

# ATA S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA CARAVAGGIO 13 - 17100 SAVONA (SV)
<b>Codice Fiscale</b>	01164640094
<b>Numero Rea</b>	SV 000000121980
<b>P.I.</b>	01164640094
<b>Capitale Sociale Euro</b>	120.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	251.451	274.203
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>251.451</b>	<b>274.203</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	8.195.046	8.298.238
2) impianti e macchinario	1.013.615	1.183.915
4) altri beni	127.949	419.090
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>9.336.610</b>	<b>9.901.243</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	25.000	25.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.500	10.500
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>4.500</b>	<b>10.500</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>4.500</b>	<b>10.500</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>29.500</b>	<b>35.500</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.617.561</b>	<b>10.210.946</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	37.647	49.749
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	1.767.183	1.767.183
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.804.830</b>	<b>1.816.932</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.253.327	4.294.603
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.253.327</b>	<b>4.294.603</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.521.684	931.494
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>2.521.684</b>	<b>931.494</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.422	183.986
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>143.422</b>	<b>183.986</b>
5-ter) imposte anticipate	2.338	2.338
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	350.020	531.079
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.157	19.507
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>378.177</b>	<b>550.586</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.298.948</b>	<b>5.963.007</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.904.642	2.334.758
3) danaro e valori in cassa	47.882	78.185
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.952.524</b>	<b>2.412.943</b>

Totale attivo circolante (C)	9.056.302	10.192.882
D) Ratei e risconti	90.123	189.008
Totale attivo	18.763.986	20.592.836
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
III - Riserve di rivalutazione	2.410.083	2.410.083
IV - Riserva legale	5.276	5.276
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	41.475	41.475
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	5.802
Varie altre riserve	13.324	13.324
Totale altre riserve	60.601	60.601
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(338.970)	(4.423.250)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.621.331)	4.084.280
Totale patrimonio netto	635.659	2.256.990
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	579.687	585.128
4) altri	1.465.550	643.955
Totale fondi per rischi ed oneri	2.045.237	1.229.083
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.668.778	1.654.535
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.709.595	2.197.766
esigibili oltre l'esercizio successivo	547.886	1.172.546
Totale debiti verso banche	3.257.481	3.370.312
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	79.369	79.369
Totale debiti verso altri finanziatori	79.369	79.369
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.379	183
Totale acconti	2.379	183
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.149.147	6.540.086
Totale debiti verso fornitori	6.149.147	6.540.086
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.325	41.325
Totale debiti verso imprese controllate	41.325	41.325
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.073	194.831
Totale debiti verso controllanti	187.073	194.831
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.823	155.562
Totale debiti tributari	133.823	155.562
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	710.518	893.882
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	710.518	893.882
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	499.961	701.844
Totale altri debiti	499.961	701.844
Totale debiti	11.061.076	11.977.394

---

E) Ratei e risconti	3.353.236	3.474.834
Totale passivo	18.763.986	20.592.836

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.199.858	22.251.381
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(63.739)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	22.806	0
altri	526.198	6.042.804
Totale altri ricavi e proventi	549.004	6.042.804
Totale valore della produzione	18.748.862	28.230.446
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	837.603	1.122.030
7) per servizi	7.361.135	8.795.419
8) per godimento di beni di terzi	2.439.518	2.379.942
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.827.121	7.559.681
b) oneri sociali	1.472.272	2.103.132
c) trattamento di fine rapporto	156.382	206.784
e) altri costi	5.136	39.117
Totale costi per il personale	7.460.911	9.908.714
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.752	165.094
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	664.468	857.328
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	148.940	163.543
Totale ammortamenti e svalutazioni	854.160	1.185.965
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.103	42.366
12) accantonamenti per rischi	821.595	190.480
14) oneri diversi di gestione	405.106	286.219
Totale costi della produzione	20.192.131	23.911.135
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.443.269)	4.319.311
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	5.580	105
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	5.580	105
Totale altri proventi finanziari	5.580	105
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	132.719	126.113
Totale interessi e altri oneri finanziari	132.719	126.113
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(127.139)	(126.008)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	41.463
Totale svalutazioni	0	41.463
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(41.463)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.570.408)	4.151.840
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	56.194	64.860

---

imposte relative a esercizi precedenti	(778)	0
imposte differite e anticipate	(4.493)	2.700
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.923	67.560
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.621.331)	4.084.280

## 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	(1.621.331)	4.084.280
Imposte sul reddito	50.923	67.560
Interessi passivi/(attivi)	127.139	126.008
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.443.269)	4.277.848
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	835.838	210.827
Ammortamenti delle immobilizzazioni	705.220	1.022.422
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	41.463
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(171)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.540.887	1.274.712
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	97.618	5.552.560
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.102	106.105
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.041.276	(1.072.410)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(390.939)	(1.267.995)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	98.885	33.458
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(121.598)	(172.980)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.789.764)	(849.346)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(150.038)	(3.223.168)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(52.420)	2.329.392
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(127.139)	(126.008)
(Imposte sul reddito pagate)	(50.923)	(67.560)
(Utilizzo dei fondi)	(5.270)	(486.474)
Totale altre rettifiche	(183.332)	(680.042)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(235.752)	1.649.350
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(99.835)	(190.362)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(18.000)	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(10.500)
Disinvestimenti	6.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(111.835)	(200.862)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(112.831)	(1.585.936)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(112.831)	(1.585.936)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(460.418)	(137.448)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.334.758	2.522.321
Danaro e valori in cassa	78.185	28.068

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.412.943	2.550.389
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.904.642	2.334.758
Danaro e valori in cassa	47.882	78.185
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.952.524	2.412.943



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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio di esercizio che sottoponiamo al vostro esame e alla vostra approvazione è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio in esame è costituito dallo stato patrimoniale, conforme allo schema di cui agli artt. 2424 e 2424 bis del codice civile, dal conto economico, predisposto secondo lo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del codice civile, e dalla nota integrativa, elaborata in base al disposto dell'art. 2427 del codice civile.

A norma di legge sono stati predisposti, da parte dell'organo amministrativo, la relazione sulla gestione e il rendiconto finanziario, che risultano allegati in calce al presente documento.

Dal punto di vista strutturale, la nota integrativa è stata redatta secondo il seguente schema:

1. attività svolta;
2. enunciazione dei criteri generali di valutazione adottati;
3. analisi dettagliata, con riferimento a ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, del contenuto, dei criteri di valutazione, delle variazioni intervenute e delle altre informazioni richieste dall'articolo 2427 del codice civile. Le singole voci sono state analizzate seguendo l'ordine di esposizione delle stesse in bilancio, trascurando quelle non valorizzate al 31/12/2020.

### **Attività svolte**

Signori soci,

In premessa è necessario sottolineare che la società, con decreto, del 16 gennaio 2019, emesso, ai sensi degli artt. 160,161 e 163 l.fall, dal Tribunale di Savona, è stata ammessa alla procedura di concordato preventivo in continuità, ex art 186 bis l. fall..

Nel corso del 2020 la Società si è avvalsa della proroga di legge prevista dall'art. 9 del c.d. "Decreto Liquidità" (D.L. 08/04 /2020, n. 23, convertito nella L. 05/06/2020, n. 40), concernente lo slittamento di sei mesi degli adempimenti previsti dai piani concordatari omologati. Alla luce di ciò è stato quindi posticipato il pagamento dei creditori privilegiati previsto dalla legge fallimentare entro un anno dall'omologa definitiva del concordato in continuità.

L'Amministratore Unico ha rinviato l'approvazione del progetto di bilancio al 31/12/2020 in ragione delle difficoltà incontrate dal suo reparto amministrativo nella definizione delle operazioni contabili di chiusura dell'esercizio. Le citate difficoltà sono emerse soprattutto in considerazione dell'improvvisa indisponibilità del responsabile amministrativo per cause non addebitabili alla sua volontà. Conseguentemente l'intero reparto contabile è stato investito, oltre che dalla gestione ordinaria, anche dal lavoro necessario alla chiusura dei conti 2020, nonché dalle periodiche attività reportistiche legate al monitoraggio del concordato preventivo. Oltre a quanto sopra riportato non possono essere trascurati i rallentamenti imposti dalle misure emergenziali adottate al fine di contenere la diffusione dell'epidemia Covid-19.

ATA S.p.A. nel corso del 2020 ha operato nel settore dei servizi pubblici per enti locali, svolgendo servizi d'igiene urbana (spazzamento, raccolta, trasporto), servizi di manutenzione del verde pubblico, servizi di supporto alla protezione civile (pulizia rivi, manutenzione strade tagliafuoco, ecc), gestione di aree di sosta a pagamento, gestione servizio di cremazione.

ATA S.p.a. è una società di capitali finalizzata alla gestione dei servizi pubblici locali costituita ai sensi dell'art. 113 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Secondo quanto dispone l'art. 113 del citato Decreto Legislativo, il conferimento della titolarità di ciascun servizio è affidato *"a società a capitale interamente pubblico a condizione che l'ente o gli enti pubblici titolari del capitale sociale esercitino sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e che la società realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o gli enti pubblici che la controllano"*.

Nell'ambito territoriale del Comune di Savona mediante affidamento "in house providing", sono svolti diversi tipi di servizi (igiene urbana, gestione aree di sosta). ATA S.p.A. ha svolto, inoltre, nel 2020, il servizio IU per altri 18 Comuni

soci minori del Savonese, mediante affidamento "in house providing", nonché per altri 8 comuni della Provincia di Imperia attraverso contratti di appalto, unilateralmente prorogati dai suddetti Comuni mediante ordinanze sindacali contingibili.

