

## **S.A.T. SERVIZI AMBIENTALI TERRITORIALI S.P.A.**

### **NOTA INTEGRATIVA AL 31.12.2018**

Preliminarmente, si rileva che, S.A.T. S.p.A. avendo superato nei due precedenti esercizi i limiti di cui all'art.2435-bis del Codice Civile, è tenuta alla redazione del bilancio integrale e della relazione sulla gestione.

Per ciò che concerne la nota integrativa di cui all'art. 2427 C.C., la stessa viene redatta fornendo le informazioni normativamente statuite ed adottando la numerazione di cui al medesimo art.2427.

#### **1) Criteri di valutazione**

In via preliminare si evidenzia che il cdg ha deliberato, nel termine del 31 marzo 2019, di fruire del maggior termine statutariamente previsto per l'approvazione bilancio, in conformità alle previsione di cui all'art. 2364 C.C. ed all'art. 16 dello statuto societario.

Non è stato possibile infatti possibile per il C.d.G. presentare una stesura definitiva del bilancio nel termine di 3 mesi dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione poiché gli uffici sono stati fortemente impegnati in attività di carattere assolutamente eccezionale connesse agli sviluppi dettati dalla normativa in materia di gestione dei rifiuti ed alle decisioni assunte a livello regionale e provinciale.

In particolare, a fronte della definizione degli Ambiti all'interno della Provincia di Savona, si è profilata la possibilità che SAT SpA fosse chiamata – come poi è effettivamente avvenuto - ad essere il gestore degli ambiti del Ponente e del Levante Savonese, individuati dal Piano d'Area omogenea della Provincia di Savona per la Gestione dei Rifiuti di cui alla LR n. 1/2014, di entrambi o di uno solo di essi. Le analisi dovevano essere compiute in termini assolutamente stringenti al fine di poter consentire ai Comuni interessati di deliberare in ordine alle modalità di gestione. Gli uffici

hanno pertanto concentrato la loro attività nella costruzione di modelli sulle ipotesi di sostenibilità finanziaria degli investimenti necessari (basati sugli importi previsti nel succitato Piano d'Area) per la presentazione ai Sindaci dei Comuni dei due ambiti, chiamati a deliberare le modalità di affidamento e, conseguentemente, indicare alla Provincia di Savona i soggetti da ammettere alla procedura

Parallelamente, era in fase di definizione il Nuovo progetto di raccolta per il Comune di Albenga – che ha affidato a partire da marzo 2018 il servizio rifiuti – ed è in fase di costruzione il nuovo Centro di Raccolta Comunale presso l'ex caserma Aldo Turinetto. Per la realizzazione del progetto di raccolta e per l'allestimento del CDR sono in fase di precisazione gli importi interessati ed in corso di individuazione i soggetti affidatari, le modalità di negoziazione e gli ammortamenti necessari.

Dalle due vicende di natura eccezionale sopra riassunte è derivata l'impossibilità di poter compiutamente definire il bilancio al 31.12.18 da presentare agli Organi societari per l'approvazione senza fruire del maggior termine normativamente e statutariamente consentito.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel pieno rispetto dell'art. 2426 C.C. e dei principi contabili nazionali.

In particolare si espongono i principi assunti:

*a) Immobilizzazioni materiali:*

Sono iscritte al costo storico di acquisto, precisando che quelle derivanti dall'apporto iniziale dei soci sono iscritte al valore di conferimento.

Per tutte le immobilizzazioni materiali, il costo storico o valore di conferimento è stato diminuito mediante l'appostazione dei relativi fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento

dell'esercizio sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene; tali quote sono state riscontrate coincidenti con quelle di cui al D.M. 31.12.'88, Gruppo XXII, Specie 2, ridotte alla metà per le immobilizzazioni acquistate nel 2017.

Le uniche eccezione sono costituite dagli impianti tecnologici installati sui cassonetti a partire dall'anno 2016 per i quali è stato impostato un piano di ammortamento articolato su 5 anni anziché su 10 e dai mezzi destinati allo svolgimento del servizio di raccolta rifiuti acquistati nel biennio 2017/2018. Per questi ultimi è stato impostato un piano di ammortamento ove la prima quota non è stata ridotta alla metà stante la stima operata sulla vita utile degli stessi. Ciò in considerazione del periodo nel quale si stima che i beni in questione perderanno ogni utilità residua essendo funzionalmente collegati allo svolgimento del servizio nel Comune di riferimento; dal punto di vista fiscale, tuttavia, viene adottata l'aliquota massima consentita per la categoria: 10%, ridotta al 50% nell'anno di entrata in funzione, per gli impianti tecnologici installati congiuntamente ai cassonetti (e cioè l'aliquota propria dei cassonetti, dal momento che il legislatore fiscale non ha adeguato le aliquote alla mutata tecnologia), 20% ridotta al 10% nell'anno di entrata in funzione per gli automezzi. Ne è conseguita la corrispondente contabilizzazione di imposte anticipate, stante la previsione del permanere di utili futuri.

