



# Trapani Servizi spa

*Gestione integrata rifiuti*

**SOCIETA' CONTROLLATA EX-ART. 2497/SEXIES E 2359 C.C. DAL COMUNE DI TRAPANI**

**SEDE IN TRAPANI**

**CAPITALE SOCIALE € 413.120**

**REGISTRO IMPRESE DI TRAPANI N. 137305**

**CODICE FISCALE E PARTITA I.V.A. 01976500817**



***BILANCIO DI ESERCIZIO***

***2020***

# TRAPANI SERVIZI S.p.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici                                                                         |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Sede in                                                                                 | TRAPANI             |
| Codice Fiscale                                                                          | 01976500817         |
| Numero Rea                                                                              | TRAPANI 137305      |
| P.I.                                                                                    | 01976500817         |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 413.120 i.v.        |
| Forma giuridica                                                                         | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                  | 382109              |
| Società in liquidazione                                                                 | no                  |
| Società con socio unico                                                                 | si                  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si                  |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | COMUNE DI TRAPANI   |
| Appartenenza a un gruppo                                                                | no                  |

# Stato patrimoniale

|                                                                                        | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                                              |            |            |
| <b>Attivo</b>                                                                          |            |            |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>                              |            |            |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | 0          | 0          |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                                             |            |            |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>                                                |            |            |
| 1) costi di impianto e di ampliamento                                                  | 0          | 0          |
| 2) costi di sviluppo                                                                   | 0          | 0          |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0          | 0          |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 3.794      | 821        |
| 5) avviamento                                                                          | 0          | 0          |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti                                                 | 194.968    | 200.082    |
| 7) altre                                                                               | 580.518    | 368.546    |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                                    | 779.280    | 569.449    |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>                                                 |            |            |
| 1) terreni e fabbricati                                                                | 307.030    | 307.030    |
| 2) impianti e macchinario                                                              | 1.278.288  | 1.681.009  |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                              | 17.622     | 25.615     |
| 4) altri beni                                                                          | 183.265    | 236.301    |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti                                                 | 128.884    | 93.491     |
| Totale immobilizzazioni materiali                                                      | 1.915.089  | 2.343.446  |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>                                              |            |            |
| <b>2) crediti</b>                                                                      |            |            |
| <b>d-bis) verso altri</b>                                                              |            |            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 10.837     | 15.837     |
| Totale crediti verso altri                                                             | 10.837     | 15.837     |
| Totale crediti                                                                         | 10.837     | 15.837     |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                                    | 10.837     | 15.837     |
| Totale immobilizzazioni (B)                                                            | 2.705.206  | 2.928.732  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                                            |            |            |
| <b>I - Rimanenze</b>                                                                   |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                                             | 21.217     | 18.501     |
| Totale rimanenze                                                                       | 21.217     | 18.501     |
| <b>II - Crediti</b>                                                                    |            |            |
| <b>1) verso clienti</b>                                                                |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 5.101.315  | 6.523.371  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 0          | -          |
| Totale crediti verso clienti                                                           | 5.101.315  | 6.523.371  |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>                                                        |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 295.316    | 586.378    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 0          | -          |
| Totale crediti tributari                                                               | 295.316    | 586.378    |
| 5-ter) imposte anticipate                                                              | 203.130    | 410.726    |
| <b>5-quater) verso altri</b>                                                           |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 263.985    | 247.662    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 0          | -          |
| Totale crediti verso altri                                                             | 263.985    | 247.662    |

|                                                                        |            |            |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Totale crediti                                                         | 5.863.746  | 7.768.137  |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      |            |            |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni     | 0          | 0          |
| IV - Disponibilità liquide                                             |            |            |
| 1) depositi bancari e postali                                          | 10.108.957 | 8.785.134  |
| 3) danaro e valori in cassa                                            | 889        | 1.375      |
| Totale disponibilità liquide                                           | 10.109.846 | 8.786.509  |
| Totale attivo circolante (C)                                           | 15.994.809 | 16.573.147 |
| D) Ratei e risconti                                                    | 186.950    | 88.644     |
| Totale attivo                                                          | 18.886.965 | 19.590.523 |
| Passivo                                                                |            |            |
| A) Patrimonio netto                                                    |            |            |
| I - Capitale                                                           | 413.120    | 413.120    |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                              | 0          | 0          |
| III - Riserve di rivalutazione                                         | 0          | 0          |
| IV - Riserva legale                                                    | 842.257    | 842.257    |
| V - Riserve statutarie                                                 | 0          | 0          |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                             |            |            |
| Riserva straordinaria                                                  | 535.969    | 535.973    |
| Varie altre riserve                                                    | 2          | 0          |
| Totale altre riserve                                                   | 535.971    | 535.973    |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0          | 0          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 18.619     | 0          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 54.127     | 18.619     |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0          | 0          |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto                                                | 1.864.094  | 1.809.969  |
| B) Fondi per rischi e oneri                                            |            |            |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                     | 0          | 0          |
| 2) per imposte, anche differite                                        | 0          | 0          |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi                               | 0          | 0          |
| 4) altri                                                               | 11.715.014 | 11.469.884 |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                       | 11.715.014 | 11.469.884 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 662.458    | 735.471    |
| D) Debiti                                                              |            |            |
| 4) debiti verso banche                                                 |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 175.148    | 344.279    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0          | 171.521    |
| Totale debiti verso banche                                             | 175.148    | 515.800    |
| 7) debiti verso fornitori                                              |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 2.475.213  | 2.786.999  |
| Totale debiti verso fornitori                                          | 2.475.213  | 2.786.999  |
| 12) debiti tributari                                                   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 384.334    | 339.386    |
| Totale debiti tributari                                                | 384.334    | 339.386    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale         |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 262.383    | 299.183    |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 262.383    | 299.183    |
| 14) altri debiti                                                       |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 759.033    | 666.422    |
| Totale altri debiti                                                    | 759.033    | 666.422    |

|                     |            |            |
|---------------------|------------|------------|
| Totale debiti       | 4.056.111  | 4.607.790  |
| E) Ratei e risconti | 589.288    | 967.409    |
| Totale passivo      | 18.886.965 | 19.590.523 |

## Conto economico

|                                                                                           | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                                                           |            |            |
| A) Valore della produzione                                                                |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                               | 13.859.614 | 12.000.026 |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                             | 5.800      | 0          |
| altri                                                                                     | 3.296.941  | 3.180.453  |
| Totale altri ricavi e proventi                                                            | 3.302.741  | 3.180.453  |
| Totale valore della produzione                                                            | 17.162.355 | 15.180.479 |
| B) Costi della produzione                                                                 |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 597.470    | 922.649    |
| 7) per servizi                                                                            | 8.815.109  | 6.944.357  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                         | 381.678    | 461.877    |
| 9) per il personale                                                                       |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                      | 3.861.667  | 3.993.398  |
| b) oneri sociali                                                                          | 1.207.947  | 1.350.261  |
| c) trattamento di fine rapporto                                                           | 206.989    | 215.148    |
| e) altri costi                                                                            | 4.086      | 90         |
| Totale costi per il personale                                                             | 5.280.689  | 5.558.897  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                           |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 66.758     | 37.447     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 332.772    | 548.575    |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              | 533.539    | 0          |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 100.666    | 0          |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                        | 1.033.735  | 586.022    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | (2.716)    | (13.502)   |
| 13) altri accantonamenti                                                                  | 341.850    | 300.000    |
| 14) oneri diversi di gestione                                                             | 351.080    | 296.512    |
| Totale costi della produzione                                                             | 16.798.895 | 15.056.812 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | 363.460    | 123.667    |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                            |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                             |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                        |            |            |
| altri                                                                                     | 1.765      | 4.834      |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                    | 1.765      | 4.834      |
| Totale altri proventi finanziari                                                          | 1.765      | 4.834      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                    |            |            |
| altri                                                                                     | 17.055     | 41.966     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                 | 17.055     | 41.966     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                              | (15.290)   | (37.132)   |
| 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)                                         | 348.170    | 86.535     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |            |            |
| imposte correnti                                                                          | 86.447     | 12.932     |
| imposte differite e anticipate                                                            | 207.596    | 54.984     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         | 294.043    | 67.916     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                        | 54.127     | 18.619     |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|                                                                                                                                       | 31-12-2020 | 31-12-2019  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>                                                                                       |            |             |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                                      |            |             |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                                        | 54.127     | 18.619      |
| Imposte sul reddito                                                                                                                   | 294.043    | 67.916      |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                                            | 15.290     | 37.132      |
| (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                   | 363.460    | 123.667     |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>                           |            |             |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                                               | 341.850    | 300.000     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                                   | 399.530    | 586.022     |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                                                                                           | 533.539    | 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                                                                | 100.666    | 0           |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                           | 1.375.585  | 886.022     |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                                            | 1.739.045  | 1.009.689   |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                                       |            |             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                                               | (2.716)    | (13.502)    |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                                     | 1.321.390  | 784.143     |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                                    | (311.786)  | (555.010)   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                                   | (98.306)   | 44.231      |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                                  | (378.121)  | (150.121)   |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                                     | 289.051    | 416.970     |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                                       | 819.512    | 526.711     |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                                                | 2.558.557  | 1.536.400   |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                                                                               |            |             |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                                          | (15.290)   | (37.132)    |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                                          | 0          | 0           |
| Dividendi incassati                                                                                                                   | 0          | 0           |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                                  | (169.733)  | (170.005)   |
| Altri incassi/(pagamenti)                                                                                                             | 0          | 0           |
| Totale altre rettifiche                                                                                                               | (185.023)  | (207.137)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                                        | 2.373.534  | 1.329.263   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                                    |            |             |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                                     |            |             |
| (Investimenti)                                                                                                                        | (437.954)  | (1.162.063) |
| Disinvestimenti                                                                                                                       | 0          | 0           |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                                                   |            |             |
| (Investimenti)                                                                                                                        | (276.589)  | (151.618)   |
| Disinvestimenti                                                                                                                       | 0          | 0           |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                                                   |            |             |
| (Investimenti)                                                                                                                        | 0          | (4.897)     |
| Disinvestimenti                                                                                                                       | 5.000      | 0           |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>                                                                                         |            |             |
| (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)                  | (709.543)  | (1.318.578) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento         |            |             |
| Mezzi di terzi                                                        |            |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                   | (169.131)  | 9.771       |
| Accensione finanziamenti                                              | 0          | 0           |
| (Rimborso finanziamenti)                                              | (171.521)  | (337.959)   |
| Mezzi propri                                                          |            |             |
| Aumento di capitale a pagamento                                       | 0          | 2           |
| (Rimborso di capitale)                                                | (2)        | 0           |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie                                 | 0          | 0           |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                             | 0          | 0           |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                 | (340.654)  | (328.186)   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | 1.323.337  | (317.501)   |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                             | 0          | 0           |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                              |            |             |
| Depositi bancari e postali                                            | 8.785.134  | 9.102.656   |
| Assegni                                                               | 0          | 0           |
| Danaro e valori in cassa                                              | 1.375      | 1.354       |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                       | 8.786.509  | 9.104.010   |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0          | 0           |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                |            |             |
| Depositi bancari e postali                                            | 10.108.957 | 8.785.134   |
| Danaro e valori in cassa                                              | 889        | 1.375       |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                         | 10.109.846 | 8.786.509   |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0          | 0           |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

#### **PREMESSA**

Signor Azionista,

Il bilancio che il Consiglio di Amministrazione ha chiuso al 31/12/2020 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..

Il documento, che sottoponiamo al Suo esame, evidenzia un utile civilistico prima dell'accantonamento delle imposte di € 348.170 e che a seguito delle imposte correnti di € 86.447 e delle imposte anticipate ammontanti ad € 207.596 espone un utile netto pari a € 54.127.

Nel precedente esercizio la Società aveva invece maturato un utile di € 18.619

La società è soggetta a direzione e coordinamento ex Artt. 2497/sexies e 2359 C.C. nonché a controllo analogo da parte del COMUNE DI TRAPANI socio unico.

## 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, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono redatti in unità di euro.

#### ***Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)***

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, per la nostra società, in particolare, non ci sono incertezze da sottolineare in quanto l'emergenza sanitaria, per il settore in cui si opera, non ha impattato sullo svolgimento dell'attività.

## **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 rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **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.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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.

#### Note sull'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 – 'sospensione ammortamenti'

La società non si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo

In merito ad alcune poste si è proceduto ai sensi dell'OIC 29 a cambiare la loro stima in funzione di fatti acquisiti nell'esercizio che hanno modificato la loro stima originaria.

#### **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.

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.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

In merito ad alcune poste si è proceduto ai sensi dell'OIC 29 a cambiare la loro stima in funzione di fatti acquisiti nell'esercizio che hanno modificato la loro stima originaria

I valori delle immobilizzazioni materiali non sono stati rivalutati.

#### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio.***

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

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

#### **Note sull'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 – 'sospensione ammortamenti'**

La società non si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo

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

Non risultano presenti operazioni di locazione finanziaria.

#### **Partecipazioni**

Non si detengono partecipazioni di alcun genere

#### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al costo ultimo acquisto.

### **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.

Ai crediti in corso nel 2020, ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto di scadenza inferiore ai 12 mesi e sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Tali crediti, pertanto, sono stati valutati al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un congruo fondo svalutazione.

### ***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 o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili.

### **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.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **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 "Fondo spese future gestione vasca "F"" e "Fondo spese future gestione ampliamento vasca "F"" rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio e dei precedenti, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

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

#### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

La Società non ha fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

#### **Fondi per imposte, anche differite**

La Società non detiene più fondi per imposte, anche differite.

#### **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 e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

#### **Debiti**

Per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2020 la società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione ad eccezione della quota parte di debiti con scadenza oltre l'esercizio relativa al mutuo in essere.

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

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.

Tali debiti, pertanto, sono stati valutati al valore nominale.

In linea a quanto sopra riportato, la società ha applicato specificatamente il criterio del costo ammortizzato al mutuo quinquennale contratto nel corso dell'esercizio 2016.

#### **Valori in valuta**

Non esistono valori o operazioni in valuta.

#### **Costi e ricavi**

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

## **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

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

#### CREDITI VERSO SOCI

Non esistono crediti vantati verso i soci per versamenti ancora dovuti.

### Immobilizzazioni

#### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 779.280 (€ 569.449 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

|                                        | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|----------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>      |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                                  | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | 11.454                                        | 0          | 200.082                                         | 4.608.423                          | 4.819.959                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)      | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | 10.633                                        | 0          | 0                                               | 4.239.877                          | 4.250.510                           |
| Valore di bilancio                     | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | 821                                           | 0          | 200.082                                         | 368.546                            | 569.449                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>       |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni            | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | 5.075                                         | 0          | 0                                               | 365.174                            | 370.249                             |
| Ammortamento dell'esercizio            | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | 2.102                                         | 0          | 0                                               | 64.656                             | 66.758                              |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | 0                                             | 0          | 0                                               | 177.968                            | 177.968                             |
| Altre variazioni                       | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | 0                                             | 0          | (5.114)                                         | 89.422                             | 84.308                              |
| Totale variazioni                      | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | 2.973                                         | 0          | (5.114)                                         | 211.972                            | 209.831                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>        |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                                  | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | 16.529                                        | 0          | 194.968                                         | 4.795.628                          | 5.007.125                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)      | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | 12.735                                        | 0          | 0                                               | 4.215.110                          | 4.227.845                           |
| Valore di bilancio                     | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | 3.794                                         | 0          | 194.968                                         | 580.518                            | 779.280                             |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

La voce "Concessioni, licenze ecc." è rappresentata, al netto degli ammortamenti, dai costi sostenuti per l'acquisto di software vari (Autocad, office basic, xp, winwaste gestione rifiuti, gestione protocollo, windows 8.1 ecc.), oltre all'acquisto nel corrente esercizio di un software per gestione rifiuti (prometeo rifiuti).

L'ammortamento di € 2.102 si riferisce principalmente all'acquisto del corrente anno.

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" rappresenta i costi di costruzione di nuovo modulo scarica denominato "TPS1" per € 174.436 oltre ai costi di costruzione per la seconda variante sostanziale dell'ampliamento vasca "F" per € 20.532.

Tali costi vengono rappresentati tra le immobilizzazioni immateriali in quanto opere realizzate su terreni non di proprietà e quindi come costi sostenuti su beni di terzi.

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 580.518 è così composta:

|               | Descrizione                                | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
|               | Costi pluriennali su beni di terzi         | 0                          | 0                         | 0                        |
|               | Costi di costruzione fabbricato            | 368.546                    | -116.685                  | 251.861                  |
|               | Costi ristrutturazione capannone Biotunnel | 0                          | 328.657                   | 328.657                  |
|               | Lavori di adeguamento piazzale sede        | 0                          | 0                         | 0                        |
|               | Costi costruzione/ampliamento vasca        | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Totale</b> |                                            | 368.546                    | 211.972                   | 580.518                  |

Per € 251.861 si tratta di residui costi da ammortizzare per "Costi di costruzione fabbricato industriale". che al 31/12/2019 ammontavano complessivamente ad € 368.546.

Tali costi rappresentano quelli di costruzione al netto degli ammortamenti del fabbricato ove è allocato il nuovo impianto TMB.

Tale posta nell'esercizio 2016 a seguito dell'incendio verificatosi in data 20-07-2016 che ha causato danni alle opere civili è stata rideterminata

In questo esercizio ha subito la sola variazione per la quota di ammortamento, calcolata sul nuovo valore rideterminato a seguito dell'ulteriore incendio del 29-08-2020, che ha causato altri danni alle opere civili. Pertanto al 31-12-2020 perviene ad € 251.861.

L'allocazione della voce tra le immobilizzazioni immateriali è dovuta al fatto che il proprietario del terreno ove è stato costruito il fabbricato è il Comune di Trapani. Il valore è stato quindi trattato come spese di manutenzione straordinaria sui beni di terzi.

Per € 328.657 la, posta costituitasi in questo esercizio, è rappresentata dai costi, al netto della quota di ammortamento, necessari alla ristrutturazione del capannone Biotunnel.

Sono altresì contenute nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" le sottoelencate poste completamente ammortizzate:

Spese adeguamento locali uffici Belvedere.

Lavori di adeguamento piazzale sede RSU.

Costi costruzione/ampliamento vasca "F".

Costi pluriennali su beni di terzi.

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.915.089 (€ 2.343.446 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 |
|-----------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>             |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                                  | 307.030              | 5.074.804              | 138.854                                | 1.953.313                        | 93.491                                        | 7.567.492                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>      | 0                    | 3.393.795              | 113.239                                | 1.717.012                        | 0                                             | 5.224.046                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 307.030              | 1.681.009              | 25.615                                 | 236.301                          | 93.491                                        | 2.343.446                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>              |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>            | 0                    | 274.292                | 0                                      | 40.085                           | 35.393                                        | 349.770                           |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>            | 0                    | 231.658                | 7.993                                  | 93.121                           | 0                                             | 332.772                           |
| <b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b> | 0                    | 510.623                | 0                                      | 0                                | 0                                             | 510.623                           |
| <b>Altre variazioni</b>                       | 0                    | 65.268                 | 0                                      | 0                                | 0                                             | 65.268                            |
| <b>Totale variazioni</b>                      | 0                    | (402.721)              | (7.993)                                | (53.036)                         | 35.393                                        | (428.357)                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>               |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                                  | 307.030              | 4.838.112              | 138.854                                | 1.419.703                        | 128.884                                       | 6.832.583                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>      | 0                    | 3.559.824              | 121.232                                | 1.236.438                        | 0                                             | 4.917.494                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 307.030              | 1.278.288              | 17.622                                 | 183.265                          | 128.884                                       | 1.915.089                         |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### Terreni e fabbricati.

Trattasi di lotti di terreno acquistati, uno nell'anno 2009 per € 98.592, uno nell'anno 2018 per € 47.112 e un altro nell'esercizio 2019 per € 161.325.

Tutti sono destinati ad essere utilizzati per la costruzione di una futura vasca per la discarica.

#### Impianti e macchinario.

Le variazioni intervenute nella posta vengono così rappresentate:

- variazione positiva per € 274.292 che è dovuta all'acquisto di impianti videosorveglianza, realizzazione copertura impianto TMB, passerella per nastro trasportatore, ripristino nastri trasportatori esterni, un compressore, una idropulitrice ecc.
- variazione negativa, in conseguenza all'incendio del 29-08-2020 che ha causato danni agli impianti, che ha visto un decremento complessivo di € 444.994 riferito ai costi storici degli impianti distrutti al netto del relativo fondo di ammortamento
- variazione negativa per la quota di ammortamento del corrente esercizio calcolata sul nuovo valore ed ammontante a € 231.658.

Attrezzatura industriali e commerciali.

- la variazione negativa è data dalla quota di ammortamento del corrente esercizio ammontante a € 7.993.

**Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 183.265 (€ 1.419.703 meno € 1.236.438) è così composta a valore storico

|               | Descrizione                   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
|               | Costruzioni leggere           | 93.664                     | 0                         | 93.664                   |
|               | Telefoni cellulari            | 4.493                      | 584                       | 5.077                    |
|               | Automezzi                     | 1.698.869                  | -537.652                  | 1.161.217                |
|               | Autovetture                   | 37.219                     | 0                         | 37.219                   |
|               | Mezzi trasporto interno       | 248                        | 0                         | 248                      |
|               | Macchine ufficio elettroniche | 70.646                     | 1.881                     | 72.527                   |
|               | Mobili e arredi               | 42.315                     | 690                       | 43.005                   |
|               | Arredamento                   | 693                        | 770                       | 1.463                    |
|               | Stigliatura                   | 5.166                      | 117                       | 5.283                    |
| <b>Totale</b> |                               | 1.953.313                  | -533.610                  | 1.419.703                |

Le variazioni incrementative per complessive € 40.085 sono rappresentate principalmente dai costi incrementativi della vita utile dei mezzi per € 36.041, mentre per la differenza è dovuta all'acquisto di attrezzature per uffici (Pc stampanti, armadi ), la variazione decrementativa è data invece dalla demolizione di vari automezzi obsoleti.-

Le quote di ammortamento su tali beni ammontano ad € 93.121

Immobilizzazioni in corso e acconti. Il valore esposto al 31/12 per € 128.884 rappresenta gli acconti fatturatici per la realizzazione della copertura dell'impianto TMB.

***Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta***

Non esistono beni acquisiti a titolo gratuito o di permuta.

***Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici:***

***Impianto TMB e fabbricato industriale***

Contributo in conto impianti L. 488/92

Detto contributo è stato richiesto ed ottenuto per la realizzazione del fabbricato industriale e per il nuovo impianto TMB. L'importo concessoci a suo tempo ammontava a complessive € 1.652.518 a fronte di una spesa riconosciutaci di complessive € 4.162.925.

Tale contributo viene imputato, attraverso il correlato risconto passivo, a conto economico in rapporto alla durata dei periodi di ammortamento dei beni oggetto d'investimento (impianto TMB e fabbricato industriale). Coerentemente con le rettifiche apportate nell'esercizio 2016 e 2020 a seguito degli incendi al fabbricato industriale e all'impianto TMB è stato ricalcolato e rielaborato il piano di ammortamento del risconto passivo relativo al contributo legge 488 /92.

## 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.

In merito agli investimenti in leasing, al 31/12/2020 non risulta in essere alcun contratto, in quanto nel corso dell'esercizio 2018 è stato riscattato l'ultimo bene.

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie - partecipazioni o altri titoli e azioni proprie.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### **Crediti immobilizzati**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono rappresentati totalmente da depositi cauzionali e sono pari a € 10.837 (€ 15.837 nel precedente esercizio).

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

|                                                             | <b>Importo<br/>nominale iniziale</b> | <b>Valore netto<br/>iniziale</b> |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Verso altri esigibili oltre esercizio<br/>successivo</b> | 15.837                               | 15.837                           |
| <b>Totale</b>                                               | 15.837                               | 15.837                           |

|  | <b>Altri movimenti<br/>incrementi/<br/>(decrementi)</b> | <b>Importo<br/>nominale finale</b> | <b>Valore netto<br/>finale</b> |
|--|---------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
|  |                                                         |                                    |                                |

|                                                  |        |        |        |
|--------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Verso altri esigibili oltre esercizio successivo | -5.000 | 10.837 | 10.837 |
| <b>Totale</b>                                    | -5.000 | 10.837 | 10.837 |

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri   | 15.837                     | (5.000)                   | 10.837                   | 10.837                           |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b> | 15.837                     | (5.000)                   | 10.837                   | 10.837                           |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

### Partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

### Partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| ITALIA          | 10.837                            | 10.837                       |
| <b>Totale</b>   | 10.837                            | 10.837                       |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non detiene crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Attivo circolante

#### Rimanenze

#### Rimanenze

I beni che sono rilevati fra le rimanenze fanno riferimento al vestiario per i dipendenti, materiale vario di consumo e cancelleria.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 21.217 (€ 18.501 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 |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 18.501                     | 2.716                     | 21.217                   |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 18.501                     | 2.716                     | 21.217                   |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 5.863.746 (€ 7.768.137 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 |
|---------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|--------------|
| <b>Verso clienti</b>      | 6.329.059                              | 0                           | 6.329.059              | 1.227.744                    | 5.101.315    |
| <b>Crediti tributari</b>  | 295.316                                | 0                           | 295.316                |                              | 295.316      |
| <b>Imposte anticipate</b> |                                        |                             | 203.130                |                              | 203.130      |
| <b>Verso altri</b>        | 263.985                                | 0                           | 263.985                | 0                            | 263.985      |
| <b>Totale</b>             | 6.888.360                              | 0                           | 7.091.490              | 1.227.744                    | 5.863.746    |

| CREDITI                               |           | 2020             |
|---------------------------------------|-----------|------------------|
| Verso Clienti                         |           | <b>5.101.315</b> |
| Crediti v/clienti nazionali           | 2.944.639 |                  |
| Clienti ns. debito                    | -1.126    |                  |
| Clienti c/fatture da emettere         | 3.420.676 |                  |
| Clienti c/note di credito da emettere | -35.130   |                  |
| Fondo Svalutaz.Crediti v/clienti      | -852.334  |                  |
| Fondo Svalutaz.Crediti v/Ato PA1      | -375.410  |                  |
| Crediti tributari entro 12 mesi       |           | <b>295.316</b>   |
| Erario c/Iva                          | 52.439    |                  |
| Erario credito per IRAP e IRES        | 0         |                  |
| Erario crediti da compensare          | 242.877   |                  |
| Crediti per imposte anticipate        |           | <b>203.130</b>   |
| Crediti per imposte anticipate        | 203.130   |                  |
| Crediti v/altri entro 12 mesi         |           | <b>263.985</b>   |
| Fornitori ns credito                  | 65.860    |                  |
| Crediti diversi                       | 171.091   |                  |
| Crediti verso INAIL                   | 23.177    |                  |
| Crediti per Competenze bancarie       | 1.306     |                  |
| Crediti per ritenute su c/c           | 459       |                  |
| Anticipi CIG                          | 2.092     |                  |
| <b>TOTALE CREDITI</b>                 |           | <b>5.863.746</b> |

### Crediti v/clienti nazionali:

I crediti verso clienti originano dai corrispettivi per lavori e servizi prestati al Comune di Trapani per € 229.250 e ai Comuni conferenti presso l'impianto per complessive € 2.040.770. Il residuo credito verso clienti diversi ammonta a complessive € 674.620 e viene dettagliato con la seguente tabella.

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Amap spa                       | 16.298         |
| A.N.D. Costruzioni srl         | 59.782         |
| Calcestruzzi ericina           | 2.132          |
| Ato Pa1                        | 375.410        |
| Calabra Maceri e servizi spa   | 20.550         |
| Ecosistem                      | 587            |
| Corepla                        | 7.847          |
| Est                            | 161            |
| Energetica Ambiente srl        | 10.928         |
| Mastrantonio Giuseppe          | 241            |
| M.D. srl                       | 876            |
| Galati srl                     | 1.907          |
| Meta Service                   | 9.150          |
| Oasi sas                       | 34.804         |
| Palma Autospurghi              | 168            |
| Paradivi Servizi srl           | 150            |
| Soluzioni & Servizi Ambientali | 6.021          |
| Risorse Ambiente Palermo spa   | 120.327        |
| Sidercam srl                   | 4.758          |
| S.I.GE. Srl                    | 708            |
| Tech Servizi srl               | 600            |
| Trapani Spurghi snc            | 1.215          |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>674.620</b> |

#### Clients c/fatture da emettere:

La posta ammontante al 31/12/2020 a € 3.420.676 rappresenta l'imputazione per competenza, effettuata nei diversi esercizi, dei ricavi per servizi prestati e non ancora fatturati alla chiusura dell'esercizio.

L'importo più consistente si riferisce all'ammontare di ricavi per prestazioni rese e fatture da emettere al Comune di Trapani che da sole ammontano a € 1.515.164. La mancata emissione di tali fatture è da addebitare in massima parte alla tempistica con cui il 7° Settore comunale contabilizza i servizi resi dalla società.

Inoltre risultano fatture da emettere nei confronti dei Comuni conferenti di varie Provincie per complessive € 1.225.735 e altre fatture da emettere verso altri clienti che complessivamente ammontano a € 679.777.

Complessivamente per tali importi, alla data di redazione del presente documento, sono state emesse le fatture corrispondenti per un ammontare pari ad € 3.034.960.

Qui di seguito si riporta per totali il riepilogo delle fatture da emettere al 31/12/2020:

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| COMUNE DI TRAPANI                   | 1.515.164 |
| COMUNI DELLA PROVINCIA DI TRAPANI   | 470.897   |
| COMUNI DELLA PROVINCIA DI PALERMO   | 708.870   |
| COMUNI DELLA PROVINCIA DI AGRIGENTO | 45.968    |

|               |                  |
|---------------|------------------|
| ALTRI         | 679.777          |
| <b>TOTALE</b> | <b>3.420.676</b> |

#### Clienti c/note di credito da emettere

La posta ammontante al 31/12/2020 a € 35.130 rappresenta alcune rettifiche di fatturazione di competenza 2020 sui conferimenti effettuati dai vari comuni.

#### Fondo Svalutaz. Crediti v/clienti

Il fondo svalutazione crediti esistente al 31/12/2020 per € 852.334 in questo esercizio non è stato utilizzato rispetto al saldo del 31/12/2019 ma è stato incrementato per ulteriori svalutazioni di crediti per complessive € 119.149

Tale fondo, principalmente, rappresenta la rettifica di alcuni crediti esaminati singolarmente e ritenuti di dubbia esigibilità a causa di situazioni già manifestatesi per i quali è ritenuta altamente probabile la loro inesigibilità .

Il fondo è ritenuto congruo rispetto alla esigibilità dei crediti in essere al 31/12/2020.

-

#### Fondo Svalutaz. Crediti v/Ato PA1

In merito all'originario credito di € 375.410 verso l'ATO PA1, credito datato 2013 e valutato a rischio di inesigibilità, nell'esercizio 2016 si è provveduto a svalutarlo del 50%, e nell'esercizio 2017 si è svalutata la posta per l'ulteriore importo pari al restante 50% (€ 187.705). Il credito è quindi in via prudenziale totalmente svalutato ma ancora presente in contabilità in quanto è ancora in corso la definizione dello stesso.

Non avendo alcuna procedura fallimentare in corso in capo al cliente ATO PA 1, il costo di accantonamento é stato allocato in un apposito fondo svalutazione .

#### Crediti tributari entro 12 mesi:

Trattasi di credito Iva risultante dalla dichiarazione per l'esercizio 2020 già presentata, nonché di crediti IRES ed IRAP risultanti dalle dichiarazioni già presentate per il periodo d'imposta precedente.

#### Crediti per imposte anticipate

Complessivamente per € 410.726 dello scorso esercizio, passano a € 203.130 a titolo di IRES.

Sono determinate sulle differenze di natura temporanea esistenti tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio e i corrispondenti valori fiscali.

#### Crediti v/altri oltre 12 mesi

Il credito verso PEA FALK, ammontante originariamente ad € 300.476, che nasceva da un contenzioso instaurato da Trapani Servizi S.p.A. contro PEA/FALK, in dettaglio già descritto nelle precedenti relazioni di fine esercizio era stato totalmente azzerato dal correlato fondo svalutazione crediti nell'esercizio 2015.

In questo esercizio è stato azzerato con il relativo fondo in quanto tale contenzioso è stato chiuso,

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           | 6.523.371                  | (1.422.056)               | 5.101.315                | 5.101.315                        | 0                                | 0                                           |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 586.378                    | (291.062)                 | 295.316                  | 295.316                          | 0                                | 0                                           |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 410.726                    | (207.596)                 | 203.130                  |                                  |                                  |                                             |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 247.662                    | 16.323                    | 263.985                  | 263.985                          | 0                                | 0                                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>7.768.137</b>           | <b>(1.904.391)</b>        | <b>5.863.746</b>         | <b>5.660.616</b>                 | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                    |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Crediti - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica                                                 | ITALIA           | Totale           |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 5.101.315        | 5.101.315        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 295.316          | 295.316          |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 203.130          | 203.130          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 263.985          | 263.985          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>5.863.746</b> | <b>5.863.746</b> |

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

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante 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

Non risultano attività finanziarie comprese nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

### Partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

## Partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 10.109.846 (€ 8.786.509 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          | 8.785.134                  | 1.323.823                 | 10.108.957               |
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.375                      | (486)                     | 889                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>8.786.509</b>           | <b>1.323.337</b>          | <b>10.109.846</b>        |

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 186.950 (€ 88.644 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 88.644                     | 98.306                    | 186.950                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>88.644</b>              | <b>98.306</b>             | <b>186.950</b>           |

#### Composizione dei ratei attivi:

Non risultano in bilancio ratei attivi.

#### Composizione dei risconti attivi:

|               | Descrizione    | Importo        |
|---------------|----------------|----------------|
|               | Assicurazioni  | 175.987        |
|               | Altri Risconti | 10.963         |
| <b>Totale</b> |                | <b>186.950</b> |

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano che non sono state effettuate 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 € 1.864.094 (€ 1.809.969 nel precedente esercizio).

Si evidenzia che la perdita determinata nell'esercizio 2018 è stata totalmente assorbita da Fondi di riserva del netto presenti presso la Società.

#### 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 | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|                                                                  |                            | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale                                                         | 413.120                    | 0                | 0          | 0             |                       | 413.120                  |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | 0                          | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione                                         | 0                          | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva legale                                                   | 842.257                    | 0                | 0          | 0             |                       | 842.257                  |
| Riserve statutarie                                               | 0                          | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Altre riserve                                                    |                            |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria                                            | 535.973                    | 0                | 4          | 0             |                       | 535.969                  |
| Varie altre riserve                                              | 0                          | 0                | 0          | 2             |                       | 2                        |
| Totale altre riserve                                             | 535.973                    | 0                | 4          | 2             |                       | 535.971                  |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 0                          | 18.619           | 0          | 0             |                       | 18.619                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 18.619                     | 0                | 18.619     | 0             | 54.127                | 54.127                   |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Totale patrimonio netto                                          | 1.809.969                  | 18.619           | 18.623     | 2             | 54.127                | 1.864.094                |

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 | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|----------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale       | 413.120                    | 0                         | 0                  | 0          |
| Riserva legale | 842.257                    | 0                         | 0                  | 0          |

|                                       |           |   |   |         |
|---------------------------------------|-----------|---|---|---------|
| <b>Altre riserve</b>                  |           |   |   |         |
| <b>Riserva straordinaria</b>          | 957.347   | 0 | 0 | 0       |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 957.347   | 0 | 0 | 0       |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | -421.376  | 0 | 0 | 421.376 |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>        | 1.791.348 | 0 | 0 | 421.376 |

|                                       | <b>Decrementi</b> | <b>Riclassifiche</b> | <b>Risultato d'esercizio</b> | <b>Valore di fine esercizio</b> |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------------|
| <b>Capitale</b>                       | 0                 | 0                    |                              | 413.120                         |
| <b>Riserva legale</b>                 | 0                 | 0                    |                              | 842.257                         |
| <b>Altre riserve</b>                  |                   |                      |                              |                                 |
| <b>Riserva straordinaria</b>          | 421.376           | 2                    |                              | 535.973                         |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 421.376           | 2                    |                              | 535.973                         |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 0                 | 0                    | 18.619                       | 18.619                          |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>        | 421.376           | 2                    | 18.619                       | 1.809.969                       |

## 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:

|                                                                         | <b>Importo</b> | <b>Possibilità di utilizzazione</b> | <b>Quota disponibile</b> | <b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
|                                                                         |                |                                     |                          | <b>per copertura perdite</b>                                                |
| <b>Capitale</b>                                                         | 413.120        |                                     | 0                        | 0                                                                           |
| <b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>                             | 0              |                                     | -                        | -                                                                           |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>                                         | 0              |                                     | -                        | -                                                                           |
| <b>Riserva legale</b>                                                   | 842.257        | B                                   | 0                        | 0                                                                           |
| <b>Riserve statutarie</b>                                               | 0              |                                     | -                        | -                                                                           |
| <b>Altre riserve</b>                                                    |                |                                     |                          |                                                                             |
| <b>Riserva straordinaria</b>                                            | 535.969        | A,B,C                               | 535.969                  | 421.376                                                                     |
| <b>Varie altre riserve</b>                                              | 2              |                                     | 0                        | 0                                                                           |
| <b>Totale altre riserve</b>                                             | 535.971        |                                     | 535.969                  | 421.376                                                                     |
| <b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b> | 0              |                                     | -                        | -                                                                           |
| <b>Utili portati a nuovo</b>                                            | 18.619         | A,B,C,                              | 18.619                   | 0                                                                           |
| <b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>               | 0              |                                     | -                        | -                                                                           |
| <b>Totale</b>                                                           | 1.809.967      |                                     | 554.588                  | 421.376                                                                     |
| <b>Quota non distribuibile</b>                                          |                |                                     | 779.280                  |                                                                             |
| <b>Residua quota distribuibile</b>                                      |                |                                     | (224.692)                |                                                                             |

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

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

L'importo di € 779.280 rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per effetto della parte destinata a copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati ex articolo 2426, n. 5.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### **Riserve di rivalutazione**

Non esistono riserve di rivalutazione in quanto non sono state mai effettuate rivalutazioni

## **Fondi per rischi e oneri**

### **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 11.715.014 (€ 11.469.884 nel precedente esercizio).

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

|                            | 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                                     | 11.469.884  | 11.469.884                      |
| Variazioni nell'esercizio  |                                                       |                                   |                                       |             |                                 |
| Altre variazioni           | 0                                                     | 0                                 | 0                                     | 245.130     | 245.130                         |
| Totale variazioni          | 0                                                     | 0                                 | 0                                     | 245.130     | 245.130                         |
| Valore di fine esercizio   | 0                                                     | 0                                 | 0                                     | 11.715.014  | 11.715.014                      |

Di seguito si evidenzia la composizione:

|                                                               | Anno 2020  | Anno 2019  |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Fondo rischi personale                                        | 80.000     | 80.000     |
| Fondo copertura C.725                                         | -          | 34.870     |
| Fondo "Benefit Comune di Trapani"                             | 23.549     | 23.549     |
| Fondo Spese future gestione post-operativa scarica            | 352.740    | 272.740    |
| Fondo Tributi speciali Provincia ex Fondo recupero ambientale | 700.000    | 500.000    |
| Fondo spese future gestione vasca "F"                         | 4.183.132  | 4.183.132  |
| Fondo spese future gestione ampliamento vasca "F"             | 6.315.299  | 6.315.299  |
| Fondo cop.Sp tecniche di implume. Attività Industriale        | 27.442     | 27.442     |
| Fondo Cop.Art. 14.2 Statuto                                   | 32.852     | 32.852     |
| Totale fondi per rischi ed oneri                              | 11.715.014 | 11.469.884 |

Così nel prosieguo analiticamente commentate:

**Fondo rischi personale:**

Il fondo esistente al 31/12/2019 per €. 80.000,00, in questo esercizio è stato utilizzato e nuovamente ricostituito per lo stesso importo.

**Fondo copertura comma 725 legge 296/06.**

Nell'esercizio 2014 il C.d.A. ha deliberato di appostare in bilancio un fondo idoneo a coprire gli oneri per come previsto dal comma 725 della legge 296 del 27/12/2006 pari a € 34.870.

Nel corso del presente esercizio tale posta non avendo motivo di esistere è stata stornata ad incremento del fondo svalutazione crediti.

**Fondo benefit Comune di Trapani 2011:**

Così come deliberato in data 25/07/2012 dal socio unico in sede di approvazione bilancio 2011 si è istituito il "Fondo benefit Comune di Trapani" ove si accoglie l'importo di € 23.549 quale benefit per l'anno 2011 riconosciuto al Comune di Trapani a seguito del verbale di concordamento del 28/12/2011.

Il fondo risulta invariato.

**Fondo spese future gestione post-operativa discarica.**

Il fondo di costituzione al 31/12/2017 per Euro 921.030 e già utilizzato nel 2018 per Euro 511.920 nonché nel 2019 per € 136.370 è stato creato per fronteggiare le spese di cui al prospetto a seguire, per gestire la discarica nel periodo che va dalla sua chiusura alla fase di inizio di gestione post-chiusura o post-mortem, come da principi contabili.

In questo esercizio, in forza alle autorizzazioni per la modifica sostanziale degli abbancamenti precedentemente ottenute dalla società, - seppur con volumi di abbancamento notevolmente ridotti - sono proseguite le attività di *gestione operativa* delle vasche di discarica di C/da Borraanea,.

Alla data del 31/12/2020 tali attività sono sostanzialmente cessate.

Alla luce di quanto sopra e visto il protrarsi delle procedure burocratiche per l'ottenimento delle autorizzazioni necessarie alla esecuzione del "*capping*" definitivo delle vasche F e suo ampliamento (dalla cui realizzazione decorre la fase "*post mortem*"), deve considerarsi che la fase di "*post gestione*" in corso subirà analogamente un prolungamento temporale.