Con riferimento ai Comuni per cui il servizio veniva svolto in appalto ed in pendenza di ordinanze contingibili urgenti si segnala che, la Società, ha cessato il servizio IU svolto nei confronti del Comune di Pietra Ligure alla fine del gennaio 2020 ed ha altresì cessato i servizi IU svolti nei confronti degli altri 7 Comuni nel mese di febbraio 2020.

I servizi di IU prestati in "house providing" per gli altri comuni soci minori, ad esclusione quindi del comune di Savona, sono proseguiti per tutto l'esercizio 2020, cessando definitivamente alla data del 31/12/2020. Alla data di redazione del presente bilancio, pertanto, la Società gestisce il servizio IU del solo Comune di Savona, in attesa della definizione dell'operazione di aggregazione prevista dal piano concordatario.

Quanto dispone la normativa vigente in materia di società di servizi a capitale interamente pubblico, pone ATA Spa in una condizione assimilabile a quella delle società di capitali sottoposte a "direzione e coordinamento" secondo quanto disposto dall'art. 2497 c.c.

La particolarità dei soggetti proprietari (in questo caso i comuni) impedisce l'applicabilità per intero delle disposizioni di legge relative alle società sottoposte a "direzione e coordinamento", soprattutto in relazione al fatto che i Comuni non sono tenuti alla redazione del bilancio secondo i principi previsti dal Codice Civile.

Per tutte le altre informazioni richieste dal codice civile e non ricomprese nel dettato dell'art. 2427 si rinvia alla Relazione sulla Gestione ex art 2428 c.c.

### Principi di redazione e criteri di valutazione

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- il bilancio è stato redatto in unità di Euro;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello stato patrimoniale e nel conto economico;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed esposte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Più in dettaglio: i costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque anni; i diritti di brevetto e utilizzo opere di ingegno sono ammortizzati con un'aliquota annua pari al 33,33%; le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, nel rispetto della normativa civilistica, sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento; ogni categoria di cespiti è stata ammortizzata in funzione della normale obsolescenza dei beni derivanti dal loro utilizzo e dal trascorrere del tempo. Il valore delle immobilizzazioni materiali, che hanno una vita utile minima, è speso completamente dell'esercizio.

Le aliquote impiegate in sede di ammortamento sono:

Coefficienti di Ammortamento	%
Edifici	3,00%

Costruzioni leggere	5,00%
Impianti specifici	5,00%
Macchine elettroniche, pc, telefoni	10,00%
Mobili e macchine da ufficio	12,00%
Autoveicoli da trasporto, pesanti, carrelli elevatori	10,00 - 20,00 %
Autovetture, motoveicoli e simili	25,00%

Si precisa inoltre che:

- I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono state oggetto di capitalizzazione ma imputate direttamente a conto economico;
- Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione. Il costo è ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sofferto perdite e non siano prevedibili, nell'immediato futuro, utili di entità tali da assorbire le medesime perdite. Il valore originario è ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata;
- Le rimanenze di magazzino sono valutate col criterio del costo specifico;
- I crediti sono iscritti al valore nominale e prudenzialmente rettificati da un apposito fondo di svalutazione in ragione dell'effettivo valore di realizzo; il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato alla valutazione dei crediti in quanto gli effetti di tale applicazione sarebbero irrilevanti. Ciò in quanto i crediti sono a breve termine (ovvero inferiori ai 12 mesi); i costi di transazione sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale; il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di mercato.
- Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale;
- I debiti risultano iscritti al valore nominale; il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato alla valutazione dei debiti in quanto gli effetti di tale applicazione sarebbero irrilevanti. Ciò in quanto i debiti sono a breve termine (ovvero inferiori ai 12 mesi); i costi di transazione sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale; il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di mercato.
- Il trattamento di fine rapporto risulta aggiornato secondo la normativa vigente; il fondo corrisponde all'effettivo debito della Società nei confronti dei propri dipendenti al netto degli acconti erogati e delle quote versate ad istituti previdenziali o fondi previdenziali;
- Il fondo per rischi ed oneri è costituito da accantonamenti per la copertura di rischi futuri e rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati
- I ratei passivi e i risconti attivi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio della competenza economica;
- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Le imposte di esercizio sono accantonate secondo il principio della competenza.

Tutto ciò premesso si passa all'analisi delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e delle variazioni intervenute nell'esercizio appena terminato.

### **Analisi delle voci di bilancio**

La parte della nota integrativa relativa all'analisi delle voci di bilancio è strutturata secondo uno schema che prevede, per ognuna delle sezioni dello Stato Patrimoniale (attivo/passivo) e del Conto Economico, un prospetto riepilogativo delle variazioni intervenute nelle voci di bilancio rispetto all'esercizio precedente seguito poi da un'analisi dettagliata delle voci valorizzate al 31/12/2020.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI	31/12/2019	+ / -	31/12/2020
Immateriali	274.203	-22.752	251.451
Materiali	9.901.243	-564.633	9.336.610
Finanziarie	35.500	-6.000	29.500
<b>totali</b>	<b>10.210.947</b>	<b>-593.385</b>	<b>9.617.561</b>

### Immobilizzazioni immateriali

#### B) - I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Risultano iscritte in bilancio al costo e sono ammortizzate mediante l'accantonamento al fondo ammortamento

B) - I) - 1) immobilizzazioni immateriali	Costi di impianto	Start-up	Totale
Costo storico 31/12/2019	90.038	589.631	679.669
F.do amm.to 31/12/2019	-90.038	-589.631	-679.669
Costo residuo 31/12/2019	0	0	0
Variazione dell'esercizio	0	0	0
Amm.to dell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	0
Costo storico 31/12/2020	90.038	589.631	679.669
F.do amm.to 31/12/2020	-90.038	-589.631	-679.669
Costo residuo 31/12/2020	0	0	0

#### B) - I) - 3) Diritti di brevetto e di utilizzo delle opere di ingegno

Include le spese sostenute per lo sviluppo e l'acquisizione delle licenze dei programmi software utilizzati per l'esercizio dell'impresa.

B) - I) - 3) immobilizzazioni immateriali	Diritti di brevetto	Totale
Costo storico 31/12/2019	207.648	207.648
F.do amm.to 31/12/2019	-207.648	-207.648
Costo residuo 31/12/2019	0	0
Variazione dell'esercizio	0	0
Amm.to dell'esercizio	0	0
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0
Costo storico 31/12/2020	207.648	207.648
F.do amm.to 31/12/2020	-207.648	-207.648
Costo residuo 31/12/2020	0	0

#### B) - I) - 7) Altre immobilizzazioni immateriali

--	--	--	--	--

<b>B) - I) - 7) Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Migliorie beni di terzi</b>	<b>Altre imm. Immateriali</b>	<b>Forno crematorio</b>	<b>Totale</b>
Costo storico 31/12/2019	794.519	15.002	156.708	966.230
F.do amm.to 31/12/2019	-523.120	-12.198	-156.708	-692.026
Costo residuo 31/12/2019	271.399	2.804	0	274.203
Variazione dell'esercizio	18.000	0	0	18.000
Amm.to dell'esercizio	37.548	3.204	0	40.752
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	0	0
Costo storico 31/12/2020	812.519	15.002	156.708	984.230
F.do amm.to 31/12/2020	-560.669	-15.402	-156.708	-732.779
Costo residuo 31/12/2020	251.851	-400	0	251.451

In merito all'ammortamento delle migliorie su beni di terzi si rileva che le spese di compartecipazione alla realizzazione della sopraelevazione del parcheggio a sbarre sito in Via Piave-Savona, sono ammortizzate al 4% in ragione della durata della concessione comunale.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</b>	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	679.669	207.648	966.230	1.853.547
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	679.669	207.648	692.026	1.579.343
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	274.203	274.203
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	40.752	40.752
<b>Altre variazioni</b>	-	-	18.000	18.000
<b>Totale variazioni</b>	-	-	(22.752)	(22.752)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	679.669	207.648	984.230	1.871.547
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	679.669	207.648	732.779	1.620.096
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	251.451	251.451

### Immobilizzazioni materiali

#### **B) - II) - Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico intendendosi con tal espressione il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni, maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il piano di ammortamento è fatto coincidere con l'effettiva entrata in funzione dei cespiti tenendo conto del deperimento fisico-tecnico e della vita utile residua degli stessi.

#### *B) - II) - 1) Terreni e fabbricati - costruzioni leggere*

La voce include i terreni e gli immobili siti in Savona: la sede della Società in Via Caravaggio, l'unità locale di Via Grassi, i parcheggi di Via Saredo, i container polifunzionali in uso nonché le casette in legno adibite alla raccolta differenziata.

Nel corso dell'anno 2016 sono state effettuate rivalutazioni di cespiti in applicazione della normativa vigente. L'effetto della rilevazione non ha costituito un ricavo ed è tutt'ora iscritto tra le riserve del patrimonio netto alla voce A III ai sensi dell'OIC 28.

Nel corso dell'anno 2017 la Società ha frazionato ed accatastato i posti auto di Via Saredo, conseguentemente ha spostato tali cespiti dalla voce terreni alla voce fabbricati. In virtù della destinazione alla vendita dei citati cespiti, attraverso l'esperimento delle necessarie procedure ad evidenza pubblica, si è ritenuto, altresì, di non procedere al loro ammortamento.