*b) Immobilizzazioni immateriali:*

Nel bilancio al 31/12/2018

sono state mantenute tra le immobilizzazioni immateriali spese promozionali inerenti a campagne di sensibilizzazione relative alla raccolta differenziata (Linea BI2) in quanto tali spese si riferivano all'avvio di nuovi servizi nei diversi territori serviti da S.A.T. S.p.a. ed hanno quindi i requisiti per essere considerati costi di sviluppo in accordo con il nuovo principio contabile nazionale nr. 24

elaborato dall'OIC. Pertanto per tali spese è stato mantenuto un piano di ammortamento in 5 quote annuali di pari valore.

Nella medesima linea sono altresì stati imputati i costi per lo sviluppo del nuovo piano di raccolta differenziata porta a porta e per l'elaborazione di uno studio relativo agli impianti di stoccaggio dei rifiuti; anche per tali tipologie di costi è stato impostato un piano di ammortamento in 5 rate costanti.

Le licenze d'uso software, iscritte linea BI4, vengono ammortizzate in 3 quote annuali costanti.

Alla linea BI7 sono iscritti i costi afferenti la realizzazione dell'area camper in Comune di Vado Ligure, struttura affidata in gestione a SAT ma di proprietà del Comune di Vado Ligure, costi per i quali è stato impostato un piano di ammortamento in quote annuali costanti sulla base di una durata contrattuale originariamente ipotizzata di 12 anni, decorrenti dal 2007, in accordo a quanto stabilito nel documento 24 dei principi contabili nazionali.

Alla linea BI7 è stata altresì iscritta la differenza da scissione derivante dall'aver contabilizzato l'operazione di scorporo a valori contabili; tale differenza ammonta ad euro 176.377,94 e per essa è stato impostato un piano di ammortamento sulla base di 18 rate costanti.

*c) Immobilizzazioni finanziarie :*

Sono iscritte al costo di acquisto ovvero al valore nominale di sottoscrizione; trattasi di :

- quota pari al 44 per cento del capitale sociale della società Ecologic@ srl, con sede in Via Caravaggio 13 17100 Savona, (cap.soc. 129.678 euro i.v.); il valore della partecipazione in Ecologic@ S.r.l. è attualmente di 57.340,36 euro pari al valore della corrispondente quota di patrimonio netto al 31/12/2017, in quanto alla data di redazione del presente documento non

risultava ancora approvato il bilancio al 31/12/2018 di Ecologic@ S.r.l.;

- quota pari al 12,51 per cento del capitale sociale di Star srl in liquidazione con sede in Spotorno, Via Aurelia 60 (cap. soc. euro 25.748,19); la predetta società è stata posta in liquidazione a far data dal 02/01/2012; considerato che dal 2012 la S.T.A.R. S.r.l. in liquidazione ha cessato ogni attività mantenendo peraltro rilevanti posizioni debitorie, nel 2012 si era deciso di svalutare integralmente la partecipazione detenuta da S.A.T. S.p.A

*d) Crediti:*

In conformità con quanto stabilito dal nuovo principio contabile nazionale nr. 15, considerato il fatto che tutti i crediti vantati da S.A.T. S.p.a. sono da considerare di breve durata in quanto hanno una scadenza inferiore ai 12 mesi, la loro valutazione è avvenuta al con criterio del presumibile realizzo che si è ipotizzato essere coincidente con il valore nominale dei crediti stessi.

Uniche eccezioni sono costituite dai crediti per cauzioni, dai crediti verso il Dott. Prina e dai crediti per imposte anticipate. In ragione dell'irrelevanza degli effetti dell'applicazione ai crediti da ultimo citati del criterio del costo ammortizzato, si è scelto di non applicare tale criterio, in accordo con il paragrafo 35 del principio contabile nazionale nr. 15.

Nell'esercizio 2018, il fondo svalutazione crediti è stato implementato in misura corrispondente allo 0,5% del valore totale dei crediti risultante al 31/12. Inoltre il fondo continua a contenere l'intero valore dei crediti ancora vantati nei confronti di STAR S.r.l..

Nell'importo dei crediti sono stati inclusi anche quelli relativi a componenti positive reddituali di competenza 2018 per le quali però, al 31 dicembre, non era ancora stata emessa la relativa fattura o ricevuta.