Per tale motivo, si è prudenzialmente provveduto ad incrementare il fondo per la *gestione post operativa* delle vasche F e suo ampliamento per la somma di €. 80.000 per far fronte delle spese che si andranno a sostenere nel periodo che intercorre tra la cessazione della fase di gestione operativa e l'avvio della fase di gestione post mortem.

Gli importi accantonati in tale fondo vengono così dettagliati

| <b>SPESE PER<br/>GESTIONE<br/>DISCARICA</b> | AL 31/12<br>/2017 | UTILIZZI<br>2018 | UTILIZZI<br>2019 | UTILIZZI<br>2020 | ACCANTONAMENTI<br>2020 | RESIDUO AL<br>31/12/2020 |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|--------------------------|
|                                             | 921.030           | -511.919         | -136.370         | ZERO             | +80.000                | <b>352.740</b>           |

**Fondo Tributi speciali Provincia.**

Il Fondo costituito nel precedente esercizio, per l'importo di Euro 500.000 in questo esercizio è stato incrementato a Euro 700.000.

Tale fondo si è reso necessario per la copertura del rischio alla data attuale e per lo stato del ricorso ancora in itinere dell'accertamento Provinciale inerente tributi speciali a seguito dei diversi avvisi di accertamento ricevuti entro la data del 31/12/2019 dal Libero Consorzio Comunale di Trapani (ex Provincia di Trapani) con riferimento alle annualità 2015 e 2016 in materia di tributo speciale per il deposito dei rifiuti solidi in discarica.

Ambedue gli avvisi di accertamento sopra descritti sono stati impugnati nei termini di legge e dovranno affrontare l'alea del giudizio che potrebbe, quanto meno per il primo grado, svolgersi e/o concludersi nel secondo semestre del 2021.

Per la natura e l'entità degli atti relativi alle annualità in argomento, in via cautelativa e nell'ottica del buon padre di famiglia la società lo scorso esercizio ha utilizzato il disposto dell'art. 15 del D.P.R. 29/9/1973 (se il contribuente presenta ricorso contro un accertamento notificato dall'Agenzia delle Entrate, in materia di imposte dirette o di IVA, è tenuto a pagare, provvisoriamente, soltanto un terzo dell'imposta pretesa dall'amministrazione finanziaria, con i relativi interessi) e dell'Art. 19 del D.Lgs. 472/1997 (anche le sanzioni sono sospese, fino alla sentenza di primo grado favorevole all'amministrazione finanziaria ovvero all'Ente locale).

Al solo fine di dimensionare e di effettuare, con riferimento agli avvisi di accertamento suddetti è stato effettuato un accantonamento al Fondo rischi nel bilancio al 31/12/2019 quantificato nella misura di € 500.000, assolutamente congrua rispetto all'imposta pretesa dall'Ente locale compreso i relativi interessi.

In questo esercizio per lo stato del ricorso ancora in itinere dell'accertamento e dopo aver consultato i legali che ci rappresentano in giudizio, si è provveduto ad incrementare tale fondo per altri € 200.000.

#### Fondi spese future gestione vasca "F": e suo ampliamento

Per la gestione della discarica di rifiuti solidi urbani denominata "vasca "F", da quando è entrata in funzione e nei singoli esercizi fino ad Aprile 2015, si sono conseguiti ricavi secondo una tariffa, il cui metodo di determinazione comprensivo anche di costi differiti (post-chiusura), è previsto per convenzione.

Detti ricavi di esercizio incorporano quote correlate di rimborso costi da sostenere in periodi successivi alla cessazione di conseguimento dei ricavi stessi e necessari per la sua gestione trentennale.

I costi post-chiusura che comprendono il costo di impianto e attrezzature (tali i sistemi di raccolta del percolato e la copertura finale) come pure i costi dei servizi (tali i costi di manutenzione e monitoraggio posteriori alla chiusura) che saranno sostenuti successivamente alla data nella quale la discarica viene dichiarata chiusa dovranno essere inclusi nel totale di costi attuali (costo attuale è l'ammontare che sarebbe pagato se tutti i costi di impianto, attrezzature e servizi inclusi nella stima fossero sostenuti nel periodo corrente). Considerando che la "correlazione" tra ricavi e costi costituisce un elemento fondamentale e razionale dell'economia d'azienda e del bilancio si deve determinare quale dei due, tra i costi e i ricavi, debba fungere da "catalizzatore". La constatazione che in questo lasso di tempo, che si può definire periodo del "durante" ove si producono naturalmente i "ricavi", determina la "necessità" che siano i costi ad andare ai ricavi. Ciò comporta una operazione di "spalmatura" in questo periodo dei costi post-chiusura della discarica.

Dello stesso avviso è stato sempre il Ministero delle Finanze - Dip. Entrate con la risoluzione n. 52 del 02-06-1998 che qui si richiama:

*“Con l'istanza in oggetto la FISE - Federazione imprese di servizi rappresenta le problematiche, ai fini delle imposte sui redditi, relative all'attività svolta da aziende operanti nel settore dello smaltimento dei rifiuti tramite la gestione di discariche autorizzate.*

*In particolare, la Federazione medesima fa presente che le autorizzazioni regionali e/o provinciali e, ove previsto, i contratti con gli enti locali per i rifiuti solidi urbani nonché le convenzioni con i Comuni in regime di privativa, prevedono l'obbligo per i gestori delle imprese di stoccaggio, una volta riempita la discarica, di procedere alla copertura finale della stessa, al recupero ambientale delle relative aree nonché alla gestione, monitoraggio e manutenzione delle discariche per periodi di tempo variabili a seconda di quanto disposto dalle stesse autorizzazioni e contratti.*

*I costi connessi agli obblighi contrattuali assunti dalle imprese e relativi alla chiusura e post-chiusura delle discariche sono però sostenuti, in gran parte, successivamente alla chiusura delle stesse, quando le discariche hanno cessato di generare ricavi. Questi ultimi, infatti, essendo correlati al conferimento dei rifiuti in discarica, sono interamente acquisiti dal gestore dell'impresa di stoccaggio durante il periodo di funzionamento della stessa, ancorché i ricavi incorporino quote relative ai costi da sostenere in periodi successivi alla cessazione del loro conseguimento.*

*Tanto premesso, l'istante chiede di conoscere il trattamento fiscale, sotto il profilo delle imposte sui redditi, dei suddetti costi di ripristino dell'area posti a carico dell'impresa, proponendo in proposito due soluzioni: l'una basata sull'anticipazione dei costi di chiusura e post chiusura sulla base di un determinato parametro, che così verrebbero correlati ai relativi ricavi conseguiti nei vari esercizi e, l'altra, invece, sulla rilevazione dei ricavi in base allo stato di avanzamento della commessa, nel presupposto che la gestione di una discarica possa ritenersi un appalto/concessione alla costruzione e gestione di un determinato bene (discarica), a nulla influendo il fatto che il corrispettivo venga pagato in luogo dell'ente concedente dai soggetti terzi che conferiscono i rifiuti.*

*In merito a quanto sopra si osserva, preliminarmente, che gli adempimenti assunti dalle società che gestiscono discariche autorizzate nei confronti dell'ente concedente, non possono che essere puntualmente definiti nei loro aspetti quantitativi sulla base di apposite convenzioni che, sotto il profilo civilistico, si traducono in dettagliati piani finanziari regolarmente aggiornati da perizie tecniche di esperti del settore.*

*Tenuto conto delle accennate considerazioni e nel presupposto che esse abbiano in fatto un concreto riscontro, ne discende che la società che gestisce la discarica conosce tutti gli elementi per una valutazione sufficientemente realistica dei costi che e' tenuta a sostenere quando verranno meno i ricavi per effetto della cessazione dello smaltimento dei rifiuti tramite la discarica medesima.*

*Pertanto, si ritiene che il problema posto possa essere ricondotto, nelle sue linee generali, nella fattispecie che e' stata oggetto della risoluzione n. 9/1940 del 22 ottobre 1991, emessa dalla soppressa Direzione Generale delle Imposte Dirette, i cui principi sono da ritenere ancora validi alla luce delle disposizioni contenute nell'art. 75 del Testo Unico delle imposte sui redditi, approvato con DPR 22 dicembre 1986, n. 917.*

*Con l'indicata risoluzione ministeriale e' stato affermato che, non potendosi parlare di produzione di reddito nel caso in cui manchino i ricavi, sono i costi che devono seguire i ricavi e non viceversa. Di conseguenza, una volta stabilito l'esercizio di competenza dei ricavi, divengono automaticamente deducibili in quello stesso esercizio tutti i costi relativi ad esso correlati.*

*Inoltre, e' stato precisato, in merito al carattere della certezza, che quest'ultima assume consistenza giuridica per gli impegni, contrattualmente assunti, che conferiscono concretezza ai costi, a prescindere dalla loro manifestazione numeraria e, infine, che la caratteristica della deducibilità va riguardata come reale possibilità di tradurre gli accadimenti aziendali in espressioni numerarie.*

*Nel caso di specie rappresentato dall'istante, i costi relativi alla chiusura, bonifica, monitoraggio e manutenzione delle discariche autorizzate, sempre che, come sopra rilevato, rispondano ad adempimenti specificamente e dettagliatamente previsti, hanno il carattere della certezza, in quanto discendono da precise clausole contrattuali e costituiscono altresì costi necessari e inerenti alla produzione dei relativi ricavi.*

*Inoltre, per quanto riguarda il requisito della determinabilità dei predetti costi, così come previsto dal richiamato art. 75 del TUIR, si ritiene che anch'esso e' condizionato dalla analitica e puntuale individuazione degli adempimenti cui e' obbligata la società che gestisce la discarica, ai fini della possibile quantificazione dei costi medesimi mediante apposita perizia redatta da esperti del settore e debitamente asseverata.*

*Infine, tenuto conto che le discariche hanno, in base alle disposizioni autorizzative, una limitata e determinata capacità complessiva di rifiuti conferibili, si ritiene che possa condividersi il criterio proposto dalla Federazione istante, secondo il quale i costi globali di chiusura e post-chiusura possono essere ripartiti negli esercizi di svolgimento dell'attività in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa.*

*Sarà cura del soggetto che gestisce la discarica dare puntuale dimostrazione, ove richiesto, dei costi di cui trattasi mediante un analitico prospetto cui dovrà seguire, nell'esercizio nel quale i costi stessi saranno materialmente sostenuti, un prospetto di raccordo tra questi ultimi e gli ammontari precedentemente indicati, evidenziando altresì, nel caso di scostamenti, le sopravvenienze attive o passive manifestatesi."*

Conseguentemente in base ad apposita perizia redatta da esperti del settore si è proceduto inizialmente, prima dell'entrata in funzione della vasca "F", a quantificare mediante un prospetto dettagliato i costi necessari e presunti alla gestione post-chiusura.

Detti costi quantificati al momento della messa in uso della vasca "F" in € 4.512.332, sono stati accantonati applicando le percentuali di riempimento della stessa anno per anno.

Tali percentuali sono risultate:

- del 19,128% per il 2011;
- del 25,892% per il 2012;
- del 20,920% per il 2013;
- del 25,010% per il 2014.
- del 9,05% a totale riempimento per il 2015

In base alle suddette percentuali si è provveduto ad accantonare costi per istituire il "Fondo spese future gestione vasca "F""

Tali accantonamenti nel tempo sono risultati essere i seguenti:

- nell'esercizio 2011 per un ammontare di € 863.119;
- nell'esercizio 2012 per un ammontare di € 1.168.333;
- nell'esercizio 2013 per un ammontare di € 943.980;
- nell'esercizio 2014 per un ammontare di € 1.128.534.
- nell'esercizio 2015 per un ammontare di € 408.366.

Inoltre, nel corso dell'esercizio 2015 dal mese di Aprile, una volta saturata la capacità ricettiva della vasca, sono iniziate le attività di smaltimento del percolato prodotto dalla vasca "F".

In questo esercizio il fondo non ha subito variazioni

### Ampliamento vasca "F"

Analoga procedura si è attuata per la gestione dell'ampliamento della vasca "F"

La stessa è stata ultimata e messa in uso nel Novembre 2015

Il costo complessivo della sua costruzione/ampliamento è ammontato a € 1.510.467

Per la sua gestione post-chiusura si prevedono costi pari a €. 6.315.299.

La percentuale di riempimento è stata:

del 5,70% nel 2015;

del 71,71% nel 2016.

della differenza al 100% nel 2017 per totale riempimento

Conseguentemente si è provveduto ad accantonare costi nel relativo Fondo di gestione post-chiusura ampliamento vasca "F":

per € 359.972 nel 2015;

per € 4.528.701 nel 2016.

per la differenza € 1.426.626 nel 2017;

Complessivamente al 31/12/2018 il fondo ammontava ad € 6.315.299 ed in questo esercizio non ha subito variazioni.

### Fondo copertura spese tecniche di implementazione attività industriale.

Nell'esercizio 2014, con l'elaborazione del nuovo piano industriale la società ha programmato una serie di attività, quali la progettazione di una ulteriore vasca di scarica e la progettazione di un ulteriore CCR nonché una serie di altre attività per lo studio preliminare e di fattibilità di un impianto di smaltimento di percolato ed al potenziamento della capacità produttiva dell'impianto di trattamento con particolare riguardo alla frazione organica.

Il fondo previsto è destinato a coprire parte dei costi che ragionevolmente andranno a sostenersi negli esercizi futuri.

In questo esercizio il fondo non ha subito variazioni.

### Fondo Copertura Art. 14.2 Statuto

Il fondo costituito nell'esercizio 2016 accoglieva gli eventuali costi da sostenersi per adeguamento dei compensi degli amministratori ai sensi dell'Art 4 comma 4 D.L. 95/2012 e così come previsto all'Art. 14.2 dello Statuto Societario.

In questo esercizio il fondo non ha subito variazioni

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

### **TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 662.458 (€ 735.471 nel precedente esercizio), lo stesso copre le spettanze da corrispondere in relazione agli impegni maturati a tale titolo alla data di chiusura dell'esercizio, a favore dei dipendenti, in applicazione delle leggi, dei contratti di lavoro e di eventuali accordi aziendali.

I dipendenti in forza al 31 dicembre 2020 sono 114, erano 121 lo scorso esercizio.

I dipendenti distaccati alla Energetica Ambiente srl, società che è subentrata nel servizio della raccolta RSU, al 31 dicembre 2020 risultano essere N. 66.

In base alle disposizioni sul trattamento fine rapporto di lavoro alcuni dipendenti hanno scelto di destinare il loro TFR ai fondi pensionistici mentre altri non hanno effettuato alcuna scelta.

In funzione del numero complessivo dei dipendenti della società, oltre i 50, la stessa è obbligata a versare il TFR di coloro che non si sono avvalsi dei fondi pensioni, alla tesoreria INPS.

Conseguentemente si indica che presso la tesoreria INPS esiste al 31/12/2020 TFR versato per i dipendenti, oltre alla rivalutazione maturata, per un importo di complessive € 1.810.900 contro € 1.760.394 del 31/12/2019.

La composizione ed i movimenti delle singole voci del TFR in azienda sono così rappresentati:

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 735.471                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 9.613                                              |
| Utilizzo nell'esercizio       | 82.626                                             |
| Totale variazioni             | (73.013)                                           |
| Valore di fine esercizio      | 662.458                                            |

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.056.111 (€ 4.607.790 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                                  | 515.800                    | -340.652                  | 175.148                  |
| Debiti verso fornitori                               | 2.786.999                  | -311.786                  | 2.475.213                |
| Debiti tributari                                     | 339.386                    | 44.948                    | 384.334                  |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 299.183                    | -36.800                   | 262.383                  |
| Altri debiti                                         | 666.422                    | 92.611                    | 759.033                  |
| <b>Totale</b>                                        | <b>4.607.790</b>           | <b>-551.679</b>           | <b>4.056.111</b>         |

### Variazioni e scadenza dei debiti

A seguire si dettagliano e confrontano con lo scorso esercizio alcune voci di debito.

| DEBITI                                   |  | 2020             | 2019             |
|------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| <i>Debiti verso banche entro 12 mesi</i> |  | <i>175.148</i>   | <i>344.279</i>   |
| <i>Debiti verso banche oltre 12 mesi</i> |  | <i>0</i>         | <i>171.521</i>   |
| <i>Debiti verso fornitori</i>            |  | <i>2.475.213</i> | <i>2.786.999</i> |
| <i>Debiti tributari entro 12 mesi:</i>   |  |                  |                  |
| Erario per I.V.A. in sospensione         |  | 26.965           | 71.941           |
| Erario per IRPEF su lavoro autonomo      |  | 2.707            | 6.789            |
| Erario per IRPEF su lavoro dipendente    |  | 132.222          | 164.659          |
|                                          |  |                  |                  |

|                                                          |  |                  |                  |
|----------------------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Erario per addizionali regionali/comunali                |  | 1.072            | 838              |
| Erario per IRES dell'esercizio                           |  | 24.020           | 12.932           |
| Erario per IRAP dell'esercizio                           |  | 27.383           | 0                |
| Debito per accantonamento imposta sostitutiva riv. TFR.  |  | 67               | 37               |
| Debito per tributo speciale L.549/95                     |  | 169.898          | 82.190           |
| <b>TOTALE</b>                                            |  | <b>384.334</b>   | <b>339.386</b>   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza entro 12 mesi</b> |  | <b>262.383</b>   | <b>299.184</b>   |
| <b>Altri debiti entro 12 mesi:</b>                       |  |                  |                  |
| Verso Personale dipendente                               |  | 633.258          | 562.469          |
| Debiti diversi.                                          |  | 0                | 1.605            |
| Verso fondi pensionistici                                |  | 9.643            | 13.146           |
| Verso Professionisti                                     |  | 51.830           | 37.430           |
| Verso Consiglio di amministrazione                       |  | 32.472           | 43.934           |
| Pignoramenti di terzi a dipendenti                       |  | 9.873            | 3.692            |
| Verso Sindacato                                          |  | 3.357            | 3.644            |
| Competenze c/c bancario da addebitare                    |  | 310              | 286              |
| Debiti verso Collegio Sindacale                          |  | 6.742            | 0                |
| Personale CO.CO. CO. C.di A.                             |  | 506              | 0                |
| Debito verso terzi x pignoram. A fornitori               |  | 11.026           | 0                |
| Debiti verso Mastercard                                  |  | 16               | 216              |
| <b>TOTALE</b>                                            |  | <b>759.033</b>   | <b>666.422</b>   |
| <b>TOTALI DEBITI</b>                                     |  | <b>4.056.111</b> | <b>4.607.791</b> |

In merito alla superiore tabella si commentano solamente la prima voce relativa a "Debiti verso banche entro i 12 mesi". La stessa risulta essere riferita alla contrazione di un mutuo con la banca BNL finalizzato ai lavori di ampliamento della vasca di scarica "Lotto F" sita in Trapani c/da Borranea.

Detto mutuo è stato contratto in data 18/03/2016 per la durata di anni cinque, dopo aver bandito regolare gara ai sensi dell'art. 27 del D.L. Lgs. 163/2006 ed è stato rilevato in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto di eventuali differenze fra i tassi di interesse nominali e quelli effettivi e prevedendo la ripartizione dei costi di transazione (spese di istruttoria, perizie e oneri accessori vari) lungo il periodo di durata del contratto.