<b>B) - II) - 1) immobilizzazioni materiali</b>	<b>Terreni</b>	<b>Fabbricati</b>	<b>Costruzioni leggere</b>	<b>Totale</b>
Costo storico 31/12/2019	63.575	9.936.470	304.985	10.305.030
F.do amm.to 31/12/2019	0	-1.855.897	-150.895	-2.006.792
Costo residuo 31/12/2019	63.575	8.080.573	154.089	8.298.238
Variazione dell'esercizio	0	58.712	-34.790	23.922
Amm.to dell'esercizio	0	121.835	21.047	142.882
Altre variazioni del f.do amm.to	0	0	15.768	15.768
Costo storico 31/12/2020	63.575	9.995.182	270.195	10.328.952
F.do amm.to 31/12/2020		-1.977.732	-156.174	-2.133.906
Costo residuo 31/12/2020	63.575	8.017.450	114.021	8.195.046

#### B) - II) - 2) Impianti e macchinari

Trattasi di tutti gli impianti utilizzati per il trattamento dei rifiuti, per la gestione del verde e delle aree di sosta a pagamento; in particolare sono compresi: cassonetti, macchinari ed attrezzature di officina, decespugliatori e sistemi di vigilanza, controllo e sorveglianza.

<b>B) - II) - 2) immobilizzazioni materiali</b>	<b>impianti e macchinari</b>	<b>Totale</b>
Costo storico 31/12/2019	4.637.776	4.637.776
F.do amm.to 31/12/2019	-3.453.861	-3.453.861
Costo residuo 31/12/2019	1.183.915	1.183.915
Variazione dell'esercizio	-18.044	-18.044
Amm.to dell'esercizio	219.980	219.980
Altre variazioni del f.do amm.to	67.724	67.724
Costo storico 31/12/2020	4.619.732	4.619.732
F.do amm.to 31/12/2020	-3.606.117	-3.606.117
Costo residuo 31/12/2020	1.013.615	1.013.615

#### B) - II) - 4) Altri beni

La voce contempla beni strumentali utilizzati nell'ambito dell'attività d'impresa

<b>B) - II) - 2) immobilizzazioni materiali</b>	<b>Mobili e macchine ordinarie d'ufficio</b>	<b>Macchine elettroniche</b>	<b>Autoveicoli da trasporto</b>	<b>Autovetture e motoveicoli</b>	<b>Totale</b>
Costo storico 31/12/2019	394.353	233.342	7.052.552	172.101	7.852.347
F.do amm.to 31/12/2019	-374.415	-212.688	-6.674.053	-172.101	-7.433.257
Costo residuo 31/12/2019	19.937	20.654	378.499	0	419.090
Variazione dell'esercizio	-4.793	3.370	-1.324.238	-29.257	-1.354.917
Amm.to dell'esercizio	6.465	10.646	284.410	85	301.606
Altre variazioni del f.do amm.to	-4.646	0	-1.330.804	-29.933	-1.365.383
Costo storico 31/12/2020	389.560	236.712	5.728.314	142.845	6.497.430
F.do amm.to 31/12/2020	-376.235	-223.334	-5.627.659	-142.253	-6.369.481
Costo residuo 31/12/2020	13.325	13.377	100.655	592	127.949

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	10.305.030	4.637.776	7.852.347	22.795.153
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.006.792	3.453.861	7.433.257	12.893.910
<b>Valore di bilancio</b>	8.298.238	1.183.915	419.090	9.901.243
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	142.882	219.980	301.606	664.468
<b>Altre variazioni</b>	39.690	49.680	10.465	99.835
<b>Totale variazioni</b>	(103.192)	(170.300)	(291.141)	(564.633)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	10.058.757	4.619.732	6.497.430	21.175.919
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.977.732	3.606.117	6.369.481	11.953.330
<b>Valore di bilancio</b>	8.195.046	1.013.615	127.949	9.336.610

## Operazioni di locazione finanziaria

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

<b>PROSPETTO DEI CONTRATTI DI LEASING</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>EFFETTO SULLO STATO PATRIMONIALE</b>	
<b>a) contratti in corso</b>	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	117.499
+ beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-76
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-23.500
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	93.923
<b>b) beni riscattati</b>	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
<b>c) Passività</b>	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	219.497
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	-142.266
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	77.231

<b>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)</b>	<b>16.692</b>
<b>e) Effetto netto fiscale</b>	<b>4.657</b>
<b>f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)</b>	<b>12.035</b>
<b>EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO</b>	
- Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	-151.626
+ Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	9.360
+ Rilevazione di:	
1. quote di ammortamento	
a. su contratti in essere	23.500
b. su beni riscattati	
2. rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	-118.766
Rilevazione dell'effetto fiscale	-33.136
<b>Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	<b>-85.630</b>

Si precisa che al 31/12/2020 la Società ha in essere i seguenti contratti di leasing

Istituto	N. contratto	Descrizione	Costo storico	N. rate	Maxi-canone	Decorrenza	Quota capitale 2020	Quota interessi 2020	Debiti residui 2020
CARIGE	AA107870	RENAULT TWIZZY - (acquisto anno 2013)	7.603	83	760	26/08/2013	831	20	0
CARIGE	AT107898	BUCHER CITY CAT - (acquisto anno 2013)	85.800	83	8.580	29/11/2013	12.908	594	3.079
CARIGE	AV107910	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	7.395	264	485
CARIGE	AV107911	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto anno 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	7.395	264	485
CARIGE	AV107912	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	7.394	265	484
CARIGE	AV107913	IVECO DAILY 50C14G (METANO) - (acquisto 1° semestre 2014)	48.750	83	4.875	20/12/2013	7.394	265	484
CARIGE	AV107914	IVECO EUROCARGO ML120EL22/P - (acquisto 1° semestre 2014)	96.000	83	9.600	20/12/2013	14.562	520	954



CARIGE	SE107980	interventi su parcheggio Via Piave - (acquisto 1° semestre 2014)	198.000	83	39.600	27/05/2014	25.317	2.698	26.530
CARIGE	SI107981	interventi su parcheggio Via Piave - (acquisto 1° semestre 2014)	37.000	83	7.400	27/05/2014	4.684	495	5.766
CARIGE	AV108001	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1414 - (acquisto 2° semestre 2014)	49.900	83	4.990	17/07/2014	7.361	491	4.342
CARIGE	AV107996	SCANIA-MAZZOCCHIA a metano - gara F7413 - (acquisto 2° semestre 2014)	156.800	83	15.680	04/07/2014	23.135	1.539	13.644
CARIGE	AV108038	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	39.000	83	3.900	24/10/2014	5.627	480	5.328
CARIGE	AV108039	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	6.088	488	5.217
CARIGE	AV108040	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	6.088	488	5.217
CARIGE	AV108041	ECOFAR/DAILY a metano - gara AF1214 - (acquisto 2° semestre 2014)	42.000	83	4.200	24/10/2014	6.088	488	5.217
			<b>1.065.703</b>	<b>1.284</b>	<b>133.800</b>	<b>668.225</b>	<b>142.266</b>	<b>9.360</b>	<b>77.231</b>

### Immobilizzazioni finanziarie

<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2020</b>
Partecipazione in imprese controllate	25.000	0	25.000
Depositi cauzionali	10.500	-6.000	4.500
<b>totali</b>	<b>35.500</b>	<b>-6.000</b>	<b>29.500</b>

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

#### *B) - III) - 1) Partecipazioni*

Le partecipazioni sono iscritte in bilancio al costo. In dettaglio:

<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2020</b>
Partecipazione in imprese controllate	25.000	0	25.000

La società Ecologic@ S.r.l. in liquidazione è stata posta in liquidazione con assemblea del 17/12/2019 iscritta al Registro delle Imprese in data 01/01/2020. Viste le risultanze patrimoniali del bilancio approvato dalla controllata con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, non si ritiene opportuno effettuare ulteriori svalutazioni del costo della partecipazione iscritta in bilancio, oltre a quelle già contabilizzate nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019.

Ai sensi dell'art. 2427, 1° comma, punto 5), si riepilogano di seguito i principali dati relativi alla società controllata, relativi al 31/12/2020:

Partecipazione in imprese controllate	Ecologic@ S.r.l.
<b>Sede</b>	<b>Savona</b>
Capitale Sociale*	129.678
Patrimonio netto*	138.816
Valore bilancio	25.000
percentuale partecipazione	51%

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	66.463	66.463
<b>Svalutazioni</b>	41.463	41.463
<b>Valore di bilancio</b>	25.000	25.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	66.463	66.463
<b>Svalutazioni</b>	41.463	41.463
<b>Valore di bilancio</b>	25.000	25.000

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	10.500	(6.000)	4.500	4.500
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	10.500	(6.000)	4.500	4.500

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>ECOLOGIC@ SRL IN LIQUIDAZIONE</b>	SAVONA	01198000091	129.678	8.473	138.816	70.796	51,00%	25.000
<b>Totale</b>								25.000

## Attivo circolante

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

Attivo circolante	31/12/2019	+ / -	31/12/2020
Rimanenze	1.816.932	-12.103	1.804.830
Crediti verso clienti	4.294.603	-2.041.276	2.253.327
Crediti verso controllanti	931.494	1.590.190	2.521.684
Crediti tributari	183.986	-40.565	143.422
Crediti per imposte anticipate	2.338	0	2.338

Crediti verso altri	550.586	-172.410	378.176
Disponibilità liquide	2.412.942	-460.418	1.952.525
Totale	10.192.882	-1.136.581	9.056.301

## Rimanenze

### C) - I) - Rimanenze

<b>Rimanenze</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2020</b>
Materie prime sussidiarie di consumo merci	49.749	-12.103	37.647
Prodotti in corso di lavorazione	2.018.107	0	2.018.107
Fondo svalutazione Park Sacro Cuore	-250.924	0	-250.924
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Totale	1.816.932	-12.103	1.804.830

#### C) - I) - 1) - Materie prime, sussidiarie e di consumo

Trattasi del valore delle giacenze a magazzino, del carburante per gli automezzi, dei sacchi per la raccolta dei rifiuti e del sale necessario per l'attività di spargimento preventivo contro il rischio di congelamento del fondo stradale.

