

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 08/04/2022

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

### SORARIS S.P.A.



J6NR8X

*Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.*

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	SANDRIGO (VI) VIA LUIGI GALVANI 30/32 CAP 36066
Domicilio digitale/PEC	<a href="mailto:soraris@pec.it">soraris@pec.it</a>
Numero REA	VI - 171172
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	00857440242
Forma giuridica	societa' per azioni

## Indice

1 Allegati .....	3
------------------	---

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**  
**Data chiusura esercizio 31/12/2020**  
**SORARIS S.P.A.**

#### Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL**  
**Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA**  
**Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE**  
**Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE**  
**Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

## SORARIS S.P.A.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	36066 SANDRIGO (VI) VIA GALVANI, 30/32
Codice Fiscale	00857440242
Numero Rea	VI VI171172
P.I.	00857440242
Capitale Sociale Euro	703840.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019		
<b>Stato patrimoniale</b>				
Attivo				
B) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali				
1) costi di impianto e di ampliamento	2.003	1.403		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	32.594	37.844		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	26.899	26.389		
7) altre	70.661	79.571		
Totale immobilizzazioni immateriali	132.157	145.207		
II - Immobilizzazioni materiali				
1) terreni e fabbricati	651.335	656.864		
2) impianti e macchinario	3.347.005	3.590.144		
3) attrezzature industriali e commerciali	3.777	6.995		
4) altri beni	1.105.521	1.077.788		
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.300	4.110		
Totale immobilizzazioni materiali	5.113.938	5.335.901		
III - Immobilizzazioni finanziarie				
1) partecipazioni in				
d-bis) altre imprese	1.626	1.626		
Totale partecipazioni	1.626	1.626		
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.626	1.626		
Totale immobilizzazioni (B)	5.247.721	5.482.734		
C) Attivo circolante				
I - Rimanenze				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	22.205	26.958		
4) prodotti finiti e merci	85.350	109.218		
Totale rimanenze	107.555	136.176		
II - Crediti				
1) verso clienti				
esigibili entro l'esercizio successivo	6.951.499	3.711.722		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.113.682	1.903.998		
Totale crediti verso clienti	8.065.181	5.615.720		
5-bis) crediti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo	59.028	14.159		
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.140	-		
Totale crediti tributari	76.168	14.159		
5-ter) imposte anticipate			-	6.177
5-quater) verso altri				
esigibili entro l'esercizio successivo	33.172	181.604		
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.926	4.375		
Totale crediti verso altri	45.098	185.979		
Totale crediti	8.186.447	5.822.035		
IV - Disponibilità liquide				
1) depositi bancari e postali	1.288.757	1.203.735		
3) danaro e valori in cassa	307	260		
Totale disponibilità liquide	1.289.064	1.203.995		
Totale attivo circolante (C)	9.583.066	7.162.206		

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Pag. 2 di 42

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
 Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

D) Ratei e risconti	248.804	222.318
<b>Totale attivo</b>	<b>15.079.591</b>	<b>12.867.258</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	703.840	695.360
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	142.478	124.432
IV - Riserva legale	117.578	80.529
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.037.262	1.333.329
Varie altre riserve	25.441 <sup>(1)</sup>	25.443
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.062.703</b>	<b>1.358.772</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	663.038
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	90.727	77.945
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.117.326</b>	<b>3.000.076</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	30.000	180.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>30.000</b>	<b>180.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>499.867</b>	<b>521.767</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.634.669	2.034.167
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.581.391	3.136.444
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>7.216.060</b>	<b>5.170.611</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.281.659	2.513.628
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>2.281.659</b>	<b>2.513.628</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.528	128.255
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>107.528</b>	<b>128.255</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.710	202.355
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>221.710</b>	<b>202.355</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.533.107	1.123.001
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.221	145
<b>Totale altri debiti</b>	<b>1.544.328</b>	<b>1.123.146</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>11.371.285</b>	<b>9.137.995</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>61.113</b>	<b>27.420</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>15.079.591</b>	<b>12.867.258</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
9) Riserva autotrasporti (affrancata)	25.441	25.441
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.143.336	11.494.074
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	80.311	60.273
altri	387.427	319.107
Totale altri ricavi e proventi	467.738	379.380
Totale valore della produzione	12.611.074	11.873.454
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	337.530	322.440
7) per servizi	7.115.421	6.998.053
8) per godimento di beni di terzi	179.430	123.363
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.678.460	2.546.920
b) oneri sociali	760.321	729.929
c) trattamento di fine rapporto	156.045	145.124
e) altri costi	36.064	12.895
Totale costi per il personale	3.630.890	3.434.868
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.487	15.020
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	762.618	593.796
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.934	10.855
Totale ammortamenti e svalutazioni	783.039	619.671
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	28.622	(10.458)
12) accantonamenti per rischi	-	150.000
14) oneri diversi di gestione	320.335	40.320
Totale costi della produzione	12.395.267	11.678.257
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	215.807	195.197
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.065	339
Totale proventi diversi dai precedenti	1.065	339
Totale altri proventi finanziari	1.065	339
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	94.439	63.748
Totale interessi e altri oneri finanziari	94.439	63.748
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(93.374)	(63.409)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	122.433	131.788
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.529	29.090
imposte differite e anticipate	6.177	24.753
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.706	53.843
21) Utile (perdita) dell'esercizio	90.727	77.945