*e) Debiti:*

La valutazione dei debiti societari è avvenuta al loro valore nominale, in conformità alle disposizioni dei paragrafi 42, 45 e 54 del nuovo principio contabile nazionale nr. 19, non avendo S.A.T. S.p.a. contratto debiti con scadenza superiore ai 12 mesi, oppure trattandosi di debiti per cui i costi di transazione sono di scarso rilievo.

Tra i debiti sono inclusi anche quelli relativi a componenti negative reddituali di competenza 2018 per le quali però, al 31 dicembre, non era ancora pervenuta la relativa fattura o ricevuta.

*f) Rimanenze:*

Al 31/12/2018 non vi erano rimanenze finali di alcun genere.

*g) Fondi:*

Nel corso del 2014, la Guardia di Finanza di Savona ha svolto una verifica parziale al termine della quale sono state contestate omissioni di ricavi in relazione alla gestione del parcheggio in Comune di Bergeggi; inoltre, è stata contestata la deducibilità di taluni costi per servizi; l'Agenzia delle Entrate ha notificato avviso di accertamento per l'anno 2013 a fronte del quale è pendente contenzioso in Commissione Tributaria Provinciale. Nell'ambito dello stesso, la CTP ha accordato a SAT la sospensione della riscossione delle imposte accertate e, in data 7 dicembre 2018, vi è stata l'udienza sul merito, per la quale si è a tutt'oggi in attesa della sentenza. Pertanto, è stato mantenuto in via prudenziale il fondo stanziato nel corso degli esercizi 2014/2016; il fondo è iscritto ad un valore complessivo di 220.000,00 euro, sostanzialmente prossimo al rischio massimo in caso di esito negativo.

Nel febbraio 2018 a seguito di una verifica dell'Agenzia delle Dogane, sono stati mossi rilievi in ordine ad un indebita fruizione di crediti d'imposta relativi ad accise su carburanti da autotrazione per il periodo d'imposta 2017. La contestazione complessiva per recupero del

credito d'imposta e relative sanzioni è di 3.937,81 a fronte della quale si è provveduto ad implementare in misura equivalente il fondo per imposte, al 31/12/2018 non essendo ancora stato effettuato il pagamento è stato mantenuto il relativo valore nel fondo.

Nel corso del 2018 è stata avviata la fase di rinnovo contrattuale con la previsione di premialità aggiuntive ai dipendenti. Tali premialità non risultavano determinate al 31/12/2018 e pertanto è stato accantonato un apposito fondo da utilizzare al momento dell'effettiva sottoscrizione del contratto. Tale fondo, ammontante ad euro 79.996,12, iscritto alla linea B4 del passivo dello stato patrimoniale, è stato considerato temporaneamente indeducibile a fini fiscali, con la conseguente iscrizione delle imposte anticipate.

## **2) Movimenti nelle immobilizzazioni**

In relazione alle movimentazioni dell'esercizio, le stesse vengono rappresentate in unità di euro nel sottostante grafico :

Immobilizzazione	Costo Storico 31/12/17	F.Amm.to 31/12/17	Incrementi	Decrementi	Ammortam.	Costo Storico 31/12/18	F.Amm.to 31/12/18	Valore residuo
BI2 Costi di sviluppo	€ 162.290	€ 97.867			€ 26.421	€ 162.290	€ 124.28	€ 38.002
BI4 Concessioni licenze marchi e simili	€ 131.783	€ 128.336	€ 676		€ 3.673	€ 132.459	€ 32.009	€ 450
BI7 Altre immobilizzazioni	€ 247.884	€ 183.030			€ 15.775	€ 247.884	€ 198.84	€ 49.080
BI11 Terreni e Fabbricati	€ 195.232	€ 21.778	€ 77.060		€ 22.234	€ 272.292	€ 44.011	€ 228.280
BI12 Impianti di utilizzazione	€ 5.855.246	€ 2.842.644	€ 2.601.069	€ 127.554	€ 1.152.812	€ 8.328.761	€ 3.872.778	€ 4.455.983
BI13 Attrezzature industriali e commerciali	€ 14.242	€ 14.242				€ 14.242	€ 14.242	€ -
BI14 Altri beni	€ 439.743	€ 372.779	€ 182.210		€ 58.908	€ 621.953	€ 431.687	€ 190.266
Immobilizzazioni in corso ed acconti			€ 22.880			€ 22.880	€ -	€ 22.880
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>€ 6.884.130</b>	<b>€ 3.562.808</b>	<b>€ 2.883.895</b>	<b>€ 127.554</b>	<b>€ 1.253.402</b>	<b>€ 9.640.471</b>	<b>€ 4.693.531</b>	<b>€ 4.984.941</b>

### 3)Composizione voci “costi di impianto e ampliamento” e “costi di sviluppo”

Come già esposto nell'ambito dell'esposizione dei criteri di valutazione, sono state mantenute tra i costi di sviluppo le spese per le campagne promozionali avvenute nei precedenti esercizi con la finalità di avvio di nuovi servizi di raccolta differenziata. Nella medesima categoria sono stati iscritti nel 2017 costi sostenuti per l'elaborazione di un nuovo piano di raccolta differenziata e per lo studio sugli impianti di stoccaggio.