<b>Dettaglio composizione rimanenze</b>	<b>31/12/2020</b>
Gasolio	10.872
Sacchi	4.752
Sale	22.023
Totale rimanenze finali	37.647

#### C) - I) - 2) - Prodotti in corso di lavorazione

I prodotti in corso di lavorazione sono costituiti dalla contabilizzazione del diritto di superficie vantato dalla società sul "Parcheggio del Sacro Cuore", acquisito dal Comune di Savona nel 2008. Tale voce deve essere letta in correlazione con la posta passiva iscritta tra i risconti, pari ad € 1.167.183, che rappresenta l'obbligazione contratta dalla società con il Comune di Savona, all'atto dell'acquisizione del parcheggio stesso, concernente la realizzazione della ristrutturazione del Park. Nel presente bilancio è iscritto un F.do svalutazione prodotti in corso di lavorazione, pari ad € 250.924, che riconduce il valore contabile netto del diritto di superficie al valore indicato nella Stima condotta dall'Ing. Felice Dotti, asseverata in data 28 settembre 2018, pari ad € 600.000, funzionale al Piano Concordatario.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	49.749	(12.102)	37.647
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	1.767.183	-	1.767.183
<b>Totale rimanenze</b>	1.816.932	(12.102)	1.804.830

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### C) - II - Crediti

#### C) - II 1) Crediti verso clienti

<b>Crediti v/clienti</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2020</b>
Crediti entro 12 mesi	3.671.513	-775.355	2.896.158
Crediti c/fatture da emettere	1.295.260	-1.116.982	178.279
Fondo svalutazione crediti	-455.283	-148.939	-604.222

Fondo svalutazione crediti concordatario	-216.888	0	-216.888
Totale	4.294.603	-2.041.276	2.253.327

La voce comprende le ragioni di credito vantate nei confronti dei clienti per servizi svolti, a fronte di fatture emesse o da emettere. I crediti sono indicati al netto del relativo fondo di svalutazione e delle note di credito da emettere, e sono stati valutati al presunto valore di realizzo in quanto aventi scadenza entro i dodici mesi.

A seguito di un'attenta valutazione delle posizioni dei singoli clienti si è ritenuto necessario appostare un fondo svalutazione crediti adeguato ai rischi oggettivamente rilevati. Oltre al fondo svalutazione crediti ordinario, si è mantenuto invariato il fondo svalutazioni crediti concordatario, accantonato nel bilancio chiuso al 31/12/2018, al fine di adeguare le risultanze contabili con quanto è emerso nei riscontri propedeutici alla realizzazione del piano concordatario ed in particolare con quanto contenuto nella relazione 172 L.F. resa dal Commissario Giudiziale.

Al fine di garantire una corretta rappresentazione dei crediti vantati dalla Società si evidenzia l'esistenza di un fondo rischi, appostato nella voce di patrimonio B) - 4) secondo le indicazioni fornite dall'OIC 31, pari ad € 982.503 a copertura di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio il cui esito è però pendente. Tale fondo è stato appostato alla luce delle trattenute effettuate da alcuni Comuni a titolo di penali comminate per mancati raggiungimenti della percentuale di raccolta differenziata.

I crediti verso clienti di importo rilevante sono riportati analiticamente nel seguente prospetto:

Descrizione	31/12/2020	%
COMUNE DI BORGHETTO SANTO SPIRITO	882.920	30,49%
F.G. RICICLAGGI S.R.L.	522.696	18,05%
COMUNE DI DIANO MARINA	480.690	16,60%
FERRANIA ECOLOGIA S.R.L.	155.140	5,36%
COMUNE DI SASSELLO	125.365	4,33%
COMUNE DI PIETRA LIGURE	116.000	4,01%
F.G. RICICLAGGI S.P.A.	89.924	3,10%
CONSORZIO PER LA DEPURAZIONE DELLE ACQUE	62.101	2,14%
COMUNE DI CALIZZANO	59.747	2,06%
COMUNE DI BORGIO VEREZZI	49.197	1,70%
S.A.T. SERVIZI AMBIENTALI TERRITORIALI S. P.A.	38.363	1,32%
COMUNE DI MALLARE	33.889	1,17%
COMUNE DI CISANO SUL NEVA	32.022	1,11%
Altri Clienti (73)	248.104	8,57%
<b>Totale Clienti</b>	<b>2.896.158</b>	<b>100,00%</b>

Il credito verso clienti "Comuni soci", con esclusione del Comune di Savona che è riportato nei crediti verso controllanti, è espresso nella voce Crediti verso Clienti nel rispetto delle peculiarità delle Società partecipate pubbliche che svolgono servizi mediante affidamento "in house providing". La normativa in argomento prevede che almeno l'80% dei servizi siano svolti a favori di soci, pertanto il credito verso i Clienti Soci costituisce credito derivante dal "core business" della società.

A norma dell'articolo 2427 c.c. si riporta di seguito il prospetto delle variazioni intervenute nel Fondo Svalutazione crediti nell'esercizio 2020.

<b>Fondo svalutazione crediti</b>	<b>31/12/2020</b>
Consistenza fondo al 31/12/2019	-455.283
Accantonamento dell'esercizio	-215.478
Utilizzi	66.539
Consistenza fondo al 31/12/2020	-604.222

<b>Fondo svalutazione crediti concordatario</b>	<b>31/12/2020</b>
---	-------------------

Consistenza fondo al 31/12/2019	-216.888
Accantonamento dell'esercizio	0
Utilizzi	0
Consistenza fondo al 31/12/2020	-216.888

*C) - II) - 4 Crediti verso controllanti*

Trattasi di crediti verso il comune di Savona, come di seguito rappresentato:

<b>Crediti verso controllanti</b>	<b>31/12/2020</b>
Crediti derivanti da fatture	1.017.588
Crediti per fatture da emettere e note credito da ricevere	1.434.618
Crediti per restituzione oneri di urbanizzazione	69.479
<b>Totale</b>	<b>2.521.684</b>

Il principale cliente della società è il Comune di Savona, che è anche l'azionista di maggioranza detenendo l'85% del Capitale Sociale. Pertanto detto credito è posto tra i crediti verso controllanti in modo da rendere evidente il rapporto esistente.

*C) - II) - 5 bis) Crediti tributari*

Trattasi di crediti verso l'Erario per Ires, accise, Iva

<b>Crediti tributari</b>	<b>31/12/2020</b>
Credito per ritenute IRES	566
Credito per ritenute IRES su interessi attivi	102
Acconti IRES versati	28.828
Crediti verso l'erario per accise	42.553
Crediti per IRES	7.197
Credito per ritenute IRPEF	4.290
Credito Bonus Spending Review	20.743
Erario c/IVA	14.462
Credito d'imposta sanificazione	22.806
Maggiori imposte versate	1.875
<b>Totale</b>	<b>143.422</b>

Il credito tributario per IRES origina a fronte di una specifica istanza di rimborso maggiori detrazioni IRAP posta in essere dalla società nell'anno 2012.

*C. - II) - 5 bis) Imposte anticipate*

Trattasi di attività rilevate nel rispetto della ragionevole certezza del loro futuro recupero, per complessivi € 2.338.

Le imposte anticipate scaturiscono da quota parte compensi amministratori non liquidati in esercizi precedenti e pertanto deducibili solo nell'esercizio di pagamento.

*C. - II) - 5) Crediti verso altri*

Al 31/12/2020 i crediti verso altri sono così costituiti:

<b>Crediti verso altri</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Entro 12 mesi</b>	
Crediti pagamenti informatizzati	30.678
Fornitori c/anticipi	85.320
Depositi cauzionali	4.014
Crediti v/INPS	756

Crediti v/INAIL	17.385
Crediti v/dipendenti	735
Crediti diversi	26.202
Fornitori c/anticipi concordatario	22.777
Incassi parcometri	24.818
Fondo spese liquidatore giudiziale	137.336
<b>Totale entro 12 mesi</b>	<b>350.020</b>
Depositi cauzionali	28.157
<b>Totale oltre 12 mesi</b>	<b>28.157</b>

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.294.603	(2.041.276)	2.253.327	2.253.327	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	931.494	1.590.190	2.521.684	2.521.684	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	183.986	(40.564)	143.422	143.422	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.338	-	2.338		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	550.586	(172.409)	378.177	350.020	28.157
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.963.007</b>	<b>(664.059)</b>	<b>5.298.948</b>	<b>5.268.453</b>	<b>28.157</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Liguria	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.253.327	2.253.327
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.521.684	2.521.684
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	143.422	143.422
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.338	2.338
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	378.177	378.177
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.298.948</b>	<b>5.298.948</b>

### Disponibilità liquide

#### C. - IV) - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	31/12/2019	+ / -	31/12/2020
Depositi bancari e postali	2.334.758	-430.115	1.904.642
Denaro e valori in cassa	78.185	-30.302	47.882
<b>Totale</b>	<b>2.412.942</b>	<b>-460.418</b>	<b>1.952.525</b>

