carico pro quota della Società e del Socio NET S.p.a come previsto contrattualmente tra le parti.

Infine, è stato attribuito ad un'apposita ulteriore riserva da rettifiche di liquidazione, il Fondo Rischi accantonato per Euro 4.861.939, a seguito alla richiesta di risarcimento danni avanzata dalla Francesco Cancellu S.R.L. e Barbagia Ambiente S.R.L. per inadempimenti contrattuali riferiti alla gestione della discarica di Bolotana (NU).

Fondi per rischi e oneri

La voce comprende:

- Altri Fondi Rischi ed Oneri: costo di intervento della sistemazione della discarica esaurita, adeguato a quanto determinato nella perizia di stima del dott. ing. Alberto Motta per euro 179.900, oltre ai fondi necessari per il trattamento dei rifiuti stoccati, che in base alla suddetta perizia sono stimati in euro 788.320. Si precisa che questi ultimi, sono stati stimati nell'eventualità che tali rifiuti vengano smaltiti da soggetto in possesso di Autorizzazione Unica Ambientale per la gestione dell'attività di smaltimento rifiuti, in alternativa il costo dello smaltimento in proprio sarebbe notevolmente maggiore.
- F.do Rischi D.Lgs 36/2003 p.m. discarica Trivignano per euro 3.624.273 relativi agli oneri futuri a carico della Società per la post gestione della suddetta discarica, tuttavia tale importo verrà determinato con ulteriore disamina in contraddittorio dalla Società NET S.p.a. Si tratta di spese che saranno sostenute in ottemperanza all'emanazione del D.Lgs 36/2003, che impone, dopo la chiusura dell'impianto, nuovi obblighi di post gestione per la durata di 30 anni, che vengono appostati in fase di gestione, in ossequio al principio di correlazione tra costi e ricavi, e sono stati determinati in base a perizie asseverate e stime prudenziali, sono stati imputati ad ogni esercizio in relazione alla quantità di rifiuti conferiti rispetto alla volumetria totale conferibile.
- F.do Rischi D.Lgs 36/2003 p.m. discarica Bolotana per euro 460.492, la voce non ha subito variazioni rispetto agli anni passati.
- F.do Rischi Spese Legali: per euro 4.861.939, a seguito alla richiesta di risarcimento danni avanzata dalla Francesco Cancellu S.R.L. e Barbagia Ambiente S.R.L. per inadempimenti contrattuali riferiti alla gestione della discarica di Bolotana (NU).
- F.do Rischi Affitto Ramo d'Azienda: per euro 317.131, la voce comprende costi stimati di competenza inerenti la discarica di Bolotana (NU).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	9.914.924	9.914.924
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	317.131	317.131
Totale variazioni	0	0	0	317.131	317.131
Valore di fine esercizio	0	0	0	10.232.055	10.232.055

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.819
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.012
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(146)
Totale variazioni	1.866
Valore di fine esercizio	5.685

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	132.431	34.075	166.506	166.506	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0

	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 imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	3.074	(733)	2.341	2.341	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.363	1.108	2.471	2.471	0	0
Altri debiti	4.721	(226)	4.495	4.495	0	0
Totale debiti	141.589	34.223	175.812	175.813	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	132.431	166.506	34.075
Fornitori entro esercizio:	113.478	104.642	-8.836
- altri	113.478	104.642	-8.836
Fatture da ricevere entro esercizio:	18.953	61.863	42.910
- altri	18.953	61.863	42.910
Arrotondamento		1	
Totale debiti verso fornitori	132.431	166.506	34.075

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	1.893	511	2.404
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.236	-1.236	
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	-55	-8	-63
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Totale debiti tributari	3.074	-733	2.341

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	1.351	2.422	1.071
Debiti verso Inail	11	49	38

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento	1		-1
Totale debiti previd. e assicurativi	1.363	2.471	1.108

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	4.721	4.495	-226
Debiti verso dipendenti/assimilati	4.721	4.495	-226
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	4.721	4.495	-226

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	175.812	175.812

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile). Si evidenzia che la voce ha subito una variazione consistente in diminuzione, principalmente dovuta alla riclassificazione nella voce F.do Rischi Affitto Ramo d'Azienda per euro 317.131.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	329.443	(329.443)	0
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	329.443	(329.443)	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni		2.000	2.000	
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	50.714	29.527	-21.187	-41,78
Totali	50.714	31.527	-19.187	

La voce Altri ricavi comprende il canone di affitto del Ramo d'azienda "Pantanel" pari ad euro 11.000 come da contratto sottoscritto in data 24/8/2017 (Rep. 42809 Racc. 14726 Notaio Cirotta).

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.152	381	-771	-66,93
Per servizi	258.801	185.194	-73.607	-28,44
Per godimento di beni di terzi	114.506	8.352	-106.154	-92,71
Per il personale:				
a) salari e stipendi	18.611	27.186	8.575	46,07
b) oneri sociali	5.765	7.938	2.173	37,69
c) trattamento di fine rapporto	2.006	2.012	6	0,30
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	245.480	196.603	-48.877	-19,91
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni		279.474	279.474	100,00
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi	609.569		-609.569	-100,00
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	10.342	6.891	-3.451	-33,37
Arrotondamento				
Totali	1.266.232	714.031	-552.201	

Proventi e oneri finanziari

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					33	33
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Totali					33	33

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	80.000	-80.000	
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
Totali	-80.000	80.000	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Nessun costo per IRES ed IRAP è stato stanziato per il reddito prodotto nell'esercizio in quanto la società ha determinato un imponibile fiscale negativo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In base al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	1
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	1

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

In base al punto 16) dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenziano i compensi concessi ai membri del Collegio Sindacale alla data del 31/12/2020.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	29.848
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 682.471 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Riporto a nuovo	682.471
Totale	682.471

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla perdita di Euro 682.471, il Liquidatore propone il riporto a nuovo esercizio.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Udine, 30 Aprile 2022

Il Liquidatore
Alberto-Maria Camilotti