Si riporta a seguire la relativa tabella:

| COSTO AMMORTIZZATO |            |      |                                      |                                      |                                                         |                                    |
|--------------------|------------|------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Rata               | Data       | Anno | Valore contabile del debito iniziale | Interessi impliciti calcolati al TIR | Flussi finanziari totali: capitale + interessi nominali | Valore contabile del debito finale |
| accensione         | 18/03/2016 |      |                                      |                                      | 1.612.875,00                                            |                                    |
| 1                  | 18/09/2016 | 2016 | 1.612.875,00                         | -30.343,61                           | -178.442,80                                             | 1.464.775,81                       |
| 2                  | 18/03/2017 | 2017 | 1.464.775,81                         | -27.557,36                           | -178.442,80                                             | 1.313.890,37                       |
| 3                  | 18/09/2017 | 2017 | 1.313.890,37                         | -24.718,70                           | -178.442,80                                             | 1.160.166,27                       |
| 4                  | 18/03/2018 | 2018 | 1.160.166,27                         | -21.826,63                           | -178.442,80                                             | 1.003.550,10                       |
| 5                  | 18/09/2018 | 2018 | 1.003.550,10                         | -18.880,15                           | -178.442,80                                             | 843.987,46                         |
| 6                  | 18/03/2019 | 2019 | 843.987,46                           | -15.878,24                           | -178.442,80                                             | 681.422,90                         |
| 7                  | 18/09/2019 | 2019 | 681.422,90                           | -12.819,86                           | -178.442,80                                             | 515.799,96                         |
| 8                  | 18/03/2020 | 2020 | 515.799,96                           | -9.703,93                            | -178.442,80                                             | 347.061,09                         |
| 9                  | 18/09/2020 | 2020 | 347.061,09                           | -6.529,39                            | -178.442,80                                             | 175.147,68                         |

|    |            |      |            |           |             |   |
|----|------------|------|------------|-----------|-------------|---|
| 10 | 18/03/2021 | 2021 | 175.147,68 | -3.295,12 | -178.442,80 | 0 |
|----|------------|------|------------|-----------|-------------|---|

### 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 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 515.800                    | (340.652)                 | 175.148                  | 175.148                          | 0                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 2.786.999                  | (311.786)                 | 2.475.213                | 2.475.213                        | -                                |
| Debiti tributari                                           | 339.386                    | 44.948                    | 384.334                  | 384.334                          | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 299.183                    | (36.800)                  | 262.383                  | 262.383                          | -                                |
| Altri debiti                                               | 666.422                    | 92.611                    | 759.033                  | 759.033                          | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>4.607.790</b>           | <b>(551.679)</b>          | <b>4.056.111</b>         | <b>4.056.111</b>                 | <b>-</b>                         |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### Debiti - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica                                            | ITALIA           | Totale           |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Debiti verso banche                                        | 175.148          | 175.148          |
| Debiti verso fornitori                                     | 2.475.213        | 2.475.213        |
| Debiti tributari                                           | 384.334          | 384.334          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 262.383          | 262.383          |
| Altri debiti                                               | 759.033          | 759.033          |
| <b>Debiti</b>                                              | <b>4.056.111</b> | <b>4.056.111</b> |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono state concesse garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

|                                                            | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale           |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|
| Debiti verso banche                                        | 175.148                                | 175.148          |
| Debiti verso fornitori                                     | 2.475.213                              | 2.475.213        |
| Debiti tributari                                           | 384.334                                | 384.334          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 262.383                                | 262.383          |
| Altri debiti                                               | 759.033                                | 759.033          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>4.056.111</b>                       | <b>4.056.111</b> |

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

#### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

### **Ristrutturazione del debito**

Non esistono debiti ristrutturati.

|                                     | Debiti ristrutturati scaduti | Debiti ristrutturati non scaduti | Altri debiti     | Totale debiti    | % Debiti ristrutturati | % Altri debiti |
|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|------------------------|----------------|
| Debiti verso fornitori              | 0                            | 0                                | 2.475.213        | 2.475.213        | 0                      | 100,00         |
| Debiti verso banche                 | 0                            | 0                                | 175.148          | 175.148          | 0                      | 100,00         |
| Debiti tributari                    | 0                            | 0                                | 384.334          | 384.334          | 0                      | 100,00         |
| Debiti verso istituti di previdenza | 0                            | 0                                | 262.383          | 262.383          | 0                      | 100,00         |
| <b>Totale</b>                       | <b>0</b>                     | <b>0</b>                         | <b>3.297.078</b> | <b>3.297.078</b> | <b>0</b>               | <b>100,00</b>  |

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 589.288 (€ 967.409 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 |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 21.198                     | 11.314                    | 32.512                   |
| <b>Risconti passivi</b>                | 946.211                    | (389.435)                 | 556.776                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>967.409</b>             | <b>(378.121)</b>          | <b>589.288</b>           |

#### *Composizione dei ratei passivi:*

I ratei passivi per € 32.512 sono rappresentati da ratei su fatture Telecom, tasse di circolazione, interessi su mutuo ecc.

#### *Composizione dei risconti passivi:*

I risconti passivi pluriennali sono dati dal contributo della Legge 488/92 al netto delle quote di competenza degli esercizi dal 2009 al 2020 per € 99.979.

Tale contributo viene imputato a conto economico in rapporto alla durata del periodo di ammortamento dei beni oggetto d'investimento.

Tali beni risultano essere l'impianto TMB e l'immobile relativo.

Come in precedenza illustrato i suddetti beni sono stati oggetto di un evento dannoso quale l'incendio avvenuto in data 29/08/2020 e conseguentemente, come commentato nelle precedenti voci, i loro valori sono stati rettificati.

Coerentemente con tali rettifiche è stato ricalcolato e rielaborato il piano di ammortamento del risconto passivo relativo al contributo legge 488/92.

La suddetta rielaborazione ha generato una posta attiva per € 35.149 allocata nel conto economico del presente bilancio.

Inoltre, altro risconto passivo per € 456.797 è dato dalla residua quota di contributo assicurativo riscosso per il ripristino dei beni danneggiati o distrutti a seguito dell'incendio avvenuto in data 20/07/2016.

Tale importo, avendo effettuato gli investimenti sostitutivi, viene imputato a conto economico in rapporto alla durata del periodo di ammortamento degli stessi oggetto di sostituzione o ripristino. (Correlazione dei ricavi ai costi).

Anche tali investimenti sostitutivi sono stati oggetto dell'evento dannoso "incendio" avvenuto in data 29/08/2020 e conseguentemente sono stati rettificati i loro valori.

Con tali rettifiche è stato ricalcolato e rielaborato il loro piano di ammortamento e il relativo risconto passivo che conseguentemente ha generato una ulteriore posta attiva per € 288.213 che è stata allocata nel conto economico del presente bilancio.

## **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 |
|--------------------------------------------------|---------------------------|
| Servizi diversi                                  | 0                         |
| Raccolta RSU                                     | 0                         |
| Trattamento in impianto e conferimenti Comune TP | 2.738.799                 |
| Trattamento in impianto e conferimenti Altri     | 10.472.561                |
| Prelievo percolato                               | 600.051                   |
| Gestione CCR                                     | 0                         |
| Altri ricavi servizi RSU                         | 0                         |
| Serv.Polo Tecnico C/veicolo                      | 22.173                    |
| Servizio manutenzione vasche dismesse            | 26.030                    |
| <b>Totale</b>                                    | <b>13.859.614</b>         |

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

Rispetto all'esercizio precedente la posta nel suo complesso ha subito un incremento, principalmente dato dai conferimenti in impianto da parte di terzi.

#### **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          | 13.859.614                |
| <b>Totale</b>   | <b>13.859.614</b>         |

#### **Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 3.302.741 (€ 3.180.453 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                                                  | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Contributi in conto esercizio</b>             | 0                           | 5.800      | 5.800                     |
| <b>Altri</b>                                     |                             |            |                           |
| <b>Rimborsi spese</b>                            | 10.000                      | 0          | 10.000                    |
| <b>Personale distaccato presso altre imprese</b> | 2.746.270                   | -86.272    | 2.659.998                 |
| <b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>     | 98.870                      | 339.344    | 438.214                   |
| <b>Contributi in conto impianti</b>              | 104.339                     | -93.169    | 11.170                    |
| <b>Altri ricavi e proventi</b>                   | 220.974                     | -43.415    | 177.559                   |
| <b>Totale altri</b>                              | 3.180.453                   | 116.488    | 3.296.941                 |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>            | 3.180.453                   | 122.288    | 3.302.741                 |

### Contributi in conto esercizio

Il contributo in conto esercizio di € 5.800 è rappresentato dal credito d'imposta previsto per i costi di sanificazione..

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Costi per materie prime, sussidiarie, consumi e merci.

Il dettaglio è il seguente:

| DESCRIZIONI                        |  | ESERCIZIO      | ESERCIZIO      |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|
|                                    |  | 2020           | 2019           |
| INDUMENTI LAVORO-VESTIARIO         |  | 27.438         | 6.851          |
| ACQUISTO MERCI DI CONSUMO          |  | 13.969         | 9.609          |
| ACQUISTO MERCI PER PRODUZIONE      |  | 200.125        | 399.802        |
| CARBURANTI E LUBRIFICANTI          |  | 342.839        | 487.690        |
| CARBURANTI E LUBRIFICANTI DED. 40% |  | 1.230          | 1.448          |
| CANCELLERIA E STAMPATI             |  | 11.869         | 17.249         |
| <b>TOTALE</b>                      |  | <b>597.470</b> | <b>922.649</b> |

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.815.109 (€ 6.944.357 nel precedente esercizio).

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 381.678 (€ 461.877 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                            | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|----------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Affitti e locazioni</b> | 4.508                       | 1.504      | 6.012                     |
| <b>Altri</b>               | 457.369                     | -81.703    | 375.666                   |
| <b>Totale</b>              | 461.877                     | -80.199    | 381.678                   |

### Costi del personale

| Descrizione                                                                   | Esercizio 2020   | Esercizio 2019   |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>SALARI E STIPENDI:</b>                                                     | <b>3.861.667</b> | <b>3.993.398</b> |
| Stipendi e salari                                                             | 3.533.928        | 3.711.684        |
| 13^ e 14^ Mensilità                                                           | 152.388          | 120.301          |
| Ferie e festività non godute                                                  | 175.351          | 161.413          |
| <b>ONERI SOCIALI:</b>                                                         | <b>1.207.947</b> | <b>1.350.261</b> |
| Inps su stipendi e salari                                                     | 929.650          | 1.066.650        |
| Acc. Inps su ferie-festività-14^                                              | 99.231           | 81.722           |
| Contributi INAIL                                                              | 115.868          | 130.769          |
| Contributi CETIMA                                                             | 1.010            |                  |
| Acc. Inail su ferie-festività-14^                                             | 5.323            | 10.110           |
| Contribuzioni Fondo Fasda                                                     | 32.457           | 34.403           |
| Contributi iscrizione fondi pensioni                                          | 24.408           | 26.607           |
| <b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO:</b>                                             | <b>206.515</b>   | <b>214.911</b>   |
| Trattamento di fine rapporto in azienda                                       | 9.612            | 12.525           |
| Trattamento di fine rapporto ai fondi                                         | 57.756           | 63.812           |
| Trattamento di fine rapporto a tesoreria Inps                                 | 139.147          | 138.574          |
| <b>TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI:</b>                                    | <b>474</b>       | <b>238</b>       |
| TFR erogato nell'esercizio                                                    | 474              | 238              |
| <b>ALTRI COSTI:</b>                                                           | <b>4.086</b>     | <b>90</b>        |
| Spese varie per il personale                                                  | 4.086            | 90               |
| <b>Totale costi per il personale</b>                                          | <b>5.280.689</b> | <b>5.558.898</b> |
| Costo del personale rimborsatoci per distacco a<br><b>ENERGETICA AMBIENTE</b> | <b>2.659.998</b> | <b>2.746.270</b> |
| <b>Totale costi per il personale netto</b>                                    | <b>2.620.691</b> | <b>2.812.628</b> |

In riferimento ai rapporti di lavoro dipendente, nel corso dell'anno 2020 si sono verificate delle variazioni in uscita, in particolare, sono cessati i rapporti di lavoro intercorsi con 8 lavoratori.

### Dipendenti distaccati c/o Energetica Ambiente s.r.l.

Dall'inizio del 2019 parte dei dipendenti (N. 70 al 31/12/2019 e N. 66 al 31/12/2020) risultano distaccati alla Energetica Ambiente srl, società che è subentrata nel servizio della raccolta RSU.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 351.080 (€ 296.512 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                                               | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Imposte di bollo</b>                       | 310                         | 181        | 491                       |
| <b>Imposta di registro</b>                    | 2.780                       | -2.580     | 200                       |
| <b>Diritti camerali</b>                       | 2.244                       | -1.060     | 1.184                     |
| <b>Perdite su crediti</b>                     | 11.686                      | 274.058    | 285.744                   |
| <b>Abbonamenti riviste, giornali ...</b>      | 3.133                       | -1.587     | 1.546                     |
| <b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b> | 679                         | 477        | 1.156                     |
| <b>Minusvalenze di natura non finanziaria</b> | 3.325                       | -3.325     | 0                         |
| <b>Altri oneri di gestione</b>                | 272.355                     | -211.596   | 60.759                    |
| <b>Totale</b>                                 | 296.512                     | 54.568     | 351.080                   |

La posta di maggior rilievo è data per € 285.744 (tranne un importo di € 120) dalla perdita su crediti nei confronti del Socio Unico Comune di Trapani per effetto degli Accordi definiti tra le parti, a fronte del riconoscimento alla società di ben più cospicui crediti oggi finalmente consolidati anche nel bilancio Comunale su servizi resi dalla società in anni precedenti.

Nel bilancio di esercizio in esame, si è registrata la definizione di una annosa situazione di disallineamento contabile, attraverso la quale il Comune di Trapani e la Trapani Servizi S.p.A. hanno definitivamente parificato le rispettive posizioni debito/credito.

A tale risultato si è giunti a seguito di una prolungata attività istruttoria attraverso la quale il Comune di Trapani e la società totalmente da esso partecipata, hanno definitivamente escluso ogni possibilità di avvio di inutili ed inopportuni contenziosi giudiziari, tenuto conto del fatto che – in ogni caso – qualora il Comune di Trapani fosse stato condannato, avrebbe dovuto pagare alla Trapani Servizi S.p.A. quanto da essa richiesto, mentre, qualora gli esiti fossero stati favorevoli all'Amministrazione Comunale, la stessa – nella qualità di socio unico – sarebbe dovuta comunque intervenire, al fine di ripianare le perdite evidenziate dalla società nel proprio bilancio

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### Composizione dei proventi da partecipazione

##### Proventi da partecipazione

Non esistono proventi da partecipazione in quanto non si detengono partecipazioni di alcun genere

## 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 | 2.988                              |
| Altri               | 14.067                             |
| <b>Totale</b>       | <b>17.055</b>                      |

## 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, 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, non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali.

## 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 |
|---------------|------------------|----------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IRES</b>   | 36.952           | 0                                      | 0                 | -207.596           |                                                                                 |
| <b>IRAP</b>   | 49.495           | 0                                      | 0                 | 0                  |                                                                                 |
| <b>Totale</b> | <b>86.447</b>    | <b>0</b>                               | <b>0</b>          | <b>-207.596</b>    | <b>0</b>                                                                        |

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.

Lo stanziamento delle imposte correnti è determinato secondo il principio di competenza in base ad una prudente previsione dell'onere d'imposta e in applicazione della vigente normativa fiscale.

Le imposte sul reddito d'esercizio non sono calcolate sul reddito imponibile ma sul risultato prima delle imposte, al netto di variazioni fiscali.

Le imposte differite sono determinate inizialmente applicando le imposte e le aliquote in vigore nell'esercizio in cui si originano le differenze temporanee; negli esercizi successivi tale stanziamento è adeguato per tener conto dell'aliquota e delle imposte in essere alla fine di ogni esercizio.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                                         | IRES      |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |           |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 0         |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 0         |
| Differenze temporanee nette                             | 0         |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |           |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (410.726) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | 207.596   |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (203.130) |

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

### *Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate*

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

|                                 | 2021              | 2022              | 2023              | 2024             | 2025        | TOTALE            |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Compensi Amm.ri non pagati 2016 | 2.124,08          | -                 | -                 |                  |             | 2.124,08          |
| Compensi Amm.ri non pagati 2017 | 24.541,27         | -                 |                   | -                | -           | 24.541,27         |
| Compensi Amm.ri non pagati 2020 | 5.806,80          |                   |                   |                  |             | 5.806,80          |
| Manutenzione ecced.anno 2016    | 40.382,87         | -                 |                   | -                |             | 40.382,87         |
| Manutenzione ecced.anno 2017    | 62.221,51         | 62.221,51         | -                 |                  |             | 124.443,02        |
| Manutenzione ecced.anno 2018    | 92.839,39         | 92.839,39         | 92.839,39         | -                |             | 278.518,17        |
| Manutenzione ecced.anno 2019    | 38.086,00         | 38.086,00         | 38.086,00         | 38.086,00        | -           | 152.344,00        |
| Residua perdita esercizio 2018  | 218.215,05        |                   |                   |                  |             | 218.215,05        |
| <b>TOTALE IMPONIBILE</b>        | <b>484.216,97</b> | <b>193.146,90</b> | <b>130.925,39</b> | <b>38.086,00</b> | <b>0,00</b> | <b>846.375,26</b> |

## **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 |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 9            |
| Operai            | 105          |
| Totale Dipendenti | 114          |

#### **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 | 45.624         | 23.400  |

#### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

##### **Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione**

La Società dal 29/03/2019 con delibera assembleare di pari data si è dotata del Revisore Legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile a seguito di espletamento di una formale gara.

Nel corso dell'esercizio più precisamente in data 12/02/2020 giusto verbale di assemblea ordinaria è stato deliberato di affidare al Revisore Legale anche l'incarico per la realizzazione della stima del valore delle azioni societarie per una eventuale successiva cessione di quote azionarie alla SRR Trapani Provincia Nord.

Tale incarico ha comportato nel 2020 un ulteriore compenso al Revisore di € 7.920.

|                                                                               | Valore |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali                                            | 5.980  |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 5.980  |

#### **Categorie di azioni emesse dalla società**

### Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero | Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|-------------|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Azioni      | 8.000                        | 413.120                               | 0                                          | 0                                                   | 8.000                      | 413.120                             |
| Totale      | 8.000                        | 413.120                               | 0                                          | 0                                                   | 8.000                      | 413.120                             |

## Titoli emessi dalla società

### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun genere di titoli

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Strumenti finanziari

La società non ha emesso 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, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

#### Impegni

Gli impegni a favore di terzi risultano essere per:

- automezzi forniteci in comodato d'uso dal socio Comune di Trapani

#### Garanzie

Non esistono garanzie rilasciate dalla società:

#### Passività potenziali

Non risultano altre passività potenziali oltre quelle conosciute che sono state coperte da fondi rischi accantonati in bilancio.

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

### Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono specifici affari e conseguentemente nessun patrimonio o finanziamento è stato destinato a ciò.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni con parti correlate

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:

Come parte correlata possiamo indicare il **Comune di Trapani** che in seno alla società detiene il 100% della proprietà per cui esercita una notevole influenza sulla stessa attraverso atto di indirizzo anche su compimento di atti di gestione. Inoltre, con lo stesso, in linea con il dettato normativo, la società detiene rapporti per prestazioni di servizi come sopra elencati che in questo esercizio hanno prodotto ricavi per un importo di € 3.413.380 su complessivi ricavi aziendali di € 13.859.614

| TIPOLOGIA DI SERVIZI                              | ESERCIZIO<br>2020 | ESERCIZIO<br>2019 |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| SERVIZI DIVERSI                                   | -                 | 4.026             |
| ALTRI SERVIZI R.S.U.                              | -                 | -                 |
| RACCOLTA R.S.U. TRAPANI                           | -                 | 391.633           |
| TRATTAMENTO PERCOLATO                             | 600.051           | 1.043.707         |
| CONFERIMENTI IN DISCARICA VASCA "F"               | 2.738.799         | 2.608.557         |
| SERVIZIO MANUTENZIONE VASCHE<br>DISMESSE          | 26.030            | 30.509            |
| VARIE                                             | 48.500            | 61.417            |
| <b>TOTALE RAPPORTI COMUNE DI TRAPANI<br/>2018</b> | <b>3.413.380</b>  | <b>4.139.849</b>  |

I valori reciproci di ricavi/costi nonché di crediti/debiti vengono confrontati e quadrati con il socio Unico attraverso la compilazione e l'invio dell'allegato 11 Dlgs 118-2018 anche al fine di consentire al Comune di Trapani la redazione del proprio Bilancio Consolidato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

### Pandemia COVID 19

Le misure conseguenti alle decisioni assunte dalle Autorità Italiane, hanno comportato il fermo totale di molte attività non strettamente necessarie. Tra queste ultime non vanno annoverate quelle di pubblica utilità svolte dalla Trapani Servizi S.p.A.

Ad ogni buon conto, l'azienda continua ad operare regolarmente come entità di funzionamento ed - in tal senso - ha adottato misure idonee ad assicurare la prosecuzione della attività aziendali.

### **Attivazione del programma di biostabilizzazione a biotunnel**

In data 6 Agosto 2020 è stata attivata l'attività di biostabilizzazione a biotunnel ed in data 21 aprile 2021 tale sistema è stato acquistato dalla società anche a seguito delle prescrizioni del D.D.G. n. 167 del 25/3/2021.

Il sistema, installato in un'area impiantistica presidiata, permette la biostabilizzazione del rifiuto di sottovaglio.

### **Iter approvazione progetto TPS1: Valutazione Impatto Ambientale (V.I.A.), Autorizzazione Integrata Ambientale (A.I.A.) e Provvedimento Autorizzatorio Unico Regionale (P.A.U.R.)**

In data 04/02/2021 con nota prot. 52 il RUP della Regione ha validato il progetto esecutivo.

Attualmente il progetto è cantierabile e si è in attesa di indicazioni da parte del DRAR in ordine all'espletamento della gara.

### **Adeguamento ex art 2086 CC – Assetto Organizzativo Amministrativo e Contabile -**

In data 04 gennaio 2021 è entrato in servizio il nuovo direttore tecnico ing. Francesco Barbara e sono in corso le procedure volte all'individuazione del direttore generale previsto dallo statuto societario.

## **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**

La società non è obbligata a predisporre il Bilancio Consolidato.

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

### **Strumenti finanziari derivati**

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## **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**

L'art. 2497 bis c.c così come modificato dal D. lgs n. 37 del 2004, prevede la pubblicità delle società soggette all'altrui attività di direzione e coordinamento.

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Trapani.