#### C) - IV) - 1) Depositi bancari

Trattasi del saldo al 31/12/2020 dei conti correnti bancari e postali intestati alla Società. In dettaglio:

Depositi bancari e postali	importo
Banca Carige	142.463
Banco Popolare	298.412
Banca Intesa San Paolo	1.257.211
Banca Nazionale del Lavoro	11.059
Banca Nazionale del Lavoro - Deposito Concordatario	195.079

Poste c/affrancatrice	419
<b>Totale</b>	<b>1.904.642</b>

### C) - IV) - 3) Cassa

La consistenza delle casse sede, oltre che del fondo cassa presente nei parcheggi in gestione alla Società, risulta composta come riportato nella tabella seguente

<b>Denaro e valori in cassa</b>	<b>importo</b>
Cassa sede	207
Youpass BNL	10
Ricarige	1.392
Fondo cassa park	1.000
Cassa park Piazza del Popolo	44.592
Carte prepagate	681
<b>Totale</b>	<b>47.882</b>

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.334.758	(430.116)	1.904.642
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	78.185	(30.303)	47.882
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.412.943</b>	<b>(460.419)</b>	<b>1.952.524</b>

## Ratei e risconti attivi

### D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

<b>Ratei e risconti</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2020</b>
Ratei attivi	0	31.018	31.018
Risconti attivi	188.951	-129.845	59.105
<b>Totale</b>	<b>188.951</b>	<b>-98.827</b>	<b>90.123</b>

#### D) - 1) Ratei attivi

I ratei attivi si riferiscono interessi attivi e rimborsi assicurativi di competenza dell'esercizio.

#### D) - 2) Risconti attivi

Sono determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, imputando all'esercizio in chiusura quote di costi che hanno già avuto manifestazione finanziaria ma non di competenza dell'esercizio.

<b>Risconti attivi</b>	<b>31/12/2020</b>
Materiali per gestione discarica	166
Materiali di consumo	650
Spese aggiornamento e manutenzione Software	100
Premi polizze fidejussorie	1.791
Manutenzione e riparazione park e attrezzature	557
Assicurazioni	43.194
Oneri bancari	800
Altri costi per servizi	24
Noleggio beni e attrezzature di terzi	200
Canoni di leasing beni mobili	10.831
Licenze d'uso Software di esercizio	791
<b>Totale</b>	<b>59.105</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	58	30.960	31.018
<b>Risconti attivi</b>	188.951	(129.846)	59.105
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	189.008	(98.886)	90.123



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### A) PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto	31/12/2019	+ / -	31/12/2020
Capitale sociale	120.000	0	120.000
Riserva di rivalutazione	178.684	0	178.684
Riserva di riv.ne imm. materiali	2.231.399	0	2.231.399
Riserva legale	5.276	0	5.276
Altre riserve	60.602	0	60.602
Utili (perdite) portati a nuovo	-4.423.250	4.084.280	-338.970
Utile (perdita) dell'esercizio	4.084.280	-5.705.611	-1.621.331
<b>Totale</b>	<b>2.256.991</b>	<b>-1.621.331</b>	<b>635.659</b>

Il capitale sociale di ATA Spa è composto da 235.295 azioni del valore nominale di € 0,51 per un importo complessivo di € 120.000,45

Conformemente a quanto disposto dal punto 7bis), dell'art. 2427 del codice civile, si riporta inoltre di seguito il prospetto che individua la possibile utilizzazione e distribuibilità delle voci che compongono il patrimonio netto, al netto del risultato dell'esercizio 2020 ricordando che:

- con il termine "disponibile" si intendono tutte quelle riserve che possono essere utilizzate per operazioni di aumento del capitale sociale, ovvero per la copertura di perdite d'esercizio, ma non possono essere distribuite ai soci a titolo di remunerazione del capitale;
- con il termine "distribuibile" si intendono tutte le riserve che, oltre ad essere "disponibili", possono essere distribuite ai soci a titolo di remunerazione del capitale.

Di seguito si riporta la composizione del Patrimonio Netto nell'ultimo triennio.

Patrimonio netto	2018	2019	2020
Capitale sociale	120.000	120.000	120.000
Riserve	2.475.960	2.475.960	2.475.960
Utili (perdite) portati a nuovo	-3.655.275	-4.423.250	-338.970
Utile (perdita) dell'esercizio	-767.975	4.084.280	-1.621.331
<b>Totale</b>	<b>-1.827.290</b>	<b>2.256.991</b>	<b>635.659</b>

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	120.000	-	-	-	120.000
<b>Riserve di rivalutazione</b>	2.410.083	-	-	-	2.410.083
<b>Riserva legale</b>	5.276	-	-	-	5.276
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	41.475	-	-	-	41.475
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>	5.802	-	-	-	5.802
<b>Varie altre riserve</b>	13.324	-	-	-	13.324
<b>Totale altre riserve</b>	60.601	-	-	-	60.601
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(4.423.250)		4.084.280		(338.970)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	4.084.280		(4.084.280)	(1.621.331)	(1.621.331)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.256.990</b>		-	<b>(1.621.331)</b>	<b>635.659</b>

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve di utili	13.324
<b>Totale</b>	<b>13.324</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	120.000	CAPITALE SOCIALE	B	-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	2.410.083	RISERVA DI RIVALUTAZIONE	A-B	2.410.083
<b>Riserva legale</b>	5.276	RISERVA LEGALE	A-B	5.276
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	41.475	RISERVA STRAORDINARIA	A-B	5.802
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>	5.802	RISERVA RIVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE	A-B	5.802
<b>Varie altre riserve</b>	13.324	ALTRE RISERVE DI UTILI	A-B	13.324
<b>Totale altre riserve</b>	60.601			24.928
<b>Utili portati a nuovo</b>	(338.970)	UTILE/(PERDITA) ESERCIZI PRECEDENTI		-
<b>Totale</b>	2.243.666			2.440.287
<b>Quota non distribuibile</b>				2.440.287

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve di utili	13.324	ALTRE RISERVE DI UTILE	A-B	13.324
<b>Totale</b>	<b>13.324</b>			

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

## Fondi per rischi e oneri

### B) FONDO PER RISCHI ED ONERI

Trattasi degli accantonamenti per rischi ed oneri destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data della sopravvenienza.

Fondi per rischi e oneri	31/12/2019	+ / -	31/12/2020
Per imposte differite	585.128	-5.441	579.687
Altri fondi	643.955	821.595	1.465.550
<b>Totale</b>	<b>1.229.083</b>	<b>816.154</b>	<b>2.045.237</b>

Al 31/12/2016 è stato accantonato un fondo imposte differite a fronte della rivalutazione degli asset aziendali concernenti principalmente i posti auto di Via Saredo, che sono oggetto di alienazione nel corso dello sviluppo del Piano Concordatario. Tale fondo viene decrementato per € 5.441 al 31/12/2020 a seguito della cessione di n. 1 posto auto.

Al 31/12/2020 gli altri fondi sono costituiti da:

<b>Altri fondi</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2020</b>
F.do rischi per contenzioso in corso	0	311.444	311.444
F.do copertura rischi personale	16.994	82.000	98.994
F.do rischi applicazione penali	554.352	428.152	982.503
F.do rischi penali concordatario	10.267	0	10.267
F.do rischi indennità chiusura anticipata finanziamento CDP concordatario	13.031	0	13.031
F.do rischi interessi privilegiati concordatario	41.509	0	41.509
F.do rischi interessi chirografi concordatario	7.802	0	7.802
<b>Totale</b>	<b>643.955</b>	<b>821.595</b>	<b>1.465.550</b>

Il fondo rischi applicazione penali è stato prudenzialmente incrementato delle trattenute sui corrispettivi da servizio I.U. operate nel corso dell'esercizio dai Comuni di Borghetto Santo Spirito, Diano Marina e Pietra Ligure. Si rammenta che il citato fondo è costituito da tutte le penali trattenute negli anni dai Comuni di Borghetto Santo Spirito, Diano Marina, Dolcedo, Vasia e Pietra Ligure, per il mancato raggiungimento della percentuale di raccolta differenziata. La società non ritiene legittima l'applicazione delle citate penali in quanto il mancato raggiungimento della percentuale non dipende dal comportamento del gestore del servizio, in aderenza a quanto contenuto nella sentenza n. 7031, del 21/09/2010, della sez. V del Consiglio di Stato.

L'incremento del fondo rischi per contenzioso in corso è legato a quanto indicato dal Comune di Diano Marina nella domanda riconvenzionale presentata al Tribunale nell'ambito del contenzioso instaurato con ATA S.p.A. e relativo alla richiesta di restituzione degli importi trattenuti a titolo di penale di cui al paragrafo precedente.

	<b>Fondo per imposte anche differite</b>	<b>Altri fondi</b>	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	585.128	643.955	1.229.083
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	-	821.595	821.595
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	5.441	-	5.441
<b>Totale variazioni</b>	(5.441)	821.595	816.154
<b>Valore di fine esercizio</b>	579.687	1.465.550	2.045.237

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

### **C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

<b>Fondo TFR</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2020</b>
Trattamento di fine rapporto	1.654.535	14.243	1.668.778
<b>Totale</b>	<b>1.654.535</b>	<b>14.243</b>	<b>1.668.778</b>

Il fondo è calcolato in conformità alle disposizioni di legge e agli obblighi contrattuali vigenti e copre integralmente le indennità spettanti al personale dipendente per la parte di competenza della Società.