Per tutte le predette spese è stato impostato un piano di ammortamento articolato in 5 rate costanti.

Non vi sono iscritti a bilancio costi di impianto ed ampliamento.

### 3-bis)Riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

La riduzione di valore delle immobilizzazioni è stata operata unicamente in ragione dei piani di ammortamento secondo i criteri sopra esposti.



**4) Variazioni altre voci**

In merito alle altre consistenze dell'attivo e del passivo, si espongono, con importi in unità di euro, le seguenti tabelle :

Posta di bilancio	Consistenza al 31/12/17	Decrementi	Incrementi	Consistenza al 31/12/18
Rimanenze	€	€	€	€
Clienti	€ 2.052.003	€	€ 173.389	€ 2.225.392
Crediti verso controllanti	€ 162.656	€ 2.330	€	€ 160.326
Crediti tributari	€ 502.204	€ 307.179	€	€ 195.025
Imposte anticipate	€ 158.775	€	€ 101.882	€ 260.657
Crediti verso altri	€ 29.103	€	€ 101.999	€ 131.102
Cassa	€ 7.500	€ 52	€	€ 7.448
Assegni	€	€	€	€
Depositi bancari	€ 2.985.082	€	€ 1.311.367	€ 4.296.449
TFR	€ 1.711.863	€	€ 172.601	€ 1.884.464
Fondi imposte	€ 226.890	€	€	€ 226.890
Altri fondi	€	€	€ 79.996	€ 79.996
Debiti di finanziamento	€ 967.426	€	€ 1.315.299	€ 2.282.725
Debiti verso altri finanziatori	€ 9.380	€ 9.380	€	€
Fornitori	€ 1.609.738	€	€ 571.492	€ 2.181.230
Debiti verso imprese collegate	€	€	€	€
Debiti verso controllanti	€	€	€ 56.542	€ 56.542
Debiti tributari	€ 179.080	€	€ 4.164	€ 183.244
Debiti verso istituti previdenzial	€ 204.550	€	€ 90.920	€ 295.470
Altri debiti	€ 368.838	€	€ 184.540	€ 553.378

**D12 Debiti tributari**

ritenute professionisti	2.844,80	
iva in sospensione	57,19	
irpef dip. cod.1001	154.167,30	
deb.x imp.sost.tfr	1.475,55	
irap	9.626,00	
ires	11.013,00	
irpef addiz.cod. 3802	261,11	
deb. Add. Reg. cod. 3803	565,56	
debito taxa rifiuti	3.233,00	
	<b>Totale D11</b>	<b>183.244</b>

**D14 Altri debiti**

personale dipendente	308.263,25	
ritenute sindacali	7.593,76	
gettoni presenza da liquidare	226,80	
debiti vs. amm.ri	6.474,50	
debiti CdS	462,00	
debiti per premi assic.da liq.	29.697,00	
debiti vs. terzi cessione 1/5 Stipendi	7.654,00	
debiti pignoramenti stipendi	3.217,40	
debiti per rivalse assicurative	3.950,00	
debiti per contributi F. Previambiente	39.548,35	
debiti verso Agenzia Entrate	9.000,00	
debiti altri fondi previdenziali	17.107,62	
cauzione passive	6.800,00	
debito verso enti per contributi carta	107.882,35	
debiti per incendio area campers Albissola	4.282,88	
debiti diversi	1.217,77	
	<b>Totale D13</b>	<b>553.378</b>

<b>Movimentazione Fondi</b>	<b>Consistenza al 31/12/17</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>Utilizzazioni</b>	<b>Consistenza al 31/12/18</b>
TFR	€ 1.711.863	€ 372.995	€ 200.394	€ 1.884.464
Fondo svalut. crediti	€ 246.228	€ 12.129	€ 6.227	€ 252.131
Fondo imposte differite	€ 2.952			€ 2.952
Fondo per premi extra dipendenti	€	€ 79.996		€ 79.996
Fondo PVC Guardia di finanza	€ 220.000			€ 220.000
Fondo PVC Agenzia Dogane	€ 3.938			€ 3.938

**5) Partecipazioni in società controllate e collegate**

S.A.T. S.p.A. possiede una sola partecipazione, definibile in società collegate ai sensi dell'art. 2359 C.C., nella società: Ecologic@ srl; la partecipazione è iscritta e valutata secondo quanto già esposto ai punti precedenti della presente nota.