In ottemperanza a quanto disposto dalla norma citata si è già provveduto, in data 01.03.2004, alla prevista iscrizione presso il registro delle imprese tenuto dalla Camera di Commercio di Trapani e si provvede qui di seguito ad esporre in riepilogo i dati essenziali dell'ultimo bilancio del Comune di Trapani.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Trapani.

### CONTO ECONOMICO 2019

|                                           |                     |
|-------------------------------------------|---------------------|
| Proventi della gestione                   | 74.274.218,08       |
| Costi della gestione                      | 68.433.782,48       |
| Proventi e oneri finanziari               | - 1.470.949,03      |
| Proventi e oneri straordinari             | - 1.946.186,61      |
| Imposte IRAP                              | 991.019,87          |
| <b>Risultato economico dell'esercizio</b> | <b>1.432.280,09</b> |

### STATO PATRIMONIALE 2019

|                                                             |                           |  |                       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|--|-----------------------|
| <b>Attivo</b>                                               |                           |  |                       |
| Immobilizzazioni immateriali                                | 140.223,36                |  |                       |
| Immobilizzazioni materiali                                  | 180.962.311,06            |  |                       |
| Immobilizzazioni finanziarie                                | 10.016.270,99             |  |                       |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>                              | <b>191.118.805,41</b>     |  |                       |
| Rimanenze                                                   | 53.940,29                 |  |                       |
| Crediti                                                     | 28.113.234,78             |  |                       |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | -                         |  |                       |
| Disponibilità liquide                                       | 56.160.743,44             |  |                       |
| <b>Totale Attivo Circolante</b>                             | <b>84.327.918,51</b>      |  |                       |
| Ratei e risconti                                            | 96.703,71                 |  |                       |
|                                                             | <b>TOTALE DELL'ATTIVO</b> |  | <b>275.543.427,63</b> |
| <b>Passivo</b>                                              |                           |  |                       |
| Patrimonio netto                                            | 162.024.152,80            |  |                       |
| Fondo rischi ed oneri                                       | 3.882.319,67              |  |                       |
| Debiti                                                      | 55.185.581,53             |  |                       |
| Ratei e Risconti e contributi agli investimenti             | 54.451.373,63             |  |                       |
|                                                             | <b>TOTALE DEL PASSIVO</b> |  | <b>275.543.427,63</b> |

## **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, la società non ha ricevuto altre sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici se non quello relativo all'Art. 11, del D.Lgs. n. 446/97 inerente la deduzione forfettaria IRAP sulle retribuzioni e sui contributi e soggetta alle regole degli aiuti "de minimis".

In questo esercizio tale vantaggio economico fiscale ammonta a € 0

Inoltre ha usufruito dei benefici relativi al credito d'imposta sulla sanificazione per € 5.800

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

In merito al risultato di esercizio e alla sua destinazione il Consiglio di Amministrazione si è espresso nella Sua relazione.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

La società non deve predisporre il Bilancio Consolidato.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo Amministrativo**

SPEZIA GIROLAMO

FEDE ROBERTO

CIOTTA MARILENA

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

|                                                               |
|---------------------------------------------------------------|
| <b><u>DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETA'</u></b> |
|---------------------------------------------------------------|

Ai sensi e per gli effetti dei articoli 21, comma 1, 38 comma 2, 47 comma 3 e 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, e successive integrazioni e modificazioni, il sottoscritto GIROLAMO SPEZIA

nato a ERICE (TP) il 22/03/1971,

residente in VALDERICE nella Via SIMONE CATALANO N. 175

nella qualità di PRESIDENTE C.di A. della presente società

**d i c h i a r a**

- **che il presente documento informatico in xbrl è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.**

|                                |
|--------------------------------|
| <b><u>IMPOSTA DI BOLLO</u></b> |
|--------------------------------|

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TRAPANI. Autorizzata con provvedimento N. 12893/97 del 26/06/1997 del Ministero delle Finanze – Dipartimento delle Entrate – Ufficio delle Entrate di TRAPANI.**



## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

*Allegata al bilancio di esercizio 2020*

### **TRAPANI SERVIZI S.p.A.**

Sede legale e Direzione: Via del Serro s.n.c., C/da Belvedere – 91100 TRAPANI

Tel. 0923 55 76 91 - Fax 0923 32 90 30 - Pec: [notifiche@pec.trapaniservizi.it](mailto:notifiche@pec.trapaniservizi.it)

Partita IVA e Codice Fiscale 01976500817

Capitale Sociale € 413.120,00 I.V. – REA C.C.I.A.A. di Trapani n.137305

Società Controllata ai sensi dell'art. 2359 C.C. e soggetta a Direzione e Coordinamento ex-Art. 2497/sexies da parte del Comune di Trapani.

Sommario

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Premessa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5  |
| 1 - SOCI E CAPITALE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6  |
| 2 - SEDI AZIENDALI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 7  |
| 3 - RIFERIMENTI NORMATIVI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 8  |
| 4 - DESCRIZIONE AMBITI OPERATIVI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 10 |
| 4.1 - Servizi di cui al contratto di servizio dell'11/12/2020 – Reg. Gen.22384                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 10 |
| In data 11/12/2020 è stato sottoscritto con il Comune di Trapani un contratto di servizio avente ad oggetto il servizio di prelievo, trasporto e smaltimento presso impianti all'uopo autorizzati del percolato prodotto dalle vecchie vasche di discarica di proprietà del Comune di Trapani, la manutenzione ed il monitoraggio ambientale dell'intera area della discarica comunale di c.da Borranea nonché ulteriori attività che, su specifico ordinativo, il Comune di Trapani potrà affidare a questa società (servizio di manovra per la distribuzione idrica, nuovi allacci idrici, servizio di gestione autobotti, la manutenzione ordinaria della predetta rete, nonché il servizio di pulizia delle caditoie, la gestione del canile di c.da Cuddia, l'accalappiamento dei cani, la scerbatura delle vie cittadine, le piazze ed i marciapiedi, la cura e la tutela del verde pubblico). | 10 |
| 4.2 - Gestione della discarica di C/da Borranea                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10 |
| 4.3 - Trattamento dei R.U presso l'impianto di C/da Belvedere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 11 |
| 5 - SETTORI DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11 |
| 5.1 – Ricognizione generale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 11 |
| 5.2 - Attività convenzionali svolte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 12 |
| 5.2.1 - Comparto Impianto e Discarica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 12 |
| 5.3 – Amministrazione e Direzione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 14 |
| 5.4 - Rapporti con uffici esterni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 14 |
| 5.5 - Autorizzazioni in possesso della Società                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 14 |
| 5.6 - Attività di supporto alla Società svolto da soggetti esterni.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 15 |
| 6 - INDICATORI FINANZIARI DI RISULTATO .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16 |
| 6.1 – Dati economici generali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 16 |
| 6.3 – Indicatori di risultato economico – finanziari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 17 |
| 6.3.1 – Margine Operativo Lordo e Risultato Operativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 17 |
| 6.3.2 – R.O.E. – Tasso di redditività del capitale proprio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 17 |
| 6.3.3 – R.O.I. Tasso di redditività del capitale investito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 18 |
| 6.3.4 – R.O.S. Tasso di redditività delle vendite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 18 |

|                                                                                                                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 6.3.5 – R.O.T. Indice di rotazione degli impieghi .....                                                                                                                                          | 18 |
| 6.3.6 – R.O. Risultato operativo .....                                                                                                                                                           | 18 |
| 6.4 – Dati patrimoniali .....                                                                                                                                                                    | 19 |
| 6.4.1 – Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni .....                                                                                                                                 | 19 |
| 6.4.2 – Altri indici finanziari e patrimoniali .....                                                                                                                                             | 20 |
| 6.4.3 – Indicatori di rendimento del personale .....                                                                                                                                             | 20 |
| .....                                                                                                                                                                                            | 21 |
| 6.5 – Dettaglio dei centri di costo .....                                                                                                                                                        | 21 |
| 7 – VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2020 ai sensi dell’art. 6<br>comma 2 D.Lgs. 175/2016. ....                                                                               | 22 |
| 7.1 Valutazione dei risultati e conclusioni .....                                                                                                                                                | 23 |
| 8 - ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO .....                                                                                                                                                         | 23 |
| 9 – ALTRE INFORMAZIONI SULLE ATTIVITA’ SVOLTE .....                                                                                                                                              | 24 |
| 9.2 – Impianto di trattamento R.U. di C/da Belvedere .....                                                                                                                                       | 24 |
| 10 PRINCIPALI FATTI E CIRCOSTANZE CHE HANNO INFLUENZATO LA GESTIONE<br>SOCIETARIA NEL CORSO DELL’ESERCIZIO .....                                                                                 | 25 |
| 10.1 –Adeguamento ex art 2086 CC – Assetto Organizzativo Amministrativo e Contabile - .....                                                                                                      | 25 |
| 10.2 – Avvio del programma di biostabilizzazione a biotunnel .....                                                                                                                               | 25 |
| 11 - FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL’ESERCIZIO .....                                                                                                                             | 26 |
| 11.1 – Pandemia COVID 19 .....                                                                                                                                                                   | 26 |
| 11.3 - Iter approvazione progetto TPS1: Valutazione Impatto Ambientale (V.I.A.), Autorizzazione<br>Integrata Ambientale (A.I.A.) e Provvedimento Autorizzatorio Unico Regionale (P.A.U.R.) ..... | 28 |
| 12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE .....                                                                                                                                                 | 28 |
| 12.1 - Gestione sistema impiantistico pubblico provinciale .....                                                                                                                                 | 28 |
| 12.2 – Realizzazione nuovo modulo di discarica denominato TPS 1 .....                                                                                                                            | 29 |
| 12.3 – Impianto TMB di C/da Belvedere .....                                                                                                                                                      | 29 |
| 12.3.1 Potenziamento della capacità di compostaggio della frazione organica proveniente da<br>raccolta differenziata .....                                                                       | 29 |
| 12.3.2 – Adeguamento dell’Impianto TMB alle prescrizioni AIA .....                                                                                                                               | 30 |
| 13 – INFORMAZIONI SULLA CONTINUITA’ AZIENDALE .....                                                                                                                                              | 30 |
| 14 – MOTIVI CHE HANNO CONDOTTO ALL’APPROVAZIONE DEL BILANCIO NEL<br>MAGGIOR TERMINE CONCESSO DALL’ART. 2346 DEL C.C. ....                                                                        | 31 |
| 15 - PROPOSTA DI DELIBERA SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020 .....                                                                                                                                 | 32 |



### **Premessa**

Signor Azionista,

il progetto di bilancio al 31 dicembre 2020, che si sottopone all'approvazione dell'Assemblea dei Soci unitamente alla nota integrativa, riporta un utile di € 54.127,00.

Le attività dell'impianto TMB di c.da Belvedere hanno risentito dell'incendio del 29/8/2020 che ha determinato un fermo dell'impianto per alcune settimane.

L'attività di gestione della discarica di C/da Borranea è stata svolta regolarmente sino al 31.12.2020.

Si precisa che il nuovo Consiglio di Amministrazione, che ha sostituito l'Amministratore Unico, è composto da tre componenti nominati dall'Assemblea dei soci in data 20 Novembre 2020 (iscrizione alla Camera di Commercio in data 25/11/2020). Nell'anno 2020, pertanto, la gestione societaria del Consiglio di Amministrazione in carica è riferibile ad un periodo molto limitato.

## 1 - SOCI E CAPITALE

La compagine sociale è formata da un unico socio (Comune di Trapani) e l'ammontare del capitale sociale sottoscritto a valore nominale è di Euro 413.120 interamente versato.

Le informazioni obbligatorie previste dall'articolata formulazione dell'Art. 2428 commi 2 e 4 del Codice Civile (il comma 3 riguarda altra tipologia di Società), pur se diffusamente e specificamente integrate nonché ripetutamente ribadite sia nel corpo della presente relazione che in sede di Nota Integrativa al Bilancio, vengono di seguito schematicamente evidenziate:

1. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime. (art. 2428 comma 3 n.2 Codice Civile)

La Società non è in rapporto di controllata, controllante o collegata con altre imprese.

Ai sensi del combinato disposto degli artt. 2497 sexies e 2359 c.c. si segnala che il 100% del capitale della Società è detenuto dal Comune di Trapani.

Il Comune - socio unico - è altresì il soggetto giuridico che assicura in modo prevalente la committenza alla Società esercitando su di essa un controllo di tipo analogo.

2. Numero e Valore Nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote delle Società controllanti posseduti dalla Società, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente (art 2428 comma 3 n.3 Codice Civile)

La Società non ha un portafoglio azioni proprie; parimenti non possiede azioni o quote di Società controllanti, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona.

3. Numero e il Valore Nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote delle Società controllanti acquistate o alienate dalla Società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni (art 2428 comma 3 n.4 Codice Civile)

La Società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e/o azioni o quote di Società controllanti, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona.

4. Uso da parte della Società di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico di esercizio. (art 2428 comma 3 n.6-bis Codice Civile)

La Società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari.

Tenuto conto della consistente disponibilità finanziaria che ha caratterizzato anche il 2020, non si prevede alcun rischio di liquidità e la società ha comunque già avviato un programma di gestione della tesoreria.

## **2 - SEDI AZIENDALI**

*(art 2428, comma 4, Codice Civile)*

### Sede legale, Direzione e amministrazione

Via del Serro s.n.c., C.da Belvedere, 91100 Trapani

### Impianto TMB

Via del Serro s.n.c., C.da Belvedere, 91100 Trapani

### Discarica R.U.

S.P. n.43, C.da Montagnola Cuddia della Borranea, 91100 Trapani

### Autoparco

Via Erice-Mazara n.19, 91100 Trapani

### Recapiti

Telefono: 0923 55 76 91

Fax 0923 32 90 30

e-mail: [info@trapaniservizi.it](mailto:info@trapaniservizi.it)

P.E.C.: [notifiche@pec.trapaniservizi.it](mailto:notifiche@pec.trapaniservizi.it)

Sito web: [www.trapaniservizi.it](http://www.trapaniservizi.it)

### **3 - RIFERIMENTI NORMATIVI**

#### **Codice Civile - Art. 2428 - Relazione sulla gestione**

*Il bilancio deve essere corredato da una relazione degli amministratori contenente un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Società e dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, anche attraverso imprese controllate, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la Società è esposta.*

*L'analisi di cui al primo comma è coerente con l'entità e la complessità degli affari della Società e contiene, nella misura necessaria alla comprensione della situazione della Società e dell'andamento e del risultato della sua gestione, gli indicatori di risultato finanziari e, se del caso, quelli non finanziari pertinenti all'attività specifica della Società, comprese le informazioni attinenti all'ambiente e al personale. L'analisi contiene, ove opportuno, riferimenti agli importi riportati nel bilancio e chiarimenti aggiuntivi su di essi.*

*Dalla relazione devono in ogni caso risultare:*

- 1) le attività di ricerca e di sviluppo;*
- 2) i rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime;*
- 3) il numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di Società controllanti possedute dalla Società, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente;*
- 4) il numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di Società controllanti acquistate o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni;*
- 5) i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;*
- 6) l'evoluzione prevedibile della gestione;*

*6-bis) in relazione all'uso da parte della Società di strumenti finanziari e se rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio:*

- a) gli obiettivi e le politiche della Società in materia di gestione del rischio finanziario, compresa la politica di copertura per ciascuna principale categoria di operazioni previste;*
- b) l'esposizione della Società al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari.*

*Dalla relazione deve inoltre risultare l'elenco delle sedi secondarie della Società.*

## **4 - DESCRIZIONE AMBITI OPERATIVI**

### **4.1 - Servizi di cui al contratto di servizio dell'11/12/2020 – Reg. Gen.22384**

In data 11/12/2020 è stato sottoscritto con il Comune di Trapani un contratto di servizio avente ad oggetto il servizio di prelievo, trasporto e smaltimento presso impianti all'uopo autorizzati del percolato prodotto dalle vecchie vasche di discarica di proprietà del Comune di Trapani, la manutenzione ed il monitoraggio ambientale dell'intera area della discarica comunale di c.da Borranea nonché ulteriori attività che, su specifico ordinativo, il Comune di Trapani potrà affidare a questa società (servizio di manovra per la distribuzione idrica, nuovi allacci idrici, servizio di gestione autobotti, la manutenzione ordinaria della predetta rete, nonché il servizio di pulizia delle caditoie, la gestione del canile di c.da Cuddia, l'accalappiamento dei cani, la scerbatura delle vie cittadine, le piazze ed i marciapiedi, la cura e la tutela del verde pubblico).

### **4.2 - Gestione della discarica di C/da Borranea**

Al 31/12/2020 è stata significativamente ridotta l'attività della discarica di c.da Borranea sospendendo tutti i conferimenti derivanti dal servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani.

Quanto sopra in vista dell'imminente raggiungimento dei volumi massimi abbancabili ed in attesa di realizzazione del capping che di fatto sancisce il termine della vita utile della discarica.

In proposito si evidenzia che il progetto per la costruzione e l'esercizio di un nuovo lotto di discarica denominato "TPS1", depositato nel mese di dicembre del 2017 dalla Trapani Servizi S.p.A, è stato definitivamente approvato soltanto nell'anno 2021 e, ad oggi, sono in corso le attività propedeutiche per la gara volta alla realizzazione della infrastruttura in argomento.

Per quanto attiene il capping da realizzare sulle vasche di proprietà della Trapani Servizi s.p.a. sono state eseguite le seguenti azioni:

- In data 16/12/2020 con prot. 10207 è stata richiesta l'attivazione dell'iter per la procedura di chiusura della discarica con contestuale realizzazione del capping e l'aumento del volume dei rifiuti abbancabili;
- La Regione Sicilia con prot. 6317 del 03/02/2021 e prot. 09683 del 17/02/2021 comunica che l'intervento deve essere verificato ad assoggettabilità a V.I.A. come previsto dall'art. 19 del D.Lgs n.152/2006 e ss.mm.ii;

- In data 09/04/2021, la TPS, con codice di istanza 685, ha trasmesso tutta la documentazione necessaria per l'espletamento della verifica di cui al punto precedente da parte di una Commissione tecnica specialistica per le autorizzazioni ambientali di competenza regionale istituita con decreto A.R.T.A. n. 207/Gab del 17/05/2016;
- In data 11/05/2021 con prot. 0029901 la Regione Siciliana, valutata la completezza della documentazione trasmessa, ha comunicato la procedibilità dell'istanza.

Pertanto l'iter risulta ancora in corso.

#### **4.3 - Trattamento dei R.U presso l'impianto di C/da Belvedere**

A partire dal secondo quadrimestre del 2020, le attività di trattamento rifiuti presso l'impianto di trattamento meccanico e biologico (TMB) di C. da Belvedere hanno risentito delle conseguenze dell'incendio avvenuto il giorno 29/08/2020 che ha danneggiato il capannone di trattamento meccanico unitamente al capannone destinato al trattamento biologico.

Tuttavia - salvo un fermo un limitato fermo dell'impianto - già dal mese di settembre del 2020 la società in tutte le sue componenti tecniche ed amministrative ha saputo individuare e porre in essere le azioni che hanno condotto alla ripresa delle attività di tritovagliatura direttamente presso il TMB di C/da Belvedere, attraverso l'utilizzo di sistemi mobili (tritovagliatore e biotunnel per la biostabilizzazione).

Al momento sono in itinere le attività propedeutiche alla ricostruzione dei capannoni onde ripristinare, nel rispetto dei termini assegnati dal D.D.G. n.167 del 25/03/2021 (autorizzazione AIA) le normali attività della società.

### **5 - SETTORI DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE**

#### **5.1 – Ricognizione generale**

La *“Trapani Servizi S.p.A.”*, Società totalmente partecipata dal Comune di Trapani, ha come attività preminente la gestione integrata dei Servizi di Igiene Ambientale, attività istituzionale che svolge nell'ambito dei compiti ad essa affidati dall'Amministrazione controllante, come le attività di trattamento e smaltimento rifiuti effettuate per altri Comuni Siciliani, su dispositivo della Regione.

In sintesi, Trapani Servizi S.p.A., anche per l'esercizio 2020 ha svolto per conto dell'Amministrazione Comunale di Trapani, le seguenti attività:

- Servizi di trattamento e smaltimento rifiuti urbani indifferenziati;

- Prelievo, trasporto e smaltimento percolato di discarica;
- Manutenzione della discarica per le vasche dismesse di proprietà del Comune di Trapani.
- Attività di scerbatura di cui al Contratto di Servizio dell'11/12/2020;

Ulteriori servizi stagionali e/o occasionali saranno affidati dal Socio unico a seconda delle proprie esigenze e/o disponibilità economiche (giusto contratto di servizio dell'11/12/2020)

La Società, alla scadenza naturale della vecchia attestazione, ha in fase di svolgimento le procedure amministrative per il rinnovo/riesame per il rilascio di nuova attestazione S.O.A categoria O.G. 12 per la classe III<sup>a</sup> o superiore, mantiene comunque in capo a proprio personale dipendente la capacità tecnica per la realizzazione e gestione di discariche per rifiuti urbani non pericolosi.