L'incremento registrato nel corso dell'esercizio è interamente imputato a rivalutazione monetaria.

Si precisa inoltre che l'accantonamento di competenza dell'esercizio è interamente versato al Fondo Tesoreria INPS ed a Previdenza Complementare.

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.654.535

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	156.382
Utilizzo nell'esercizio	1.450
Altre variazioni	(140.689)
<b>Totale variazioni</b>	<b>14.243</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.668.778</b>

## Debiti

### D) DEBITI

Debiti	31/12/2019	+ / -	31/12/2020
Debiti v/banche	3.370.312	-112.831	3.257.481
Debiti v/altri finanziatori	79.369	0	79.369
Acconti	183	2.195	2.379
Debiti verso fornitori	6.540.086	-390.939	6.149.147
Debiti verso imprese controllate	41.325	0	41.325
Debiti verso imprese controllanti	194.831	-7.758	187.073
Debiti tributari	155.562	-21.739	133.823
Debiti verso istituti previdenziali	893.882	-183.364	710.518
Altri debiti	701.844	-201.884	499.960
<b>Totale</b>	<b>11.977.394</b>	<b>-916.318</b>	<b>11.061.076</b>

#### D) - 4) Debiti verso Banche

##### D) - 4) - a) Debiti verso banche entro 12 mesi:

Sono costituiti dalle rate dei mutui concessi originariamente da Banca Carige e successivamente da questa ceduti alla società Amco S.p.A. La voce debiti v/banche per interessi passivi comprende gli interessi maturati e non liquidati alla data del 31/12/2020.

Nel dettaglio

Banche a breve	31/12/2020
Carige mutui entro 12 mesi	2.519.294
Debiti v/banche per interessi passivi	190.301
<b>Totale</b>	<b>2.709.595</b>

##### D) - 4) - b) Debiti verso banche oltre 12 mesi:

Sono costituiti dal debito verso la Cassa Depositi e Prestiti, Banco Popolare e Unicredit con scadenza superiore ai 12 mesi. Con particolare riferimento al debito verso Cassa Depositi e Prestiti, Banco Popolare e Unicredit si segnala che gli stessi sono stati considerati con scadenza oltre i 12 mesi in quanto il Piano Concordatario ne prevede lo stralcio (contabilizzato nel presente esercizio) ed il pagamento parziale a partire dal 2021, che slitterà al 2022 a seguito della definizione dell'operazione di aggregazione che ha comportato un rallentamento nell'esecuzione del Piano Concordatario ed uno slittamento delle scadenze.

Banche a medio / lungo	31/12/2020
C.D.P. mutui oltre 12 mesi	143.810
Banco Popolare oltre 12 mesi	180.807
Unicredit oltre 12 mesi	223.269
<b>Totale</b>	<b>547.886</b>

Nella tabella che segue sono rappresentate le principali informazioni e condizioni inerenti i contratti di mutuo in corso:

Codice	Ente	Oggetto	Data Concessione	Data scadenza	Importo Mutuo	Saggio (%)	Scadenza rata

4320351/00	C.D.P.	lavori discarica 3° lotto	23/06/1998	31/12/2018	295.801	5,50	semestrale
4320351/01	C.D.P.	lavori discarica 3° lotto	19/04/2000	31/12/2020	127.564	5,75	semestrale
4320351/02	C.D.P.	lavori discarica 3° lotto	19/04/2000	31/12/2020	94.606	5,75	semestrale
4354467/00	C.D.P.	nuova sede	13/12/1999	31/12/2019	1.492.984	4,85	semestrale
4373244/00	C.D.P.	bonifica idrogeologica	26/09/2000	31/12/2020	507.652	5,75	semestrale
4373244/01	C.D.P.	bonifica idrogeologica	26/09/2000	31/12/2020	296.295	5,75	semestrale
4384794/00	C.D.P.	completamento discarica	05/04/2001	31/12/2021	686.108	5,50	semestrale
150 511495 003	Banca Carige	mutuo ipotecario sede tasso fisso	01/01/2007	31/12/2020	3.000.000	5,08	semestrale
150 511495 005	Banca Carige	elevazione importo mutuo ipotecario sede tasso fisso	12/06/2009	30/06/2021	900.000	5,08	semestrale
150 511495 008	Banca Carige	elevazione importo mutuo ipotecario sede tasso variabile (viene indicata la quota capitale media dell'anno)	01/01/2014	31/12/2021	800.000	6,00	semestrale
0830 /0001055431	Banco Popolare	mutuo potenziamento raccolte differenziate	14/05/2015	14/05/2020	1.332.000	3,00	semestrale
99/0001368/99	Unicredit	Acquisto beni strumentali	31/03/2016	31/03/2021	1.110.000	var	mensile

Si rammenta che i debiti ex Banca Carige ed ora AMCO S.p.A., in virtù di quanto previsto dal Piano Concordatario, saranno oggetto del conferimento funzionale all'operazione di aggregazione. Il bene in garanzia per i mutui in allora concessi da Banca Carige è la Palazzina sita in Savona - Via Caravaggio 13, sede della Società che verrà conferita in New. Co. con i relativi debiti ipotecari.

#### D) - 5) Debiti verso altri finanziatori

Trattasi del residuo debito verso la Regione Liguria per finanziamenti ricevuti per la sopraelevazione del parcheggio di Via Piave.

<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2020</b>
Oltre 12 mesi			
Debito verso Regione Liguria	79.369	0	79.369
<b>Totale</b>	<b>79.369</b>	<b>0</b>	<b>79.369</b>

#### D) - 7) Debiti verso fornitori

Sono iscritti in bilancio al valore nominale in quanto aventi scadenza inferiore ai 12 mesi. Risultano così composti:

<b>Debiti v/fornitori</b>	<b>31/12/2020</b>
Fornitori	3.923.226
Fornitori c/fatture da ricevere	2.217.405
V/Waste Italia per pignoramento c/o terzi	8.319
Debiti diversi v/fornitori	197
<b>Totale</b>	<b>6.149.147</b>

I debiti v/Waste Italia si riferiscono al pignoramento c/o terzi con il quale Waste Italia richiede alla Società di corrisponderle quanto dovuto a S.A.R.R. S.R.L. - Società Ambientale Raccolta e Riutilizzo materiali di recupero.

Si dettagliano di seguito i Fornitori di importo maggiore:

<b>Debiti v/fornitori</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>%</b>
RANDSTAD ITALIA S.P.A.	329.143	8,39%
CONSORZIO IL CAMMINO	222.925	5,68%
ECOSAVONA S.R.L.	190.293	4,85%
OMNIA CONSORZIO OPPORTUNITA'	146.935	3,75%

CONSORZIO PER LA DEPURAZIONE DELLE ACQUE	144.465	3,68%
EUROPAM S.P.A.	117.271	2,99%
VILLA PERLA SERVICE S.R.L. ONLUS	111.320	2,84%
IL MIGLIO VERDE S.C.S.	104.907	2,67%
F.G. RICICLAGGI S.P.A.	103.921	2,65%
F.LLI BELLE' S.N.C.	103.180	2,63%
CLARIS FACTOR SPA	97.566	2,49%
ENI GAS E LUCE S.P.A.	71.051	1,81%
GORENT S.P.A.	66.607	1,70%
ECOLIGURIA DI BRACALI DAVIDE	64.961	1,66%
GORENT S.P.A.	63.627	1,62%
VAT SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA - FRANCESCO TORIELLI	58.961	1,50%
Altri fornitori (267)	1.926.093	49,09%
<b>Totale fornitori</b>	<b>3.923.226</b>	<b>100,00%</b>

## D) - 9) - Debiti verso imprese controllate

Trattasi di debiti verso Ecologic@, come da atto di cessione del credito vantato dalla stessa nei confronti di F.G. Riciclaggi S.p.A.:

<b>Debiti verso controllate</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2020</b>
Entro 12 mesi			
Debiti verso Ecologic@	41.325	0	41.325
Totale	41.325	0	41.325

## D) - 11) - Debiti verso imprese controllanti

Trattasi di debiti diversi verso il Comune di Savona, pari a complessivi € 187.073 dettagliati come da seguente prospetto

<b>Debiti verso controllanti</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2020</b>
Debiti v/Comune Savona canone park	169.009	-5.594	163.415
Debiti v/Comune Savona canone forno	25.822	-2.163	23.659
Totale	194.831	-7.758	187.073

## D) - 12) - Debiti tributari

Valutati al nominale risultano così suddivisi:

<b>Debiti tributari</b>	<b>31/12/2020</b>
Erario c/IRES	246
Erario c/imposta sost. TFR	1.489
Erario c/ritenute lavoro autonomo	6.865
Erario c/ritenute lavoro dipendente	90.701
Erario c/IRAP	14.518
Regioni/ritenute addizionali IRPEF	11.810
Comuni/ritenute addizionali IRPEF	3.961
Erario c/ritenute TFR	1.950
Debiti Agenzia Entrate Concordato	1.673
Altri debiti tributari	608
Totale	133.823

## D) - 13) Debiti verso istituti previdenziali

<b>Debiti verso istituti previdenziali</b>	<b>31/12/2020</b>
Debiti verso INAIL	246.345
Debiti verso INPDAP	522
Debiti verso FASDA	7.159
Debiti verso enti previdenziali F24	196.769

Debiti v/fondi pensione	28.259
Debiti PREVINDAI	3.120
Altri debiti previdenziali	228.344
<b>Totale</b>	<b>710.518</b>

Nella voce "altri debiti previdenziali" sono rilevati i debiti relativi ai contributi su ferie maturate e non godute, il rateo 14° mensilità ed il debito previdenziale per 13° concordatario.