**6) Debiti e crediti con durata superiore a 5 anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali**

Non vi sono debiti e crediti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

**6-bis) Effetti significativi delle variazioni sui cambi**

La SAT SpA non aveva al 31/12/18 crediti o debiti in valuta estera.

**6-ter) Ammontare dei crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine**

Non è configurata la fattispecie.

**7) Risconti**

I risconti attivi sono così composti:

D2 Risconti attivi		
FIDEIUSSIONI	15.807,32	
SPESE CONTRATTUALI 2017	13.995,08	
VARI 2018	19.656,13	
AFFITTI 2018	21.972,91	
SPESE CONTRATTUALI 2018	27.225,73	
START UP 2018	193.574,13	
FORNITORI	7.207,59	
ONERI FINANZIAMENTO	7.671,23	
SPESE CONTRATTUALI 2018	15.136,82	
Totale D2		322.247

Si evidenzia che, in relazione ai materiali per la raccolta differenziata distribuiti alle famiglie, è stata impostata una ripartizione dei costi sulla base dell'intera durata contrattuale.

I ratei passivi sono così composti:

E1 Ratei passivi		
Ratei passivi XIII/XIV mensilità	163.080,30	
Ratei passivi contributi INPS XIV mensilità	47.857,68	
Ratei passivi contributi INAIL XIV mensilità	7.041,74	
Ratei passivi ferie e permessi	226.954,02	
Ratei passivi contributi INPS ferie e permessi	66.661,48	
Ratei passivi contributi INAIL ferie e permessi	7.836,69	
Ratei passivi ore flessibilità	40.301,54	
Ratei passivi contributi INPS ore flessibilità	11.821,44	
Ratei passivi contributi INAIL ore flessibilità	1.671,52	
Altri	2.111,04	
Totale E1		575.337

Per quanto riguarda la composizione della voce altri fondi si rimanda al prospetto precedente, mentre per le riserve si veda il punto seguente.

#### **7-bis) Composizione e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

Il Patrimonio Netto della SAT Srl al 31/12/18 risultava articolato nella seguente maniera:

- I. Capitale Sociale: l'importo di 612.616,04 euro deriva da versamenti in denaro e conferimenti di beni dei soci, come risultante in seguito alla fusione con ST S.p.a.;
- II. Riserva legale: l'importo di euro 144.096,19 deriva da accantonamenti di utili precedentemente tassati;
- III. Riserva ex Art.66 D.L. 331/93: l'importo di euro 228.746,80 deriva da specifici accantonamenti di utili effettuati nel triennio di moratoria fiscale in relazione all'incerta applicazione della normativa; sarebbe oggi liberamente distribuibile in considerazione dell'integrale accantonamento operato a fronte del pagamento effettuato e secondo le modalità dianzi rappresentate;
- IV. Riserva straordinaria: l'importo di euro 56.130,20 deriva da accantonamenti di utili ed è liberamente distribuibile;
- V. Riserva ex D.Lgs. 124/93 : trattandosi di accantonamento effettuato ai sensi e per gli effetti di cui al previgente art. 70 del Dpr 917/86, la posta è stata precedentemente riclassificata al netto dell'Ires differita (nell'ipotesi di utilizzo per finalità diverse dalla

copertura perdite) ed ammonta ad euro 415,27;

VI. Riserve Art.55 TUIR : si tratta di riserve accantonate in misura corrispondente al 50% dei contributi in conto capitale, secondo la normativa fiscale all'epoca vigente, per euro 380.074,58; in sede di scissione, tale riserva è stata assegnata in proporzione al patrimonio netto effettivo di beneficiaria e scissa, in misura di euro 108.587,31; giusta deliberazione assembleare, la riserva è stata utilizzata parzialmente per coprire la perdita 2006 ed oggi ammonta ad euro 44.109,75. In caso di utilizzo diverso da copertura perdite dovrà essere assoggettata a tassazione;

VII. Avanzo di fusione : l'importo è stato determinato, a seguito dell'intervenuta fusione con Servizi Tecnologici spa come da prospetto già inserito nella nota integrativa al bilancio 2013 ed è composto come segue:

- Avanzo da annullamento: 284.172,24
- Avanzo da concambio: 261.406,06

VIII. Utili a nuovo: l'importo di euro 1.662.455,17 deriva dall'accantonamento di utili tassati ed è liberamente distribuibile.