Da gennaio 2009 la Società gestisce in proprio l'impianto di trattamento e valorizzazione R.U. di c.da Belvedere, autorizzato con provvedimento A.I.A. D.R.S. nr. 913 del 15.09.2008 e rinnovato con riesame, giusto D.D.G. n. 167 del 25/03/2021.

Dal novembre 2015 la Società gestisce in proprio, presso il sito comunale di C/da Borranea, una vasca di discarica oggi denominata "vasca F ed ampliamento vasca F" per rifiuti non pericolosi, in ultimo autorizzata con provvedimento A.I.A. D.D.G. nr. 1724 del 21/12/2018.

Nel frattempo, il *progetto di ampliamento della discarica di C/da Borranea denominato TPS 1* è stato approvato e finanziato ed è in corso l'iter per la sua realizzazione.

## **5.2 - Attività convenzionali svolte.**

### **5.2.1 - Comparto Impianto e Discarica**

L'impianto di c/da Belvedere, dal 16/12/2009 è gestito in proprio dalla Trapani Servizi S.p.A. titolare dell'Autorizzazione Integrata Ambientale (A.I.A.) n. 913 del 15/09/2008, rinnovato con DDG del 167 del 25/03/2021.

La struttura è preposta al trattamento primario dei rifiuti indifferenziati, così come previsto dalla normativa vigente (D. Lgs. 36/2003 e D.Lgs. 152/2006 e s.m.i.), per la separazione secco-umida del rifiuto, nonché la biostabilizzazione della frazione organica, al fine di abbatterne la componente putrescibile.

La sua potenzialità produttiva, così come da autorizzazione AIA, è riportata nella seguente tabella:

| Codice<br>EER | Descrizione | Operazione | Quantità<br>(ton/die) | Quantità<br>complessive |
|---------------|-------------|------------|-----------------------|-------------------------|
|---------------|-------------|------------|-----------------------|-------------------------|

|          |                                                                                         |                    |     |                                                                                                                     |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20 03 01 | rifiuti urbani non differenziati                                                        | D15, D14, D13, D8, | 500 | giorni lavorativi: 300/anno<br>rifiuti in ingresso all'impianto: 181.500 ton/anno<br>ore lavorative giornaliere: 16 |
|          |                                                                                         | R12                |     |                                                                                                                     |
| 15 01 06 | imballaggi in materiali misti                                                           | D15                | 10  |                                                                                                                     |
| 19 12 12 | altri rifiuti (compresi materiali misti) prodotti dal trattamento meccanico dei rifiuti | D15, D8            | 30  |                                                                                                                     |
| 20 01 08 | rifiuti biodegradabili di cucine e mense                                                | R13, R12, R3       | 50  |                                                                                                                     |
| 20 02 01 | rifiuti biodegradabili                                                                  | R13, R12, R3       |     |                                                                                                                     |
| 20 03 02 | rifiuti dei mercati                                                                     | R13, R12, R3       |     |                                                                                                                     |
| 20 03 07 | rifiuti ingombranti                                                                     | D15                | 5   |                                                                                                                     |
| 20 03 99 | rifiuti urbani non specificati altrimenti                                               | D15, D14, D13, D8, | 10  |                                                                                                                     |
|          |                                                                                         | R12                |     |                                                                                                                     |

Come in precedenza accennato, non appena saranno ultimati i lavori di ricostruzione dei capannoni oggetto dell'incendio del 29 Agosto 2020 l'impianto riprenderà le normali attività di lavorazione con livelli di produttività adeguati a sopportare brillantemente anche i periodi di picco.

\*\*\*\*\*

La Discarica di c/da Borraea, è il luogo ove ha termine il ciclo dei rifiuti.

Ai sensi della normativa vigente, in discarica vengono conferiti i rifiuti non più recuperabili a valle del trattamento eseguito in impianto e che quindi hanno terminato il loro ciclo vitale.

La Società eroga servizi di gestione in favore del Comune di Trapani nonché - per effetto delle disposizioni regionali – anche per diversi Comuni della Regione.

Nel corso del 2020 le attività di smaltimento rifiuti in discarica, hanno subito un notevole rallentamento per effetto delle ridotte volumetrie disponibili che hanno consentito di proseguire regolarmente il servizio per il solo per il Comune di Trapani, mentre - al fine di preservare quanto più è possibile le volumetrie disponibili – i rifiuti trattati per conto delle altre Amministrazioni Comunali sono stati trasferiti presso altri siti di smaltimento Regionali.

Come per l'Impianto TMB, la normativa ambientale vigente assoggetta la discarica ad una serie di incombenze gestionali (monitoraggi, prelievi, analisi e campionature matrici ambientali, smaltimento percolato, manutenzione degli impianti etc.) che vengono regolarmente eseguite.

### **5.3 – Amministrazione e Direzione**

Gli uffici amministrativi Societari sono ubicati presso la sede sociale in via del Serro – c.da Belvedere, luogo ove si riuniscono gli Organi sia di Amministrazione che di Controllo e dove vengono svolte anche tutte le attività tecnico-amministrative di direzione e la gestione dell'azienda.

### **5.4 - Rapporti con uffici esterni**

Nello svolgimento dei propri compiti la Società si interfaccia periodicamente con altri Organismi ed Enti esterni quali ARPA, ARTA, Dipartimento Acqua e Rifiuti, ex Provincia di Trapani, Prefettura, etc..

### **5.5 - Autorizzazioni in possesso della Società**

La società svolge la propria attività in forza ad una serie di iscrizioni, attestazioni e certificazioni che la abilitano sotto il profilo tecnico, quali:

1. Iscrizione all'Albo Nazionale Gestori Ambientali istituito presso la CCIAA di Palermo al n° PA 000555 per le seguenti categorie 1° classe C, 2-bis, 4 classe C, 9 classe D;
2. Attestazione di qualificazione per l'esecuzione di Lavori Pubblici per la categoria OG 12 Classe III presso la S.O.A. Mediterranea S.p.A. (in corso di aggiornamento);
3. Certificazione di conformità alla normativa ISO 9001:2015 n. CQ147 rilasciata da SMC Sk per il settore EA 39 *"Gestione discariche controllate per rifiuti non pericolosi, impianti di trattamento meccanico e biologico di rsu ed impianti di compostaggio"*;
4. Certificazione di conformità alla normativa ISO 9001:2015 n. CQ147 rilasciata da SMC s.r.l. per il settore EA 28 *"Progettazione e manutenzione di discariche"*;
5. Autorizzazione Integrata Ambientale relativa all'impianto di Selezione e biostabilizzazione dei R.U. e compostaggio della F.O.R.D. sito in c/da Belvedere rilasciata con D.D.G. n.167 del 25/03/2021;
6. Autorizzazione Integrata Ambientale relativa alla seconda modifica sostanziale del piano di abbancamento dei rifiuti dei lotti denominati *"Vasca F e Ampliamento Lotto F"* – Modifica dei D.D.G. di Autorizzazione Integrata Ambientale nn.6/2011, 1392/2014, 1163/2017 e 57/2018 rilasciata con D.D.S. n.1724 del 21/12/2018;
7. Autorizzazione Integrata Ambientale relativa all'ampliamento Lotto denominato Lotto TPS1 della discarica di c/da Cuddia della Borranea Trapani rilasciata con D.D.S. n.699 del 18/06/2019;
8. Provvedimento Autorizzatorio Unico Regionale (P.A.U.R.) relativa all'ampliamento Lotto denominato Lotto TPS1 della discarica di c/da Cuddia della Borranea Trapani rilasciata con D.A. n.342 del 16/09/2019;

9. Verifica di ottemperanza ex art.28 del D.Lgs 152/2006 e ss.mm.ii. per il Progetto di ampliamento Lotto denominato Lotto TPS1 della discarica di c/da Cuddia della Borranea Trapani rilasciata con D.A. n.107/GAB del 21/04/2020;

#### **5.6 - Attività di supporto alla Società svolto da soggetti esterni.**

Per gli adempimenti di legge previsti per alcune delle attività precipue aziendali, la Società è coadiuvata da soggetti esterni come da elenco sottostante:

- Dott.ssa Bonura Nicoletta: svolge l'attività di consulenza di Medico competente previsto dal D.Lgs. 81/2008 e ss.mm.ii., esegue le visite periodiche previste dalla vigente normativa e cura gli aspetti di natura sanitaria con la competente ASP di Trapani.
- Ing. Gibilaro Massimiliano: è il Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) della Società previsto dal D.Lgs 81/2008 e ss.mm.ii., verifica gli ambiti lavorativi al fine di prevenire eventuali incidenti sul lavoro, redige i piani di sicurezza, il Documento di Valutazioni Rischi ed ogni altro documento previsto dalla normativa sulla sicurezza del lavoro.
- Ing. Bonuso Luigi: è il soggetto attuatore del PSC dell'impianto TMB di C.da Belvedere e della vasca di discarica "ampliamento vasca F" di C.da Borranea. Svolge le funzioni di controllo e monitoraggio ambientale predisponendo relazioni periodiche da trasmettere agli organismi di controllo, ARPA e Provincia di Trapani.
- Rag. Zarcone Giovanni: è titolare di uno studio di consulenza del lavoro che cura, per la Società, tutti gli adempimenti di natura previdenziale oltre alla elaborazione delle buste paga dei dipendenti.
- Rag. Parrinello Michele: è titolare di uno studio di consulenza fiscale che cura, per la Società, tutti gli adempimenti di natura fiscale e amministrativa. Lo studio, elabora mensilmente i modelli F24 per il pagamento dei tributi, verifica le chiusure IVA e supporta il personale della Società nella predisposizione dei bilanci consuntivi e provvisori.

## 6 - INDICATORI FINANZIARI DI RISULTATO .

(art 2428 comma 2 Codice Civile)

### 6.1 – Dati economici generali

| <b><u>DATI ECONOMICI GENERALI</u></b>                                                    |                     |                     |                     |                     |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Andamento dei ricavi delle vendite e degli altri ricavi e proventi degli ultimi 5 anni : |                     |                     |                     |                     |                     |
|                                                                                          | 2020                | 2019                | 2018                | 2017                | 2016                |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                 | € 13.859.614        | € 12.000.026        | € 14.907.446        | € 18.930.277        | € 12.709.624        |
| Produzione interna (PI)                                                                  | € -                 | € -                 | € -                 | € -                 | € 9.266             |
| Altri ricavi e proventi                                                                  | € 3.302.741         | € 3.180.453         | € 347.628           | € 187.035           | € 189.013           |
| <b>Valore della Produzione</b>                                                           | <b>€ 17.162.355</b> | <b>€ 15.180.479</b> | <b>€ 15.255.074</b> | <b>€ 19.117.312</b> | <b>€ 12.907.903</b> |

Nel prospetto precedente vengono evidenziati i dettagli del valore della produzione degli ultimi cinque anni. Come si nota facilmente per gli anni 2018 e 2019 il valore dei ricavi delle vendite era diminuito rispetto al 2017 per effetto della dismissione dei servizi di Raccolta e spazzamento RSU e di gestione del CCR.

Il valore della produzione 2020 nel suo complesso resta quasi costante agli anni precedenti se non consideriamo gli altri ricavi che sono dati dai rimborsi del costo del personale “distaccato” presso il nuovo gestore dei servizi di Raccolta RSU e CCR.

Di seguito viene proposto il conto economico riclassificato con la sezione accostata anche ai dati relativi all'anno 2019.

Tale riclassifica è necessaria al fine di meglio comprendere quanto esposto nelle pagine che precedono, ed è propedeutica al calcolo degli indici che seguono.

### 6.2 – Conto economico a valore della produzione e valore aggiunto

| CONTO ECONOMICO<br>A VALORE DELLA PRODUZIONE<br>E VALORE AGGIUNTO | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ricavi delle vendite (Rv)</b>                                  | <b>13.859.614</b> | <b>12.000.026</b> |
| <b>Produzione interna (Pi)</b>                                    | <b>3.302.741</b>  | <b>3.180.453</b>  |
| Produzione interna (Pi)                                           | 0                 | 0                 |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE (VP)</b>                               | <b>17.162.355</b> | <b>15.180.479</b> |
| Costi esterni operativi (C-esterni)                               | 10.142.621        | 8.611.893         |
| <b>VALORE AGGIUNTO (VA)</b>                                       | <b>7.019.734</b>  | <b>6.568.586</b>  |
| Costi del personale (Cp)                                          | 5.280.689         | 5.558.898         |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>                              | <b>1.739.045</b>  | <b>1.009.688</b>  |
| Ammortamenti e svalutazioni e Accantonamenti                      | 1.375.585         | 886.021           |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>                                        | <b>363.460</b>    | <b>123.667</b>    |
| Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari) | 1.765             | 4.834             |
| <b>EBIT NORMALIZZATO</b>                                          | <b>365.225</b>    | <b>128.501</b>    |
| Risultato dell'area straordinaria                                 | 0                 | 0                 |
| EBIT INTEGRALE                                                    | 365.225           | 128.501           |
| Oneri finanziari (Of)                                             | -17.055           | -41.966           |
| <b>RISULTATO LORDO (RL)</b>                                       | <b>348.170</b>    | <b>86.535</b>     |
| Imposte sul reddito                                               | -294.043          | -67.916           |
| <b>RISULTATO NETTO (RN)</b>                                       | <b>54.127</b>     | <b>18.619</b>     |

Il Risultato Netto (RN), come meglio spiegato in Nota Integrativa, evidenzia un palese miglioramento reddituale e gestionale.

La differenza positiva tra il MOL dell'esercizio corrente rispetto all'esercizio precedente, come anche del risultato operativo e dell'EBIT, è da attribuire alla riattivazione dei conferimenti, principalmente quelli da terzi, presso l'impianto TMB.

### 6.3 – Indicatori di risultato economico – finanziari

#### 6.3.1 – Margine Operativo Lordo e Risultato Operativo

Dalla elaborazione dei dati economici appena esposti, risulta un margine operativo lordo (MOL) della gestione caratteristica e del risultato operativo, che evidenzia e sottolinea quanto riportato all'inizio del paragrafo circa i ricavi ed il Risultato Netto nell'esercizio 2020.

|                                      |                    |
|--------------------------------------|--------------------|
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b> | <b>€ 1.739.045</b> |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>           | <b>€ 363.460</b>   |

#### 6.3.2 – R.O.E. – Tasso di redditività del capitale proprio

Il calcolo del tasso di redditività del capitale proprio - che tiene conto sempre delle superiori premesse e del reddito netto di esercizio - riporta un indice con valori positivo quale logica

conseguenza di un anno di gestione caratterizzato da un valore della produzione stabile e da un andamento che ha risentito dei risultati negativi dell'incendio dell'agosto 2020.

|              |              |
|--------------|--------------|
| <b>RN/CP</b> | <b>2,90%</b> |
|--------------|--------------|

#### **6.3.3 – R.O.I. Tasso di redditività del capitale investito**

L'indice di redditività del capitale investito, o ritorno sugli investimenti, indica la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica a prescindere dalle fonti utilizzate: esprime, cioè, quanto rende il capitale investito nella Trapani Servizi S.p.A.

|              |              |
|--------------|--------------|
| <b>RO/CI</b> | <b>1,92%</b> |
|--------------|--------------|

#### **6.3.4 – R.O.S. Tasso di redditività delle vendite**

Il ROS rappresenta il risultato operativo medio per unità di ricavo. Tale rapporto esprime in maniera evidente la redditività aziendale in relazione alla capacità remunerativa del flusso dei ricavi.

|             |              |
|-------------|--------------|
| <b>RORV</b> | <b>2,62%</b> |
|-------------|--------------|

#### **6.3.5 – R.O.T. Indice di rotazione degli impieghi**

Il tasso di rotazione del capitale investito, rappresenta un importante indicatore di efficienza della Trapani servizi S.p.A., in quanto esprime la capacità del capitale investito di "trasformarsi" in ricavi di vendita.

|              |             |
|--------------|-------------|
| <b>RV/CI</b> | <b>0,73</b> |
|--------------|-------------|

#### **6.3.6 – R.O. Risultato operativo**

Il reddito operativo (o risultato lordo operativo), è pari alla differenza tra il valore della produzione ed il costo della produzione stessa, ed esprime in maniera evidente il risultato positivo ottenuto dalla Trapani Servizi S.p.A. nell'esercizio 2020.

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| <b>RN / RISULTATO OPERATIVO</b> | <b>14,89%</b> |
|---------------------------------|---------------|

## 6.4 – Dati patrimoniali

Ai sensi dell'art. 2428 Cod. Civ., così come novellato dal D.Lgs. 189/2015, si forniscono gli indicatori di risultato finanziari che arricchiscono l'informativa già contenuta nei prospetti di bilancio.

Nella tabella seguente viene esposto lo Stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio finanziario.

| ATTIVO                         | euro                | PASSIVO                               | euro                |
|--------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|
| <b>ATTIVO FISSO (AF)</b>       | <b>€ 3.018.887</b>  | <b>MEZZI PROPRI</b>                   | <b>€ 1.864.094</b>  |
| immobilizzazioni immateriali   | € 779.280           | capitale sociale                      | € 413.120           |
| immobilizzazioni materiali     | € 1.915.089         | riserve                               | € 1.378.228         |
| immobilizzazioni finanziarie   | € 324.518           | utili (perdite) portati a nuovo       | € 18.619            |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>  | <b>€ 15.868.078</b> | risultato di esercizio                | <b>€ 54.127</b>     |
| magazzino                      | € 21.217            | <b>PASSIVITA' CONSOLIDATE (PCONS)</b> | <b>€ 12.955.199</b> |
| liquidità differite            | € 5.737.015         | fondi per rischi e oneri              | € 11.715.014        |
| liquidità immediate            | € 10.109.846        | tfr                                   | € 662.458           |
| <b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b> | <b>€ 18.886.965</b> | Debiti verso banche                   | € -                 |
|                                |                     | debiti tributari                      | € -                 |
|                                |                     | ratei e risconti                      | € 577.727           |
|                                |                     | <b>PASSIVITA' CORRENTI (PCORR)</b>    | <b>€ 4.067.672</b>  |
|                                |                     | Debiti verso banche                   | € 175.148           |
|                                |                     | fornitori                             | € 2.475.213         |
|                                |                     | altri debiti                          | € 1.405.750         |
|                                |                     | ratei e risconti                      | € 11.561            |
|                                |                     | <b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO (CF)</b> | <b>€ 18.886.965</b> |

### 6.4.1 – Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni

Dalla superiore riclassificazione scaturiscono i seguenti indici di bilancio:

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Margine primario di struttura      | MP - AF       | -€ 1.154.793 |
| Quoziente primario di struttura    | MP/AF         | 61,75%       |
| Margine secondario di struttura    | (MP+PCONS)-AF | € 11.800.406 |
| Quoziente secondario di struttura  | (MP+PCONS)/AF | 490,89%      |
| Indice di indebitamento o leverage | CF/MP         | 10,13        |

#### 6.4.2 – Altri indici finanziari e patrimoniali

|                                         |                        |              |
|-----------------------------------------|------------------------|--------------|
| Margine di disponibilità                | AC - PCORR             | € 11.800.406 |
| Indice di disponibilità o current ratio | AC / PCORR             | 3,90         |
| Margine di tesoreria                    | LIQU.IMM.+ DIFF.-PCORR | € 11.779.189 |
| Indice di liquidità o acid test         | LIQU.IMM.+ DIFF./PCORR | 3,90         |

Dalla disamina dei superiori indicatori finanziari e patrimoniali si evidenzia che gli stessi, hanno tutti valori positivi e sottolineano la capacità finanziaria dell'azienda.

#### 6.4.3 – Indicatori di rendimento del personale

Di seguito si evidenziano anche alcuni indici non richiesti espressamente dalla normativa civilistica, ma ritenuti opportuni dall'Amministratore unico anche alla luce della delibera della G.M. n.98/2015.

I valori sottostanti sono ottenuti attraverso la correlazione di alcuni dati di bilancio ed il numero del personale al 31/12/2020 (n° 114 unità) si ottiene quanto segue:

|                                                 |  |                  |
|-------------------------------------------------|--|------------------|
| <b>Fatturato medio per dipendente</b>           |  | <b>€ 121.576</b> |
| Ricavi di vendita / Numero dei dipendenti       |  |                  |
| <b>Rendimento del fattore umano</b>             |  | <b>€ 150.547</b> |
| Valore della produzione / Numero dei dipendenti |  |                  |

|                                                              |  |                 |
|--------------------------------------------------------------|--|-----------------|
| <b>Costo medio per dipendente</b>                            |  | <b>€ 46.322</b> |
| Costo del personale / Numero dei dipendenti                  |  |                 |
| <b>Incidenza del fattore lavoro</b>                          |  | <b>30,77%</b>   |
| (Costo del personale / Totale valore della produzione) * 100 |  |                 |

L'analisi degli indici sopra esposti conferma che la struttura presente in Trapani Servizi S.p.A. è composta, in media, da personale con qualifiche medio basse e che *fatturato medio* e *rendimento medio* per dipendente è positivo rispetto allo stesso costo medio per dipendente.