#### D) - 14) Debiti verso altri

<b>Altri debiti</b>	<b>31/12/2020</b>
Debiti verso dipendenti	439.549
Debiti v/Unione industriale	16.492
Altri debiti	43.919
<b>Totale</b>	<b>499.960</b>

La voce comprende principalmente il debito verso i dipendenti per ferie maturate e non godute, ratei 14° maturati, il debito previdenziale per 13° concordatario nonché altri debiti di natura residuale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	3.370.312	(112.831)	3.257.481	2.709.595	547.886
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	79.369	-	79.369	-	79.369
<b>Acconti</b>	183	2.196	2.379	2.379	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	6.540.086	(390.939)	6.149.147	6.149.147	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	41.325	-	41.325	41.325	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	194.831	(7.758)	187.073	187.073	-
<b>Debiti tributari</b>	155.562	(21.739)	133.823	133.823	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	893.882	(183.364)	710.518	710.518	-
<b>Altri debiti</b>	701.844	(201.883)	499.961	499.961	-
<b>Totale debiti</b>	<b>11.977.394</b>	<b>(916.318)</b>	<b>11.061.076</b>	<b>10.433.821</b>	<b>627.255</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	3.257.481	3.257.481
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	79.369	79.369
<b>Acconti</b>	2.379	2.379
<b>Debiti verso fornitori</b>	6.149.147	6.149.147
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	41.325	41.325
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	187.073	187.073
<b>Debiti tributari</b>	133.823	133.823
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	710.518	710.518
<b>Altri debiti</b>	499.961	499.961
<b>Debiti</b>	<b>11.061.076</b>	<b>11.061.076</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.519.294	2.519.294	738.187	3.257.481
Debiti verso altri finanziatori	-	-	79.369	79.369
Acconti	-	-	2.379	2.379
Debiti verso fornitori	-	-	6.149.147	6.149.147
Debiti verso imprese controllate	-	-	41.325	41.325
Debiti verso controllanti	-	-	187.073	187.073
Debiti tributari	-	-	133.823	133.823
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	710.518	710.518
Altri debiti	-	-	499.961	499.961
<b>Totale debiti</b>	<b>2.519.294</b>	<b>2.519.294</b>	<b>8.541.782</b>	<b>11.061.076</b>

## Ratei e risconti passivi

### E) RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti	31/12/2019	+ / -	31/12/2020
Ratei passivi	21.714	2.668	24.382
Risconti passivi	3.453.120	-124.266	3.328.854
<b>Totale</b>	<b>3.474.834</b>	<b>-121.598</b>	<b>3.353.236</b>

#### E) 1) - Ratei passivi

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale e concernono i ratei calcolati sulle seguenti voci di costo:

Ratei passivi	31/12/2020
Utenze	11.442
Servizi	944
Risarcimento danni	11.900
Assicurazioni	96
<b>Totale</b>	<b>24.382</b>

#### E) 2) - Risconti passivi

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale e concernono i risconti calcolati sulle seguenti voci di ricavo:

Risconti passivi	31/12/2020
Contributo c/impianti	2.161.671
Park Sacro Cuore	1.167.183
<b>Totale</b>	<b>3.328.854</b>

Il valore più rilevante dei contributi in c/impianti è quello riferito al contributo ricevuto dalla Comunità Europea per la realizzazione della sede di Via Caravaggio, il cui valore è attribuito pro-quota ogni anno nei ricavi al Conto Economico.

Trova allocazione tra i risconti passivi, come si è già avuto modo indicare, il valore dell'obbligazione contratta con il Comune di Savona, concernente la realizzazione dei lavori di ristrutturazione del Park del Sacro Cuore, non ancora eseguiti. Con riferimento all'operazione di ristrutturazione del Park Sacro Cuore si segnala che il piano concordatario prevede l'alienazione del diritto di superficie concernente il parcheggio stesso ad operatore industriale che si assumerà gli obblighi di realizzazione dei lavori di ristrutturazione.



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	21.714	2.668	24.382
<b>Risconti passivi</b>	3.453.120	(124.266)	3.328.854
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	3.474.834	(121.598)	3.353.236

## CONTI D'ORDINE

In accordo col disposto degli artt. 2427 c.c. e successivi, i conti d'ordine sono stati inseriti nella nota integrativa e riportano le garanzie fideiussorie, rilasciate a favore di terzi, nell'interesse della Società, oltre agli impegni per leasing, in essere al termine dell'esercizio 2020. Nel dettaglio:

Polizze fideiussorie	importo affidato	N. polizza
Albo Nazionale Gestori Ambientali	60.000	2058894
ASL 2 Savonese - servizi ospedale S. Paolo	3.250	691010305
ASL 2 Savonese: Servizio Igiene Santa Corona	3.250	G432/00441175
ASL 2 Savonese - servizi ospedale S. Paolo	3.250	9951080
ASL 2 Savonese: Servizio Igiene Santa Corona	8.550	691400483
Comune di Castelbianco	7.732	00A0416737
Comune di Giustenice	4.704	691010318
Comune di Pietra Ligure	540.500	691010750
Comune di Pietra Ligure	7.732	691401673
Comune di Savona - lavori parcheggio Sacro Cuore	2.018.107	147756
Ministero dell'Ambiente	41.317	119188
Ministero dell'Ambiente	103.291	119189
Ministero delle infrastrutture	404	9293132
Orso Giacomo e Orso Rosa Maria (immobile 1 Loano)	3.600	2016684
Orso Giacomo e Orso Rosa Maria (immobile 2 Loano)	2.900	2078992
<b>Totale</b>	<b>2.808.587</b>	

Istituto	N. contratto	31/12/2020
CARIGE	AT107898	3.079
CARIGE	AV107910	485
CARIGE	AV107911	485
CARIGE	AV107912	484
CARIGE	AV107913	484
CARIGE	AV107914	954
CARIGE	SE107980	26.530
CARIGE	SI107981	5.766
CARIGE	AV108001	4.342
CARIGE	AV107996	13.644
CARIGE	AV108038	5.328
CARIGE	AV108039	5.217
CARIGE	AV108040	5.217
CARIGE	AV108041	5.217
		<b>77.231</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della produzione	31/12/2019	+ / -	31/12/2020
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	22.251.381	-4.051.523	18.199.858
2) variazione delle rimanenze di prodotti	0	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	-63.739	63.739	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	6.042.803	-5.493.799	549.004
Totale	28.230.445	-9.481.583	18.748.862

#### A) - 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce comprende:

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	31/12/2020
Servizi igiene urbana Comune Savona	10.782.783
Ricavi servizi altri Comuni	4.269.781
Ricavi parcheggi e parcometri	1.587.748
Ricavi raccolta differenziata	311.418
Verde/protezione civile Comune di Savona	129.000
Ricavi servizi forno crematorio	535.262
Ricavi servizi ASL n. 2 Savonese	109.541
Ricavi Servizi COVID Comune di Savona	294.135
Ricavi Servizi COVID altri Comuni	128.115
Altri servizi ambientali	52.074
Totale	18.199.858

#### A) - 5) Altri ricavi e proventi

In dettaglio

5) Altri ricavi e proventi	31/12/2020
Credito d'imposta sanificazione	22.806
Contributi c/impianti	124.266
Altri ricavi e proventi vari	29.238
Indennizzi sinistri /risarcimenti sinistri	116.588
Contributi C/ crediti per accise	20.369
Sopravvenienze attive	128.410
Sopravvenienze attive Cima Montà	8.911
Sopravvenienza attiva da stralcio	46.393
Plusvalenze cessioni immobilizzazioni	1.801
Plusvalenze ordinarie	50.222
Totale	549.004

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Liguria	18.199.858
<b>Totale</b>	<b>18.199.858</b>

## Costi della produzione

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione	31/12/2019	+ / -	31/12/2020
6) Per materie di consumo	1.122.030	-284.427	837.603
7) per servizi	8.795.419	-1.434.284	7.361.135
8) Per godimento beni di terzi	2.379.942	59.576	2.439.518
9) Per il personale	9.908.715	-2.447.804	7.460.911
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.185.964	-331.804	854.160
11) Variazione delle rimanenze	42.366	-30.263	12.103
12) Accantonamenti per rischi	190.480	631.115	821.595
14) Oneri diversi di gestione	286.219	118.887	405.105
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>23.911.135</b>	<b>-3.719.004</b>	<b>20.192.131</b>

#### B) - 6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo

I principali costi di questa voce sono:

Per materie di consumo	31/12/2020
Carburanti e lubrificanti	493.570
Ricambi di officina	56.278
Sacchi	28.319
Prodotti chimici	36.486
Materiale vario forno crematorio	46.888
Indumenti di lavoro e DPI	37.879
Materiale Covid	15.814
Altri acquisti vari	122.369
<b>Totale</b>	<b>837.603</b>

#### B) - 7) Per servizi

I principali costi di questa voce sono:

Per servizi	31/12/2020
Servizi rimozione trattamento rifiuti	3.994.011
Altri servizi	879.357
Manutenzioni e riparazioni	747.134
Interventi su verde	285.277
Assicurazioni	329.386
Consulenze	378.666
Utenze	208.746
Spese telefonia fissa e mobile	143.389
Emolumento organo Amministrativo	63.150
Compenso commissario liquidatore e ausiliari	154.990
Consulenze piano concordato	103.072
Oneri bancari	25.693
Servizi Covid	21.021
Emolumento Collegio Sindacale e Revisore	27.244
<b>Totale</b>	<b>7.361.135</b>

**B) - 8) Per godimento beni di terzi**

In dettaglio:

<b>Per godimento beni di terzi</b>	<b>31/12/2020</b>
Fitti passivi	173.115
Canoni di concessione	842.397
Canoni di leasing	165.295
Noleggio di attrezzature	1.243.765
Noleggio beni Covid	5.697
Altro	9.249
<b>Totale</b>	<b>2.439.518</b>

**B) - 9) Per il personale**

Nel dettaglio, la voce riguarda:

<b>Costi del personale</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2020</b>
Salari e stipendi	7.559.681	-1.732.561	5.827.121
Oneri sociali	2.103.132	-630.861	1.472.272
Accantonamenti TFR	206.784	-50.401	156.382
Altri costi	39.117	-33.981	5.136
<b>Totale</b>	<b>9.908.715</b>	<b>-2.447.804</b>	<b>7.460.911</b>

**B) - 10) Ammortamenti e svalutazioni**

Come già sottolineato nell'enunciazione dei criteri di valutazione, gli ammortamenti dei cespiti sono stati calcolati applicando le aliquote percentuali ritenute ragionevoli in relazione al deperimento fisico-tecnico e della vita utile residua dei cespiti impiegati nell'attività dell'impresa.