#### **8) Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo**

Nel corso dell'esercizio 2018 non vi sono stati oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale

#### **9) Impegni**

Gli impegni sono costituiti come segue:

**Leasing S.A.T.**

Leasing SAT	quota interessi	canoni a scadere
CL 01067508_001	1.313,99	30.366,17
CL 01069139_001	1.115,01	27.033,09
CL 01069151_001	1.148,52	27.851,83
CL 01069155_001	333,96	8.085,04
AT108391	1.032,54	34.333,33
AT108392	873,67	29.051,28
AV108389	1.646,54	75.824,96
AV108394	2.938,10	97.261,03
AV108393	2.938,10	97.261,03
01008842/001	1.921,90	102.691,06
01008841/001	1.366,26	72.050,41
Y0039061	5.001,56	134.402,56
01099441/001	1.813,24	80.136,94
1012587/001	3.246,64	251.962,73
<b>Totale</b>	<b>26.690</b>	<b>1.068.311</b>

**Polizze fidejussorie**

Tipo	Scadenza	SOMMA GARANTITA
POLIZZA 0355.731.308.57 FONDIARIA	01/06/2019	61.975,00
POL. 1949798 COFACE PER MINISTERO	15/01/2019	51.645,69
pol. Fidejussoria per contratto Varazze-Elba 885007	31/12/2020	739.111,50
pol. fidejussoria per contratto Varazze-Elba 885004	31/12/2021	300.000,00
POLIZZA N. 2011808 COFACE PER MINISTERO DELL'AMBIENTE	24/05/2020	51.645,70
polizza 678426 ELBI PER PROVINCIA	01/06/2019	159.419,00
POLIZZA 759244 ELBA PER CELLE LIGURE	13/07/2020	407.200,52
POL.ELBA 974510 MINISTERO AMBIENTE-ALBO NAZIONALE GESTORI AMBIENTALI	15/11/2023	30.987,42
POL.ELBA 1266316 MINISTERO AMBIENTE-ALBO NAZIONALE GESTORI RIFIUTI	30/06/2025	51.645,69
<b>TOTALE</b>		<b>1.853.630,52</b>

**10) Ripartizione ricavi**

Per la ripartizione dei ricavi della gestione caratteristica, si espone il prospetto che segue:

**FATTURATO*****Fatturato a Comuni***

Comune di Albenga	3.677.461,65
Comune di Albissola Marina	1.313.495,08
Comune di Bergoggi	383.442,25
Comune di Celle Ligure	1.736.375,00
Comune di Cengio	266.454,36
Comune di Millesimo	315.747,92
Comune di Noli	913.850,15
Comune di Plodio	25.336,79
Comune di Quiliano	772.132,84
Comune di Roccavignale	77.737,66
Comune di Spotorno	1.356.836,83
Comune di Vado Ligure	1.843.051,51
Comune di Varazze	2.998.615,12
Comune di Vezzi Portio	39.133,33
<b><i>Totale Comuni</i></b>	<b><i>15.719.670,49</i></b>

***Fatturato***

Consorzi	335.879,05
Aziende	169.981,29
Privati	5.945,40
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>511.805,74</i></b>

***Corrispettivi e Ricevute fiscali***

Parcheggi Bergoggi	238.433,24
Parcheggi e Area Campers Vado Ligure	133.570,62
Tessere Varazze	2.356,61
<b><i>Totale corrispettivi</i></b>	<b><i>374.360,47</i></b>

<b><i>totale ricavi</i></b>	<b><i>16.605.836,70</i></b>
-----------------------------	-----------------------------

**11) Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi**

La SAT SpA non ha conseguito nell'esercizio 2018 proventi da partecipazioni.

**12) Oneri finanziari**

Gli oneri finanziari sono costituiti come da sottostante prospetto :

**C17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZ.**

a)	Interessi passivi su conti correnti	0,00
b)	Int. passivi finanziamenti a B/M termine	30.570,41
c)	Interessi passivi rateizzazione imposte	0,00
	Interessi passivi regolarizzazione fisc.	0,13
	Interessi passivi rateizzaz. INAIL	358,26
	Interessi passivi v/fornitori	2,82
	Commissioni bancarie	13.304,46
	Totale c)	13.665,67
TOTALE C17		44.236

**13) Composizione voci proventi ed oneri eccezionali**

Per l'esercizio 2018 non vi sono oneri o proventi di natura eccezionale.

**14) Implicazioni fiscali**

Si segnala che, conformemente al dettato normativo contenuto nell'Art.2424 C.C., sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale alla linea CII 4-ter le imposte anticipate calcolate su componenti di costo di competenza dell'esercizio, o di precedenti esercizi, ma non ancora detraibili a fini tributari.