È interessante osservare i risultati che si ottengono depurando i dati input, sia dei ricavi conseguiti sia dei costi sostenuti (e poi rimborsati da Energeticambiente) per il “distacco” del personale RSU. In sostanza, i ricavi derivanti dalle vendite al 31/12/2020 sono stati conseguiti impiegando 48 unità delle 114 in forza a quella data, essendo le rimanenti 66 unità *distaccate* ed - in quanto tali - “produttive” del solo rimborso.

|                                                                                                                                                      |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Attraverso la correlazione di alcuni dati di bilancio ed il numero del personale <b>al 31/12/2020 N. 48</b> - si possono ottenere i seguenti indici: |                  |
| <b>Fatturato medio per dipendente</b><br>Ricavi di vendita / Numero dei dipendenti                                                                   | <b>€ 288.742</b> |
| <b>Rendimento del fattore umano</b><br>Valore della produzione / Numero dei dipendenti                                                               | <b>€ 302.132</b> |

|                                                                                               |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Costo medio per dipendente</b><br>Costo del personale / Numero dei dipendenti              | <b>€ 54.598</b> |
| <b>Incidenza del fattore lavoro</b><br>(Costo del personale / Totale valore della produzione) | <b>18,07%</b>   |

L'analisi degli indici così determinati conferma che il rendimento della struttura presente in Trapani Servizi S.p.A. è ampiamente positivo, rispetto al costo medio per dipendente.

#### 6.5 – Dettaglio dei centri di costo

| 2020                                     | RISULTATI DEI CENTRI DI COSTO AL NETTO DELLE IMPOSTE |                      |                          |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| CODICE CENTRO DI COSTO :                 | TOTALE COSTI                                         | TOTALE RICAVI        | RISULTATO: UTILE/PERDITA |
|                                          |                                                      |                      |                          |
| 2 - IMPIANTO DI RICICLAGGIO E DISCARICA  | 14.041.173,53                                        | 14.402.556,24        | 361.382,71               |
|                                          |                                                      |                      |                          |
| 11 - R.S.U. - COMUNE DI TRAPANI          | 283.121,25                                           | -                    | -283.121,25              |
|                                          |                                                      |                      |                          |
| 12 - R.S.U. - DISTACCO ENERGETIKAMBIENTE | 2.686.595,40                                         | 2.669.997,51         | -16.597,89               |
|                                          |                                                      |                      |                          |
| 30 - POLO TECNOLOGICO DI CASTELVETRANO   | 29.709,01                                            | 22.172,63            | -7.536,38                |
|                                          | <b>17.040.599,19</b>                                 | <b>17.094.726,38</b> | <b>54.127,19</b>         |
| TOTALI                                   |                                                      |                      |                          |

Dai valori sopra esposti, si evince chiaramente come i risultati positivi fatti registrare dal Centro di costo 2 – Impianto di riciclaggio e Discarica - siano stati comunque sufficienti a coprire le perdite provenienti dal verbale di concordamento per le fatture da emettere sui servizi RSU, nonché a coprire le perdite causate dall'incendio dell'agosto 2020.

Ulteriore chiarimento è dovuto riguardo al centro di costo 12, dove la perdita esposta per €. 16.597,89 non tiene conto degli ulteriori oneri per la gestione del personale che potrebbero essere attribuiti pro quota dalle spese generali, e per la gestione del personale sotto il profilo disciplinare, contrattuale ed amministrativa in genere.

**7 – VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2020 ai sensi dell'art. 6 comma 2 D.Lgs. 175/2016.**

La società ai sensi dell'art. 6 comma 2 D.Lgs 175/2016 ha condotto la valutazione del rischio di crisi aziendale al 31/12/2020, utilizzando adeguati strumenti di analisi e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi.

L'Analisi si è articolata nelle seguenti fasi:

- Raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci societari, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- Analisi della riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- Elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici e dei flussi;
- Comparazione dei dati relativi agli esercizi correnti e dei due precedenti;
- Formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e dei margini di bilancio già riportati in vari paragrafi del presente documento, considerati nel periodo oggetto di esame e nei due precedenti esercizi.

| <b>Stato Patrimoniale</b>                        | <b>2020</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Margini</b>                                   |             |             |             |
| Margine di tesoreria                             | 11.779.189  | 11.724.896  | 12.726.331  |
| Margine di disponibilità                         | 11.800.406  | 11.743.397  | 12.731.330  |
| Margine di struttura                             | 11.800.406  | 11.571.876  | 12.221.850  |
| <b>Indici</b>                                    |             |             |             |
| Liquidità                                        | 3,90        | 3,63        | 3,51        |
| Indice di Disponibilità                          | 3,90        | 3,64        | 3,51        |
| Indipendenza finanziaria                         | 0,10        | 0,09        | 0,09        |
| Leverage                                         | 10,13       | 10,73       | 11,18       |
| <b>Conto economico</b>                           | <b>2020</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
| <b>Margini</b>                                   |             |             |             |
| Margine operativo lordo (MOL)                    | 1.739.045   | 1.009.688   | (152.121)   |
| Risultato operativo (EBIT)                       | 365.225     | 128.501     | (699.076)   |
| <b>Indici</b>                                    |             |             |             |
| Return on Equity (ROE)                           | 2,90%       | 1,03%       | -23,52%     |
| Return on Investment (ROI)                       | 1,92%       | 0,63%       | -3,42%      |
| Return on sales (ROS)                            | 2,62%       | 1,03%       | -4,71%      |
| <b>Altri Indici e indicatori</b>                 |             |             |             |
| Indice di rotazione del capitale investito (ROT) | 0,73        | 0,61        | 0,73        |
| Rapporto oneri finanziari su MOL                 | 0,010       | 0,042       | -0,259      |

La superiore tabella evidenzia i dati di analisi e concorre ad escludere l'esistenza di rischi di crisi aziendale ed a confermare la sostenibilità dei debiti contratti.

## 7.1 Valutazione dei risultati e conclusioni

I risultati dell'attività condotta ex art. 6 comma 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016, inducono lo scrivente C. di A. a ritenere che il rischio di crisi aziendale della società sia oggi non presente e quindi che non sia necessario adottare i provvedimenti ai sensi dell'art. 14 comma 2 dello stesso D.Lgs. 175/2016.

## 8 - ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

*(art 2428 comma 3 n.1 Codice Civile)*

Non sono presenti nel bilancio in esame spese per attività di ricerca e sviluppo.

## **9 – ALTRE INFORMAZIONI SULLE ATTIVITA' SVOLTE**

Anche nell'esercizio in esame è proseguita l'azione di monitoraggio costante dei costi della produzione, particolarmente significativa se letta in rapporto alla situazione di emergenza in cui ha dovuto operare l'azienda per gran parte del 2020.

### **9.1 - Discarica di C/da Borrahea**

Sotto il profilo che riguarda lo smaltimento finale dei rifiuti, non si registrano significativi scostamenti dalle condizioni generali che ormai da tempo caratterizzano il comparto a livello Regionale.

Anche il trascorso 2020 è stato quindi un ulteriore anno segnato da emergenze conseguenti la mancanza di impianti in Sicilia.

Per quanto attiene il progetto per *l'ampliamento della discarica di C/da Borrahea con un ulteriore modulo denominato TPS 1*, si evidenzia ancora una volta che sono in itinere le procedure per la realizzazione dell'intervento.

### **9.2 – Impianto di trattamento R.U. di C/da Belvedere**

L'impianto di trattamento meccanico e biostabilizzazione (T.M.B.) di C.da Belvedere, allo stato, è l'unico impianto pubblico presente nel territorio provinciale che effettua il preventivo trattamento biologico dei rifiuti in conformità a quanto disposto dal D.lgs. 36/2003 e s.m.i.

Come accennato in precedenza, a seguito dell'incendio del 29 Agosto 2020 l'impianto svolge la propria attività mediante l'utilizzo di sistemi mobili, debitamente autorizzati, nelle more del ripristino dei capannoni andati distrutti a seguito dell'incendio sopra detto. -

In data 26/06/2019 la società ha acquisito la proprietà di un appezzamento di terreno esteso quasi 32.000 mq., attiguo al TMB e perfettamente funzionale al programmato potenziamento ed ampliamento dell'impianto di C/da Belvedere.

Nel corso del 2019 sono state anche espletate le procedure di legge e si è giunti all'individuazione dell'operatore economico cui affidare l'approntamento di un sistema di biostabilizzazione dei rifiuti organici da sottovaglio a "biotunnel" acquistato a seguito di esercizio del diritto di opzione nell'anno 2021.

## **10 PRINCIPALI FATTI E CIRCOSTANZE CHE HANNO INFLUENZATO LA GESTIONE SOCIETARIA NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Nel corso dell'esercizio 2020 si segnala come la società, per come già detto, ha dovuto affrontare l'emergenza legata all'incendio del mese di agosto che ha condizionato il naturale svolgimento della gestione. Nella fattispecie si è dovuto ricorrere ad una procedura di emergenza che ha consentito la continuità aziendale.

### **10.1 –Adeguamento ex art 2086 CC – Assetto Organizzativo Amministrativo e Contabile -**

Nel mese di dicembre 2020 sono state definite le procedure concorsuali volte all'individuazione della figura di direttore tecnico. All'esito è stato individuato l'Ing. Salvatore Accardo il quale ha comunicato di non accettare l'incarico e, pertanto, si è proceduto allo scorrimento della graduatoria ed all'assunzione dell'Ing. Francesco Barbara che ha accettato l'incarico ed ha preso servizio a far data dal 04 gennaio 2021.

Nel corso del secondo semestre dell'anno 2020 sono state avviate anche le procedure per la nomina della figura del Direttore Generale. In proposito si evidenzia che il C.d.A. appena insediatosi ha ritenuto opportuno acquisire un parere legale in ordine all'Avviso pubblico ritirandolo dalla pubblicazione. Acquisito il predetto parere, l'avviso è stato rimodulato e successivamente approvato dal socio unico e quindi pubblicato. Ad oggi sono in corso di definizione le procedure per la individuazione della figura apicale prevista dallo Statuto societario.

Relativamente alle prescrizioni di cui all'art. 2086 c.c. si evidenzia che il C.d.A. appena insediatosi ha implementato il predetto assetto organizzativo procedendo all'acquisto di software appositamente dedicati ed in grado di monitorare periodicamente i flussi di cassa della gestione ordinaria nonché rilevare i attraverso i principali indici di bilancio eventuali situazioni di crisi aziendale.

### **10.2 – Avvio del programma di biostabilizzazione a biotunnel**

A partire dal 6 Agosto 2020 è stata avviata l'attività di stabilizzazione a mezzo di biotunnel a conduzione della Ditta Ambitek.

L'attività prevedeva la biostabilizzazione del rifiuto di sottovaglio mediante un processo aerobico di ossidazione della frazione organica e del sottovaglio.

L'impianto, costituito sostanzialmente da un'insaccatrice automatica e 12 gruppi tecnologici a servizio di altrettanti biotunnel, ha consentito alla TPS una continuità operativa scongiurando una sospensione dell'impianto a causa dell'incendio occorso il 29 di Agosto 2020.

## **11 - FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

*(art 2428 comma 3 n.5 Codice Civile)*

### **11.1 – Pandemia COVID 19**

Anche i primi mesi del 2021 sono stati caratterizzati dalla diffusione della pandemia tristemente nota a livello Nazionale ed Internazionale come COVID 19 e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento poste in essere dalle Autorità sanitarie e dagli Organi istituzionalmente preposti alla tutela della salute pubblica a livello di Governo Mondiale.

Le misure conseguenti alle decisioni assunte dalle Autorità Italiane, hanno comportato il fermo totale di molte attività non strettamente necessarie. Tra queste ultime non vanno annoverate quelle di pubblica utilità svolte dalla Trapani Servizi S.p.A.

La società ha dovuto quindi adottare una serie di misure atte ad assicurare la prosecuzione delle attività e contestualmente la presenza di condizioni di salubrità e sicurezza degli ambienti e dei luoghi di lavoro, secondo modalità operative idonee a favorire il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus, anche attraverso l'utilizzo del c.d. *smart working* del personale degli uffici direttivi.

Gli accorgimenti presi e le misure adottate, pur non agevolando certamente la gestione societaria nel suo complesso, non stanno influenzando significativamente sulle operatività dell'azienda, la quale non registra alcuna contrazione dei ricavi, né modifiche sui contratti esistenti.

La società non ha dato corso ad alcuna rinegoziazione dei debiti, né – allo stato – ha dovuto ridefinire alcuna delle politiche di investimento, sul personale e sul capitale circolante.

Gli eventi connessi alla pandemia Covid 19, ad avviso dello scrivente, non hanno costituito elemento significativo ai fini delle valutazioni di bilancio al 31/12/2020.

Eventuali effetti conseguenti alla pandemia stessa potranno essere apprezzabili nel corso dell'esercizio 2021. Tali eventuali impatti saranno pertanto considerati, valutati e riflessi, nelle valutazioni contabili che saranno sviluppate nel corso del 2021, ivi comprese quella relative alle rettifiche di valori su crediti e ad altre stime contabili.

Allo stato, unico elemento di rischio è costituito dalla grave crisi economico finanziaria che interessa l'intera Nazione che si riverbera essenzialmente sulle Amministrazioni locali le quali già hanno dovuto rinunciare ai flussi di cassa ordinari e perciò, in assenza di trasferimenti straordinari dallo Stato, potrebbero entrare in sofferenza e differire il pagamento dei servizi acquisiti.

In condizioni generali caratterizzate da una estrema fluidità, in un contesto in rapida evoluzione, in un comparto – quello dell'igiene ambientale - già gravato da un conclamato stato di emergenza, non è possibile formulare stime quantitative degli eventuali impatti che il coronavirus potrà comportare sulla situazione economica – patrimoniale della società, e ciò in ragione molteplici determinanti che ad oggi sono ancora sconosciute, a cominciare da un malaugurato riproporsi del contagio.

In relazione alle previsioni economiche riflesse sul piano aziendale elaborate rispetto all'area di attività, al momento attuale - non potendo effettuare stime quantitative – l'azienda provvederà ad aggiornare le previsioni economico –patrimoniali del budget di esercizio nel corso dello stesso 2021.

Ad ogni buon conto, l'azienda continua ad operare regolarmente come entità di funzionamento ed - in tal senso - ha adottato misure idonee ad assicurare la prosecuzione della attività aziendali in un'ottica di **business continuity** e, pertanto, il bilancio 2020 è redatto applicando i principi contabili applicabili ad una azienda in continuità di esercizio.

Si segnala che nei primi mese del 2021 la società è stata oggetto di verifica da parte dell'ARPA e dell'Autorità Giudiziaria.

Inoltre, nell'ambito del procedimento penale riguardante l'incendio del 29 Agosto 2020 è stato sottoposto a sequestro il rifiuto combusto e ciò al fine di eseguire l'incidente probatorio disposto dall'Autorità Giudiziaria.

### **11.2 - Attivazione del programma di biostabilizzazione a biotunnel**

In data 6 Agosto 2020 è stata attivata l'attività di biostabilizzazione a biotunnel ed in data 21 aprile 2021 tale sistema è stato acquistato dalla società anche a seguito delle prescrizioni del D.D.G. n. 167 del 25/3/2021.

Il sistema, installato in un'area impiantistica presidiata, permette la biostabilizzazione del rifiuto di sottovaglio.

Il processo avviene sfruttando dei meccanismi di ossidazione aerobica attivati dall'insufflazione di aria atmosferica mediante tubazioni installate lungo tutto il biotunnel.

I gruppi tecnologici, dove risiedono le soffianti, sono N°12 e consentono la formazione di altrettanti biotunnel aventi una lunghezza di circa 50 mt. Il quantitativo di sottovaglio necessario alla formazione di un biotunnel è di circa 170 ton.

Da questo processo vi è un abbattimento medio del peso del rifiuto in ingresso di circa il 20% oltre che una significativa biodegradazione della percentuale della sostanza organica.

I quantitativi trattabili dall'impianto di biostabilizzazione sono compatibili con i quantitativi di rifiuto in ingresso al TMB e autorizzati dalla Regione.

### **11.3 - Iter approvazione progetto TPS1: Valutazione Impatto Ambientale (V.I.A.), Autorizzazione Integrata Ambientale (A.I.A.) e Provvedimento Autorizzatorio Unico Regionale (P.A.U.R.)**

Il progetto definitivo è stato approvato con DDS 699 del 18/06/2019 e successivamente è stato rilasciato il PAUR con Decreto Assessoriale 342 del 16/09/2019.

In data 17/12/2020 con prot. 187716 il Genio Civile di Trapani ha espresso il parere sul progetto necessario ai fini della validazione del progetto dal punto di vista tecnico.

Il progetto esecutivo è stato trasmesso in via definitiva in data 18/01/2021.

In data 25/01/2021 è stato redatto un verbale in contraddittorio tra i progettisti dell'opera, i consulenti ed il gruppo di verifica interno alla Regione Sicilia da dove si evince il superamento di tutte le non conformità riscontrate in precedenza dal gruppo di verifica.

In data 04/02/2021 con nota prot. 52 il RUP della Regione ha validato il progetto esecutivo.

Attualmente il progetto è cantierabile e si è in attesa di indicazioni da parte del DRAR in ordine all'espletamento della gara.

### **11.4 Adeguamento ex art 2086 CC – Assetto Organizzativo Amministrativo e Contabile -**

In data 04 gennaio 2021 è entrato in servizio il nuovo direttore tecnico ing. Francesco Barbara e sono in corso le procedure volte all'individuazione del direttore generale previsto dallo statuto societario.

## **12 - EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

*(art 2428 comma 3 n.6 Codice Civile)*

### **12.1 - Gestione sistema impiantistico pubblico provinciale**

Nel corso dell'esercizio in esame sono proseguite le attività e gli incontri tra le parti interessate – Comune di Trapani e SRR Trapani Provincia Nord – finalizzate alla individuazione di un percorso condiviso per giungere all'acquisto di azioni societarie da parte della SRR,

ovvero alla costituzione di una *newco* partecipata dalla stessa Trapani Servizi S.p.A e dalla SRR Trapani Nord per la gestione *in house* del sistema impiantistico d'ambito.

Allo stato, tra i soggetti interessati è in corso una fase di riflessione che si auspica possa registrare una accelerazione che consenta di giungere in tempi ragionevolmente rapidi alla positiva definizione della vicenda che rappresenta certamente un passaggio essenziale per il futuro della società.

Tuttavia, anche se la possibilità di gestire tutta l'impiantistica pubblica d'Ambito Provinciale renderebbe la Trapani Servizi S.p.A. una realtà a livello Nazionale, rimane di tutta evidenza il fatto che, anche nella attuale configurazione della compagine societaria, l'azienda – nonostante il brusco rallentamento dei programmi di sviluppo registrati a causa dell'incendio del 29/08/2020 – nel breve/medio periodo è certamente in grado di conseguire risultati operativi di gestione di tutto rilievo che assicurano la continuità aziendale.

## **12.2 – Realizzazione nuovo modulo di discarica denominato TPS 1**

Come esposto precedentemente, il procedimento per la realizzazione e gestione della nuova vasca di discarica denominata TPS 1 è ormai in dirittura di arrivo.

La nuova vasca, che dispone di una volumetria utile di circa 325.000 mc., agli attuali volumi di conferimento, potrà assicurare lo smaltimento dei rifiuti urbani prodotti nel Territorio Provinciale di Trapani (che tendenzialmente andranno a diminuire per effetto della introduzione di sistemi di raccolta differenziata spinta) per circa tre anni.

## **12.3 – Impianto TMB di C/da Belvedere**

### **12.3.1 Potenziamento della capacità di compostaggio della frazione organica proveniente da raccolta differenziata**

Anche il programma di potenziamento delle attività impiantistiche del TMB di C/da Belvedere a suo tempo varato dalla Società di concerto con il Socio unico, ha dovuto subire una brusca battuta di arresto a seguito del più volte ricordato incendio del 29/08/2020.

Tuttavia, a seguito dello sciagurato evento è rimasta salva la possibilità di utilizzare gli spazi al chiuso facenti parte del vecchio impianto ormai dismesso (già ristrutturati), ove attualmente vengono effettuate le operazioni di biostabilizzazione del c.d. sottovaglio.

Slitta obbligatoriamente nel tempo, il programma per il trattamento biologico di altre frazioni di rifiuto, quali l'organico da raccolta differenziata (umido) e gli sfalci di potatura (verde), che la società non ha certamente abbandonato ma che obbligatoriamente potrà trovare attuazione solo con il ripristino della piena funzionalità del TMB che si auspica possa avvenire nel più breve tempo possibile.

### **12.3.2 – Adeguamento dell'Impianto TMB alle prescrizioni AIA**

I danni registrati a carico delle strutture e della attrezzature impiantistiche ad agosto 2020, non pregiudicano l'attuazione del piano di potenziamento della capacità produttiva del sito di C/da Belvedere programmato dalla società ("Progetto generale di rewamping dell'impianto TMB di C/da Belvedere") il quale – semmai – subirà un differimento temporale.