Tali percentuali sono coerenti con le tabelle ministeriali dei coefficienti di ammortamento allegate al Decreto del Ministro delle Finanze del 31 dicembre 1988 e successive modifiche.

**B) - 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Trattasi della differenza tra le rimanenze iniziali e finali dei sacchi, del carburante per gli automezzi aziendali, del sale necessario per l'attività di spargimento preventivo contro il rischio di congelamento del fondo stradale, pari ad € 12.103.

**B) - 12) Accantonamenti per rischi**

Nel dettaglio, la voce riguarda:

<b>Accantonamento fondi rischi</b>	<b>31/12/2020</b>
Accantonamento fondo rischi penali	428.152
Accantonamento fondo rischi personale	82.000
Accantonamento fondo rischi controversie legali in corso	311.444
<b>Totale</b>	<b>821.595</b>

**B) - 14) Oneri diversi di gestione**

Trattasi di oneri generali di gestione non allocabili in altre voci. Gli oneri ricompresi in questa voce sono:

<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>31/12/2020</b>
Imposte, tasse e diritti	139.705
Contributi associativi	31.407
Soprav. e insussist. passive	204.085
Minusvalenze	11.938
Altri oneri di gestione	17.970
<b>Totale</b>	<b>405.105</b>

Di seguito dettagliate le sopravvenienze passive

<b>Soprav. e insussist, passive</b>	<b>31/12/2020</b>
Costi competenza esercizi precedenti	143.503
Storno fatture da emettere	12.515
Interessi passivi esercizi precedenti	43.199
Utenze competenza esercizi precedenti	4.713
Tributi competenza esercizi precedenti	156
<b>Totale</b>	<b>204.085</b>

## PROVENTI E ONERI RELATIVI ALLA GESTIONE DELLA DISCARICA DI CIMA MONTA'

Nella tabella sotto riportata vengono riepilogati gli oneri inerenti alla gestione della discarica di Cima Montà ed i proventi relativi ai riaddebiti effettuati nei confronti del Comune di Savona.

<b>Proventi e oneri gestione discarica Cima Montà</b>	<b>31/12/2020</b>
Consuntivo spese primo semestre 2020	-40.970
Costi per Forniture	-8.038
Costi per Servizi	-54.494
Costi per Servizi periodici	-16.721
Costi per Spese tecniche	-10.200
Costi per Utenze	-131.117
Costi indiretti	-17.646
Oneri sicurezza	-176
Spese generali	-26.468
Ricavi gestione discarica Cima Montà	305.831
<b>Totale</b>	<b>0</b>

Oltre a quanto sopra riportato si segnala che la società nel corso del 2020 ha effettuato, con riferimento alla discarica di Cima Montà, lavori extra, ed ottenuto il relativo rimborso da parte del Comune di Savona, per € 141.792

Si segnala che, in base a quanto previsto dal Piano Concordatario, tutti gli oneri ordinari e straordinari sostenuti dalla Società, con riferimento alla gestione della discarica, sono a carico del Comune di Savona, ed oggetto di riaddebito.

Ad oggi, tuttavia, si fa presente che la convenzione con il Comune di Savona volta a regolamentare il riaddebito dei costi sostenuti dalla società, per la gestione della discarica, non è stata ancora sottoscritta, tale circostanza genera pertanto un parziale sfasamento di risorse finanziarie tra il sostenimento dei costi ed il rimborso degli oneri sostenuti, contrariamente a quanto previsto dall'ipotesi di Piano, ove le operazioni di gestione della discarica risultano neutre dal punto di vista finanziario

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	131.820
<b>Altri</b>	899
<b>Totale</b>	<b>132.719</b>

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

La voce comprende l'onere tributario relativo all'esercizio costituito da IRAP, imposte differite ed imposte esercizi precedenti.

Nel dettaglio

<b>Imposte sul reddito correnti, differite e anticipate</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2020</b>
IRAP	64.860	-8.666	56.194
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	-778	-778
Imposte anticipate	2.700	-2.700	0
Imposte differite	0	-4.493	-4.493
Totale	67.560	-16.636	50.924

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	<b>IRES</b>	<b>IRAP</b>
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee imponibili	(19.502)	(19.502)
Differenze temporanee nette	(19.502)	(19.502)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	500.998	81.792
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(4.680)	(761)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	496.317	81.032

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

<b>Descrizione</b>	<b>Importo al termine dell'esercizio precedente</b>	<b>Importo al termine dell'esercizio</b>
COMPENSI AMMINISTRATORI NON PAGATI	9.742	9.742

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

<b>Descrizione</b>	<b>Importo al termine dell'esercizio precedente</b>	<b>Variazione verificatasi nell'esercizio</b>	<b>Importo al termine dell'esercizio</b>
RIVALUTAZIONE 2016 PARCHEGGIO VIA SAREDO	2.097.233	(19.501)	2.077.732

## Nota integrativa, altre informazioni

### *Altre informazioni richieste dal codice civile*

*Art. 2361, 2° comma, del codice civile*

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, del codice civile, si segnala che la Società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

*Art. 2428, comma 2, numeri 3 e 4, del codice civile*

Si dichiara quanto infra:

ATA Spa non detiene alcuna partecipazione, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in società controllanti.

ATA Spa non ha acquistato né alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

*Art. 2427 comma1, numero 17*

Il capitale sociale di ATA Spa è composto da 235.295 azioni del valore nominale di 0,51 Euro.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, si precisa che la società non ha emesso azioni nell'ultimo esercizio.

*Art. 2427, 1 comma, numero 18*

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 si precisa che la Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

*Art. 2427, 1 comma numero 19*

Ai sensi dell'Art. 2427, comma 1 si segnala che la Società non ha emesso altri strumenti finanziari comportanti diritti patrimoniali e partecipativi.

*Art 2427, 1 comma numero 19-bis*

Ai sensi dell'Art 2427, comma 1 si comunica che la Società non ha ricevuto finanziamenti dai soci.

*Art 2427, 1 comma, numero 20 e 21*

Ai sensi dell'Art. 2427, comma 1, si precisa che la Società non possiede patrimoni destinati ad uno specifico ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447 bis.

*Art. 2427 comma 1, numero 22-bis*

Oltre ai rapporti commerciali derivanti dai contratti di servizio con l'Ente Controllante - Comune di Savona - e con gli altri Comuni Soci, la Società intrattiene rapporti commerciali con la società controllata Ecologic@ S.r.l. alla quale fornisce servizi amministrativi e consulenze tecniche a condizioni di mercato.

*Art. 2497 bis*

ATA S.p.A, in quanto società di servizi a capitale interamente pubblico, è assimilabile ad una società di capitali sottoposta ad attività di "direzione e coordinamento" secondo quanto disposto dall'art. 2497 c.c.

La particolarità dei soggetti proprietari (in questo caso due comuni) impedisce l'applicabilità per intero delle disposizioni di legge relative alle società sottoposte a "direzione e coordinamento", soprattutto in relazione al fatto che i Comuni non sono tenuti alla redazione del bilancio secondo i principi previsti dal Codice Civile (vedasi art. 74 del D.P.R. 917/86).

## Dati sull'occupazione

Nel prospetto seguente si riporta la consistenza della forza lavoro subordinato e somministrato al 31/12/2020 con l'indicazione delle variazioni intervenute rispetto allo scorso esercizio.

<b>Lavoratori dipendenti</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>+ / -</b>	<b>31/12/2020</b>
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	18	-1	17

Operai	154	-54	100
Somministrati	59	-7	52
Totale	231	-62	169

La diminuzione del numero di lavoratori impiegati è sostanzialmente riconducibile alla cessazione, ad inizio 2020, del servizio IU prestato nei confronti del comune di Pietra Ligure e dei comuni del Dianese.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	60.000	16.244

## Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.000

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

Ai sensi dell'art. 1 comma 125 della Legge 4 agosto 2017 n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che, oltre al credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione ex art. 125 DL 34/2020, pari ad € 22.806, non sono state ricevute sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate.

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

Signori Soci,  
vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020 così come predisposto.

Si propone di riportare a nuovo la perdita pari ad € 1.621.331 rilevata al 31/12/2020.





## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Il documento informativo in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società.