Per quanto riguarda l'esercizio 2018, a fronte di costi deducibili fiscalmente in esercizi futuri sono state determinate imposte anticipate per complessivi euro 104.937,00, costituite da IRES per 93.243,00 euro e da IRAP per 11.694,00, euro, mentre sono state scaricate nel presente esercizio imposte anticipate stanziare in precedenti periodi a fronte di componenti di costo



deducibili fiscalmente nell'esercizio 2018 per complessivi euro 3.055,00, interamente costituiti da IRES anticipata in precedente esercizi.

In particolare i componenti di costo a deducibilità fiscale futura sono costituiti da compensi ad amministratori non erogati entro il 12/01/2019, tasse deducibili ma non pagate nel periodo d'imposta, l'accantonamento al fondo per le premialità dei dipendenti e dagli ammortamenti operati in misura eccedente alla quota massima fiscalmente ammessa; quest'ultima voce ha costituito fiscalità differita anche in riferimento all'IRAP, mentre le altre solo riguardo all'IRES.

Le componenti di costo di competenza di esercizi precedenti sono costituite da compensi ad amministratori erogati nel 2018 ma maturati in precedenti esercizi.

Il valore complessivo delle imposte anticipate al 31.12.2018, in conseguenza delle operazioni segnalate, consiste in un totale di € 260.657,45, costituiti da IRES anticipata per 233.974,45 e da IRAP anticipata per 26.683,00.

Nel 2018 non sono state stratificate imposte differite né sono state utilizzate grandezze preesistenti nello specifico fondo.

#### **15) Personale dipendente**

Il numero medio degli operai in forza nel 2018 è stato di n. 110 unità. In particolare, gli operai in forza al 31 dicembre 2018 erano 151, mentre al termine del 2017 erano in numero di 108; inoltre, nel corso del 2018 sono stati assunti e licenziati n. 16 lavoratori con contratto a tempo determinato. Il computo del numero medio è stato realizzato considerando in misura del 50% i lavoratori con contratto a tempo parziale.

Gli impiegati al 31.12.'17 erano in numero di 10 (di cui 2 a tempo parziale); al 31.12.2018 erano 14, di cui 3 a tempo parziale.

#### **16 e 16-bis) Corrispettivi per gli amministratori, la revisione legale dei conti ed altri servizi di verifica**

I compensi spettanti agli amministratori ammontano a complessivi euro 24.478,49. Per il controllo contabile sono stati sostenuti costi in misura di euro 15.600,00. Al Consiglio di sorveglianza sono stati attribuiti compensi nella misura complessiva di 6.089,00 euro.

#### **17) Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni**

Il capitale sociale della S.A.T. S.p.a. è suddiviso in 2.663.548 azioni del valore nominale di 0,23 euro cadauna.

**18) Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e strumenti simili**

La SAT SpA non ha mai effettuato emissioni di obbligazioni convertibili o titoli simili.

**19) Altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La SAT SpA non ha mai effettuato emissioni di strumenti finanziari.

**19-bis) Finanziamenti effettuati alla Società dai Soci**

Non risultano finanziamenti effettuati dai soci a favore della SAT SpA.

**20) Composizione dei patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Non si configura la fattispecie.

**21) Destinazione proventi e vincoli sui beni dei patrimoni destinati a specifici affari**

Come già dianzi evidenziato la fattispecie non è configurata.

**22) Esposizione con il metodo finanziario dei beni in leasing**

Qualora venisse adottato il metodo finanziario, in luogo del metodo patrimoniale, per l'esposizione nel bilancio di esercizio dei beni acquisiti tramite contratto di leasing, si avrebbe un impatto lordo sul Patrimonio Netto della SAT corrispondente a un incremento dello stesso di € 29.872,72; incremento determinato secondo la tabella riportata di seguito.

ATTIVITA'			
Leasing in essere			
	Valore d'acquisto	Fondo Amm.to	Valore Netto
C.L. 01067508_001 (2015)	134.000,00	93.800,00	40.200,00
C.L. 1069139_001 (2015)	103.659,27	72.561,49	31.097,78
C.L. 1069151_001 (2015)	106.800,00	74.760,00	32.040,00
C.L. 1069155_001 (2015)	31.000,00	21.700,00	9.300,00
C.L. AT108391 CARIGE (2016)	57.973,50	28.986,75	28.986,75
C.L. AT108392 CARIGE (2016)	49.054,50	24.527,25	24.527,25
C.L. 01008842/001 MEDIOCR. (2016)	175.102,50	87.551,25	87.551,25
C.L. 01008841/001 MEDIOCR. (2016)	122.889,30	61.444,65	61.444,65
C.L. Y0039061 IVECO CAP. (2016)	232.902,00	116.451,00	116.451,00
C.L. AT108389 CARIGE (2017)	129.002,00	38.700,60	90.301,40
C.L. AT108393 CARIGE (2017)	155.693,00	46.707,90	108.985,10
C.L. AT108394 CARIGE (2017)	155.693,00	46.707,90	108.985,10
C.L. 01099441_001 (2017)	129.002,00	38.700,60	90.301,40
C.L. 1012587/001 (2018)	298.160,00	29.816,00	268.344,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.880.931,07</b>	<b>782.415,39</b>	<b>1.098.515,68</b>