Nel frattempo ha acquisito carattere di priorità ottemperare alle prescrizioni impartite dall'ARTA e dal DRAR nel corso del procedimento che ha condotto al rinnovo/riesame della vecchia AIA 913/2008 ed al conseguente rilascio del D.D.G. 16/2021, orientate alla razionalizzazione dei sistemi di trattamento, da implementare - secondo i più moderni sistemi e metodologie di trattamento dei RR.UU. - con l'innesto di ulteriori linee produttive necessarie per il raggiungimento degli obiettivi Comunitari propri di una economia circolare, attraverso un maggiore recupero/riuso/riciclo delle materie plastiche, cellulosiche, metalliche etc.

Sarà cura dell'azienda realizzare tale implementazione in maniera assolutamente funzionale al più ampio programma di potenziamento dell'impianto nel suo complesso che preveda anche l'utilizzo di un appezzamento di terreno (circa 34.000 mq.) confinante l'area di Impianto attuale, che la Trapani servizi S.p.A. ha già acquistato.

## **13 – INFORMAZIONI SULLA CONTINUITA' AZIENDALE**

Con riferimento alla continuità aziendale il Consiglio di Amministrazione, per quanto espresso nel presente documento e nella Nota Integrativa, ritiene che la Società possa continuare la propria operatività ed il bilancio dell'esercizio è stato predisposto in tale prospettiva di continuità.

Nella struttura patrimoniale e finanziaria e nell'andamento operativo non sussistono elementi noti o segnali che possano indurre incertezze dal punto della continuità aziendale.

#### **14 – MOTIVI CHE HANNO CONDOTTO ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO NEL MAGGIOR TERMINE CONCESSO DALL'ART. 2346 DEL C.C.**

Il bilancio di esercizio e la Relazione sulla Gestione sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione il giorno 10/06/2021, giusto verbale in pari data.

L'Organo di amministrazione societaria è giunto alla determinazione di utilizzare il maggiore termine per l'approvazione del bilancio per una molteplicità di ragioni che di seguito vengono richiamate:

- a seguito delle disposizioni introdotte dal comma 6 dell'art. 3 del decreto-legge 31 dicembre 2020, n. 183 ove viene stabilito, in via generale, che, in deroga a quanto normativamente previsto, o in deroga alle diverse disposizioni statutarie, l'Assemblea ordinaria può essere convocata, ai fini dell'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2020, entro 180 gg.

Per quanto di interesse, l'attività svolta dalla Trapani Servizi S.p.A. rientra tra quelle considerate essenziali e pertanto non suscettibili di deroga ai 180 gg.. In ogni caso risente di un evento che ha condizionato il risultato dell'esercizio dato dall'incendio intervenuto il 29/Agosto/2020 presso l'Impianto di Trattamento e Biostabilizzazione di C/da Belvedere.

A seguito di tale nefasto avvenimento, la società si è dovuta operare per rendere al più presto possibile nuovamente operativo il sistema di lavorazione dei rifiuti conferiti.

A tal fine, sono state immediatamente realizzate delle opere provvisorie e ottenute tutte le autorizzazioni che hanno consentito di riprendere le attività di trattamento e smaltimento soltanto dopo pochi giorni dagli accadimenti.

Per quanto sopra esposto, vista la necessità di garantire la continuità dei servizi erogati e nel contempo la tutela della salute dei lavoratori, si è ritenuto opportuno concentrare tutte le azioni della società nella fase operativa e pertanto di avvalersi, per l'iter di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020, dei maggiori termini.

Pur avendo rispettato i superiori maggiori termini, nella seduta assembleare del 14 luglio 2021 il Socio Unico della Trapani Servizi S.p.A., prima di esaminare il bilancio testé presentato, ha chiesto irrevocabilmente la parificazione dei debiti/crediti tra la società ed il Comune di Trapani.

A seguito di ciò, nel bilancio di esercizio in esame, si è registrata la definizione di una annosa situazione di disallineamento contabile, attraverso la quale il Comune di Trapani e la Trapani Servizi S.p.A. hanno definitivamente parificato le rispettive posizioni debito/credito.

Per effetto degli Accordi definiti tra le parti, a fronte del riconoscimento alla società di ben più cospicui crediti oggi finalmente consolidati anche nel bilancio Comunale, nel bilancio 2020 si sono registrate perdite su crediti vs. il Comune di Trapani per complessive €. 285.744,00.

A tale risultato si è giunti a seguito di una prolungata attività istruttoria attraverso la quale il Comune di Trapani e la società totalmente da esso partecipata, hanno definitivamente escluso ogni possibilità di avvio di inutili ed inopportuni contenziosi giudiziari, tenuto conto del fatto che – in ogni caso – qualora il Comune di Trapani fosse stato condannato, avrebbe dovuto pagare alla Trapani Servizi S.p.A. quanto da essa richiesto, mentre, qualora gli esiti fossero stati favorevoli all'Amministrazione Comunale, la stessa – nella qualità di socio unico – sarebbe dovuta comunque intervenire, al fine di ripianare le perdite evidenziate dalla società nel proprio bilancio.

Per tutto quanto precede il presente bilancio, contenente la parificazione dei debiti/crediti tra la società ed il Comune di Trapani, viene riapprovato dal C.d.A. in data odierna .

## **15 - PROPOSTA DI DELIBERA SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020**

Signor Azionista, al termine della presente relazione sulla gestione che integra il bilancio, la nota integrativa ed il rendiconto finanziario, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, si conferma che il progetto di bilancio sottoposto alla Sua approvazione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Fin qui si sono riferiti dati in ordine alla gestione di questo esercizio, tanto per quanto attiene alla spesa corrente, tanto per quanto attiene lo sviluppo aziendale, nonché per quanto attiene all'erogazione dei servizi secondo criteri di efficienza, convenienza, economicità e trasparenza.

In conclusione, Ella concordando con i criteri seguiti nella redazione del bilancio e con i principi e i metodi contabili ivi utilizzati, Le proponiamo di adottare le seguenti deliberazioni:

- 1. approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, nel suo insieme e nelle singole appostazioni;*
- 2. approvare la nota integrativa al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020;*
- 3. approvare la relazione del consiglio di Amministrazione sull'andamento della gestione relativa all'esercizio 2020;*
- 4. destinare l'utile d'esercizio alla riserva straordinaria.*

Trapani, 17/08/2021

Il Consiglio di Amministrazione

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETA'

Ai sensi e per gli effetti dei articoli 21, comma 1, 38 comma 2, 47 comma 3 e 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, e successive integrazioni e modificazioni, il sottoscritto GIROLAMO SPEZIA  
nato a ERICE (TP) il 22/03/1971  
residente in VALDERICE nella Via SIMONE CATALANO, 175  
nella qualità di PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE della presente società

**d i c h i a r a**

- **che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.**

IMPOSTA DI BOLLO

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TRAPANI. Autorizzata con provvedimento N. 12893/97 del 26/06/1997 del Ministero delle Finanze – Dipartimento delle Entrate – Ufficio delle Entrate di TRAPANI.**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p align="center"><b>TRAPANI SERVIZI S.p.A.</b><br/>         Trapani – Via Del Serro c/da Belvedere<br/>         Capitale sociale Euro 413.120,00 i.v.<br/>         Iscrizione R.I. di Trapani, P.IVA e C.F. 01976500817<br/>         Società controllata e soggetta alla direzione e coordinamento ex art. 2497 e segg. e 2359<br/>         C.C. dal Comune di Trapani</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### **VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI DEL GIORNO 27/09/2021**

L'anno duemilaventuno, il giorno 27 del mese di settembre, in Trapani presso la sala Giunta della Casa Comunale sita in piazza Municipio n.1, alle ore 09:00, a seguito di convocazione prot. 7187 del 03/09/2021 si è riunita l'Assemblea dei soci della Società per Azioni Trapani Servizi, per trattare i seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

- 1) Lettura e approvazione verbali sedute precedenti;**
- 2) Bilancio di esercizio al 31.12.2020 e suoi allegati: delibere inerenti e conseguenti;**
- 3) Nomina Consiglio di Amministrazione: delibere inerenti e conseguenti;**
- 4) Varie ed eventuali.**

Sono presenti:

- l'intero capitale sociale detenuto dal Socio unico – Comune di Trapani - rappresentato nella persona del Sindaco di Trapani, Giacomo Tranchida;
- i componenti del Consiglio di Amministrazione, nelle persone del Presidente Avv. Girolamo Spezia e del Consigliere Rag. Marilena Ciotta;
- l'intero Collegio sindacale composto dal Presidente Dott.ssa Caterina Costadura e dai Componenti Dott. Vito Carollo e Dott. Emanuele Pirrello.

Risulta assente giustificato il Consigliere di Amministrazione Dott. Roberto Fedè.

Su espresso invito del Sindaco, al fine di fornire allo stesso un supporto tecnico-amministrativo, partecipa ai lavori d'Assemblea il Dott. Gioacchino Petrusa, Dirigente del 2° Settore Comunale.

A supporto tecnico-amministrativo del Consiglio di Amministrazione è presente il P.ind. Giuseppe Ullo, Direttore Amministrativo della società.

Su designazione del Socio unico e con il consenso unanime dei presenti, viene chiamato ad assumere la funzione di segretario verbalizzante, il P.ind. Giuseppe Ullo che accetta.

Forma parte integrante del presente verbale il foglio presenza che viene firmato da tutti gli intervenuti sopra richiamati.

A norma di Statuto, assume la presidenza della riunione il Dott. Spezia il quale, constatata la presenza di tutti gli Organi sociali e dei Soci rappresentanti, preso atto della

completa disponibilità a deliberare e che nessuno degli odierni comparenti si oppone alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno, dichiara valida ed aperta la seduta.

\*\*\*\*\*

Il Sindaco Giacomo Tranchida, ringrazia i presenti per l'ampia partecipazione ed introduce la trattazione del primo punto all'Ordine del giorno.

\*\*\*\*\*

### **1) Sul primo punto all'O.d.G.**

#### **Lettura ed approvazione dei Verbali precedenti.**

Il Presidente dà lettura del Verbale di Assemblea del 14/07/2021.

Letto il verbale, l'Assemblea dei soci, all'unanimità

#### **DELIBERA**

- di approvare il Verbale della riunione Verbale di Assemblea dei soci del 14/07/2021 per come trascritto;
- di dare mandato al Direttore Amministrativo affinché lo stesso verbale venga trascritto sul Registro dei Verbali di Assemblea dei Soci e pubblicato sul sito societario alla sezione *"Amministrazione trasparente"*.

\*\*\*\*\*

### **2) Sul secondo punto all'O.d.g.**

#### **Bilancio di esercizio al 31.12.2020 e suoi allegati: delibere inerenti e conseguenti.**

Prende la parola il Presidente Spezia il quale illustra brevemente il progetto di bilancio ed i suoi allegati, oggi sottoposti all'Assemblea per la loro approvazione, riassumendo gli aspetti più significativi che hanno determinato un utile finale d'esercizio €. 54.127. Al riguardo, il Presidente Spezia evidenzia l'avvenuta parificazione dei debiti e dei crediti reciproci tra la società partecipata ed il Comune di Trapani/socio unico al 31/12/2020.

Sul punto, su espresso invito del Sindaco, interviene il Dott. Petrusa il quale conferma la corrispondenza tra i crediti esposti dalla società al 31/12/2020 e le risultanze contabili dell'Ente a quella data.

Al riguardo, il Dott. Petrusa segnala che talune somme - che per gli effetti degli accordi intervenuti sono riportate dalla società tra i crediti - allo stato, risultano prive di copertura finanziaria e pertanto dovranno essere oggetto di riconoscimento di debito fuori bilancio da parte del Comune.

Dopo articolata discussione, ritenuti ampiamente esaustivi l'esposizione del

documento ed i chiarimenti ricevuti, visto lo Statuto societario, l'Assemblea dei soci, all'unanimità,

**DELIBERA**

- di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 così come predisposto nel suo insieme, nelle singole appostazioni e con tutti i suoi allegati;
- di destinare l'utile di esercizio pari ad €. 54.127 alla riserva straordinaria societaria.

\*\*\*\*\*

**3) Sul terzo punto all'O.d.g.**

**Nomina Organo di Amministrazione: delibere inerenti e conseguenti;**

Prende la parola il Socio unico il quale comunica preliminarmente che - come in altre fattispecie analoghe - all'atto della nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione, procederà alla nomina di un Organo gestorio composto da tre Consiglieri.

In quella fase, si provvederà conseguentemente a rideterminare i compensi dei componenti del nuovo C.d.A. ai sensi della normativa vigente.

Nelle more che tale nomina avvenga e che il nuovo C.d.A. si insedi, il Sindaco propone che l'attuale Organo di Amministrazione continui l'attività sin qui svolta in regime di *prorogatio* per un periodo non superiore a 45 giorni dalla data odierna.

Dopo ampia discussione, l'Assemblea dei soci, all'unanimità

**DELIBERA**

- di rinviare la nomina del nuovo C.d.A. a nuova Assemblea da convocarsi;
- di dare mandato all'attuale Organo di Amministrazione affinché prosegua l'attività sin qui svolta, in regime di *prorogatio* per un periodo non superiore a 45 giorni dalla data odierna.

\*\*\*\*\*

Alle ore 09,45 nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'odierna adunanza. Del che è verbale.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente  
Girolamo Spezia

Il Socio Unico  
Giacomo Tranchida

Il Segretario  
Giuseppe Ullo

|                                                |
|------------------------------------------------|
| DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETA |
|------------------------------------------------|

Ai sensi e per gli effetti dei articoli 21, comma 1, 38 comma 2, 47 comma 3 e 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, e successive integrazioni e modificazioni, il sottoscritto SPEZIA GIROLAMO  
nato a ERICE (TP) il 22-03-1971,  
residente in VALDERICE - VIA SIMONE CATALANO, 175  
nella qualità di PRESIDENTE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE della presente società

**d i c h i a r a**

- **che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.**

|                         |
|-------------------------|
| <u>IMPOSTA DI BOLLO</u> |
|-------------------------|

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TRAPANI. Autorizzata con provvedimento N. 12893/97 del 26/06/1997 del Ministero delle Finanze – Dipartimento delle Entrate – Ufficio delle Entrate di TRAPANI.**

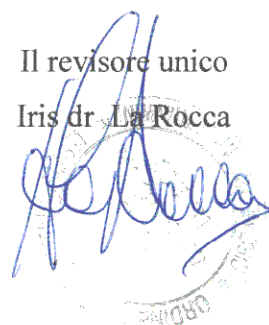
---

**Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs 27 gennaio 2010, N.39**  
**Bilancio 2020**

**Trapani Servizi S.p.A.**

---

Il revisore unico  
Iris dr. La Rocca



## **Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs 27 gennaio 2010, N.39**

Al Socio della Trapani Servizi S.p.A.

### ***Relazione sul bilancio d'esercizio***

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Trapani Servizi S.p.A. costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Il bilancio d'esercizio, a parere della scrivente, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, 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***

La revisione contabile è stata svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le responsabilità della scrivente, ai sensi di tali principi, sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Si è 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.

Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### ***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 del revisore***

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 comma 3 del D.Lgs n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.



### ***Giudizio***

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Trapani Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

***Richiamo d'informativa – Applicazione dell'art. 7 del D.L. 08/04/2020 n. 23 ed incertezze significative relative alla continuità aziendale.***

Richiamando le informazioni contenute nella nota integrativa, l'organo amministrativo riporta, nonostante gli effetti della emergenza sanitaria COVID 19 sull'attività aziendale, di avere valutato di sussistere il presupposto della continuità aziendale, sulla base delle informazioni disponibile alla data del 31.12.2020 in applicazione del principio contabile OIC 11. Nella valutazione

dell'appropriato utilizzo del presupposto della continuità aziendale, l'organo amministrativo dichiara di avere considerato anche gli eventi pandemici successivi.

Nelle informazioni relative alla contabilità aziendale indicate nella nota integrativa l'organo amministrativo ha riportato informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa la valutazione fatta sulla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, individuando i fattori di rischio, le assunzioni fatte, ed eventuali incertezze identificate, nonché gli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria COVID 19 nei primi mesi del 2021. Il mio giudizio espresso è senza rilievi anche con riferimento a tale aspetto.

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

Gli Amministratori della Società sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

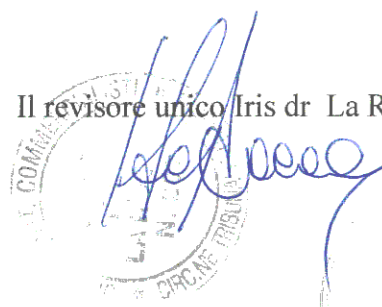
Si sono svolte le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A giudizio della scrivente, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 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 vi è nulla da riportare.

Si rilascia la presente nell'esercizio del proprio mandato.

Il revisore unico Iris dr La Rocca



#### **DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETA'**

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 21, comma 1, 38 comma 2, 47 comma 3 e 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, e successive integrazioni e modificazioni,  
il sottoscritto SPEZIA GIROLAMO  
nato a ERICE (TP) il 22-03-1971,  
residente in VALDERICE - VIA SIMONE CATALANO, 175  
nella qualità di PRESIDENTE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE della presente società

#### **dichi a**

- **che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.**

#### **IMPOSTA DI BOLLO**

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TRAPANI. Autorizzata con provvedimento N. 12893/97 del 26/06/1997 del Ministero delle Finanze - Dipartimento delle Entrate - Ufficio delle Entrate di TRAPANI.**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

*Ai Soci della Società Trapani Servizi S.p.A.*

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non *quoted* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Trapani Servizi S.p.A. al 31.12.2020, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 54.127. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti dott.ssa Iris La Rocca ci ha consegnato la propria relazione contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quoted*" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

**1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi (si rileva che a tutt'oggi non è presente in organico la figura del direttore generale tuttavia la società ha già avviato l'iter concorsuale per l'individuazione dello stesso), del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Il Collegio sindacale ha rilasciato la proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione per gli esercizi 2020, 2021 e 2022

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Trapani Servizi S.p.A. al 31.12.2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione"*.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

## **3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo l'azionista ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Trapani 06/09/2021

Il collegio Sindacale

Dott.ssa Caterina Costadura

Dott. Vito Carollo

Dott. Emanuele Pirrello

### DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETA'

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 21, comma 1, 38 comma 2, 47 comma 3 e 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, e successive integrazioni e modificazioni,  
il sottoscritto SPEZIA GIROLAMO  
nato a ERICE (TP) il 22-03-1971,  
residente in VALDERICE - VIA SIMONE CATALANO, 175  
nella qualità di PRESIDENTE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE della presente società

**d i c h i a r a**

- **che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.**

### IMPOSTA DI BOLLO

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TRAPANI. Autorizzata con provvedimento N. 12893/97 del 26/06/1997 del Ministero delle Finanze - Dipartimento delle Entrate - Ufficio delle Entrate di TRAPANI.**



Camera di Commercio  
Trapani

**registroimprese.it**  
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/30753/2021/CTPAUTO

TRAPANI, 30/09/2021

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI TRAPANI  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
TRAPANI SERVIZI S.P.A"

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' PER AZIONI  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01976500817  
DEL REGISTRO IMPRESE DI TRAPANI

SIGLA PROVINCIA E N. REA: TP-137305

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2020

2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI  
CONFERMA ELENCO SOCI

DT.ATTO: 27/09/2021

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO  
S ELENCO SOCI E TITOLARI DI DIRITTI SU AZIONI O QUOTE SOCIALI

DATA DOMANDA: 30/09/2021 DATA PROTOCOLLO: 30/09/2021

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: PARRINELLO MICHELE

*Estremi di firma digitale*

Digitally signed by GIUSEPPE CASSISA  
Date: 30/09/2021 12:53:48 CEST  
Reason: Conservatore Registro Imprese  
Location: C.C.I.A.A. di TRAPANI

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,  
più business.**

Accedi a visure, pratiche  
e bilanci della tua impresa,  
senza costi, sempre e ovunque.



**impresa.italia.it**  
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO  
ITALIA



TPRIPRA



0000307532021



Camera di Commercio  
Trapani

**registroimprese.it**  
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/30753/2021/CTPAUTO

TRAPANI, 30/09/2021

| VOCE PAG.             | MODALITA' PAG.   | IMPORTO   | DATA/ORA            |
|-----------------------|------------------|-----------|---------------------|
| DIRITTI DI SEGRETERIA | CASSA AUTOMATICA | **62,70** | 30/09/2021 12:53:45 |
| IMPOSTA DI BOLLO      | CASSA AUTOMATICA | **65,00** | 30/09/2021 12:53:45 |

RISULTANTI ESATTI PER:

|         |                 |                  |
|---------|-----------------|------------------|
| BOLLI   | **65,00**       | CASSA AUTOMATICA |
| DIRITTI | **62,70**       | CASSA AUTOMATICA |
| TOTALE  | EURO **127,70** |                  |

\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

FIRMA DELL'ADDETTO  
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 30/09/2021 12:53:45

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 30/09/2021 12:53:45

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,  
più business.**

Accedi a visure, pratiche  
e bilanci della tua impresa,  
senza costi, sempre e ovunque.



**impresa.italia.it**  
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO  
D'ITALIA



TPRIPRA



0000307532021