ATTIVITA'			
Leasing riscattati			
	Valore d'acquisto	Fondo Amm.to	Valore Netto
Attrezzatura minipac VT 5 2008 EV889JL	22.050,00	22.050,00	0,00
(Riscatto iscritto 2013)	220,50	220,50	0,00
Spazzatrice Unieco AFR918 2008	96.000,00	96.000,00	0,00
(Riscatto iscritto 2013)	960,00	960,00	0,00
Unieco Spazzatrice AHD 237 2010	85.000,00	85.000,00	0,00
(Riscatto iscritto 2015)	1.105,00	773,50	331,50
<b>TOTALE (al netto del valore iscritto)</b>	<b>200.764,50</b>	<b>201.096,00</b>	<b>-331,50</b>

ATTIVITA'			
TOTALE ATTIVITA'	2.081.695,57	983.511,39	1.098.184,18

PASSIVITA'	
Valore attuale rate a scadere	
C.L. 01067508_001 (2015)	30.366,17
C.L. 1069139_001 (2015)	27.033,09
C.L. 1069151_001 (2015)	27.851,83
C.L. 1069155_001 (2015)	8.085,04
AT108391 (2016)	34.333,33
AT108392 (2016)	29.051,28
01008842/001 (2016)	75.824,96
01008841/001 (2016)	97.261,03
Y0039061 (2016)	97.261,03
C.L. AT108389 CARIGE (2017)	102.691,06
C.L. AT108393 CARIGE (2017)	72.050,41
C.L. AT108394 CARIGE (2017)	134.402,56
C.L. 01099441_001 (2017)	80.136,94
C.L. 1012587/001 Mediocredito (2018)	251.962,73
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>1.068.311,46</b>

**22-bis) Rapporti con le parti correlate**

Non vi sono operazioni che non siano concluse a normali condizioni di mercato.

**22-ter) Natura e obbiettivi di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La S.A.T. S.p.a. non ha sottoscritto accordi capaci di produrre rischi o benefici significativi e che non risultino dallo stato patrimoniale

**22-quater) Fatti significativi intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, effetti patrimoniali e finanziari**

Non risultano fatti significativi.

**22-quinquies) Dati dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme di imprese più grande di cui fa parte S.A.T. S.p.a. in quanto controllata**

La S.A.T. S.p.a. non fa parte di nessun gruppo tenuto alla redazione del bilancio consolidato, la presenza nei prospetti contabili di crediti e debiti verso controllanti è riferita ai rapporti patrimoniali con il socio Comune di Vado Ligure.

**22-sexies) Dati dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme di imprese più piccolo di cui fa parte S.A.T. S.p.a. in quanto controllata**

Si rimanda a quanto esposto al precedente punto.

**Obblighi pubblicitari di cui all'articolo 1 della legge 124/2017 comma 125 e seguenti**

La S.A.T. S.p.a. ha ricevuto nel corso del 2018 euro 211.650,20 da parte della Provincia di Savona a titolo di contributo nell'ambito del “*Programma organizzativo per l’incremento della raccolta differenziata e del riciclaggio*” come definiti nella Legge Regionale 20/2015 in relazione ai progetti aggiudicatari del finanziamento ai sensi del D.G.R. 1569 del 29/12/2015 e della D.G.R. 1312 del 30/12/2016.

**Destinazione utile**

In merito all’utile d’esercizio pari a euro 901.987,87 esposto in misura arrotondata ad € 901.988,00 nel prospetto contabile, il Consiglio di gestione, considerando che la riserva legale ha già raggiunto il prescritto 20% del capitale sociale, ne propone la destinazione a riserva straordinaria al fine di capitalizzare la società in vista dei futuri investimenti programmati.

**Il Presidente del Consiglio di Gestione**

“ *Copia su supporto informatico conforme all’originale documento su supporto cartaceo, ai*

*sensu art. 38 e 47 DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese”*

*“il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”.*

*“Imposta di bollo assolta in modo virtuale mediante autorizzazione del Ministero delle Finanze, Agenzia delle Entrate, uff. territoriale Savona del 20.01.2016 Prot. 3429, di cui è titolare la CCIAA delle Riviere di Liguria”*