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	90.727	77.945
Imposte sul reddito	31.706	53.843
Interessi passivi/(attivi)	93.374	63.409
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(30.640)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	215.807	164.557
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	778.105	608.816
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	778.105	608.816
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	993.912	773.373
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	28.621	(10.457)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.449.461)	(1.881.070)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(231.969)	618.191
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(26.486)	(97.740)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	33.693	11.482
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	565.703	157.254
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.079.899)	(1.202.340)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.085.987)	(428.967)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(93.374)	(63.409)
(Imposte sul reddito pagate)	(92.550)	90.885
(Utilizzo dei fondi)	(171.900)	43.876
Totale altre rettifiche	(357.824)	71.352
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.443.811)	(357.615)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(540.655)	(2.803.027)
Disinvestimenti	-	30.640
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.437)	19.330
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	74.360
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(543.092)	(2.678.697)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	600.502	1.563.847
Accensione finanziamenti	1.444.947	1.152.823
(Rimborso finanziamenti)	-	(1.518)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	26.523	689.568
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.071.972	3.404.720
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	85.069	368.408
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

Depositi bancari e postali	1.203.735	834.799
Danaro e valori in cassa	260	788
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.203.995	835.587
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.288.757	1.203.735
Danaro e valori in cassa	307	260
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.289.064	1.203.995

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

### **Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 90.727 al netto delle imposte accantonate di competenza dell'esercizio pari ad Euro 25.529 nonché al recupero di imposte anticipate per Euro 6.177.

Il bilancio, che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e di cui fa parte integrante anche la presente nota integrativa, ha come finalità la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico di esercizio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 183/2020 e successive modifiche si precisa che ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

#### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi ed assimilati, servizi ecologici, manutenzione del verde pubblico, anche concorrendo ad appalti pubblici per il settore di appartenenza.

#### **Appartenenza ad un Gruppo**

La Vostra società non appartiene ad alcun Gruppo.

#### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Durante l'esercizio in esame l'attività si è svolta regolarmente; non essendosi verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed in conseguenza dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Si fa solo presente che, a seguito dell'assemblea dei soci del 07.11.2017, con la quale veniva deliberato l'aumento del capitale sociale da Euro 678.400 ad Euro 720.800, con un aumento riservato al comune di Castegnaro in forma scindibile nel periodo di cinque anni, nel corso del 2020 il comune di Castegnaro ha provveduto ad una ulteriore sottoscrizione e versamento detenendo alla fine del 2020 n. 480 azioni. Il capitale sociale quindi, a seguito del versamento effettuato, aumenta ad Euro 703.840, composto da n. 13.280 azioni del valore unitario di Euro 53,00, di proprietà di n. 17 comuni, ciascuno detenendone n. 800, con la sola eccezione del comune di Castegnaro che attualmente ne detiene n. 480.

Non si segnalano, infine, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del periodo precedente.

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Per la tipologia di servizio prestato, rientrando tra le attività necessarie, la società non è stata toccata direttamente dal lock down non avendo mai di fatto sospeso il servizio. Tuttavia è evidente che indirettamente gli effetti della pandemia hanno inciso anche sull'attività in termini di maggiori costi per l'erogazione del servizio.

#### **Criteri di formazione**

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. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c )

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In relazione al presente bilancio si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 non essendone ricorsi i presupposti nel bilancio precedente.

Come previsto dal comma 2 dell'articolo 38-quater, è possibile applicare la deroga poiché nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020 perché esisteva la continuità.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non risultano da segnalare modifiche o cambiamenti dei principi contabili nel bilancio in esame, ad eccezione del metodo di rilevazione delle perdite su crediti in riscossione coattiva, come meglio precisato nel paragrafo specifico dedicato.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

## Immobilizzazioni

### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

La società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni immateriali, né di procedere ad eventuali affrancamenti di valore.

### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3,0%
Costruzioni leggere	10,0%
Stazione di travaso	3,0%
Impianti e macchinari	10,0%
Attrezzature	20,0%
Mobili ed arredi	12,0%
Altri beni	20,0%

Per quanto riguarda i costi sostenuti per la realizzazione degli ecocentri comunali, si ritenuto, conformemente a quanto effettuato nell'annualità precedente, di procedere all'ammortamento degli stessi secondo la durata utile prevista dai contratti di concessione del diritto di superficie debitamente sottoscritti.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Nessuna rivalutazione o svalutazione è stata effettuata.

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n.2, si può confermare che nessuno spostamento da una voce ad un'altra è stato effettuato.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

La società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali, né di procedere ad eventuali affrancamenti di valore.

## Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

#### **Crediti**

Per quanto riguarda i crediti di durata ultrannuale si è ritenuto non applicabile nel caso di specie il criterio del costo ammortizzato e l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali di settore.

I crediti incassabili oltre l'esercizio sono esclusivamente i crediti impagati nei confronti degli utenti dei Comuni esternalizzati di cui la società Abaco S.p.a. ha in essere la procedura coattiva, di cui il concessionario alla riscossione periodicamente fornisce idonei report.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti, ad esclusione dei crediti in gestione coattiva in quanto gestiti con diretta imputazione delle perdite direttamente a conto economico in ossequio alle disposizioni sul MTR, al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

#### **Debiti**

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Essi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Sussistono al 31.12.2020, ratei e risconti di durata pluriennale.

#### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

La valutazione adottata, sostanzialmente, non differisce rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi diretti (art. 2426, primo comma, n. 9 c.c.).

Per le variazioni corrispondenti alle singole categoria, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Come previsto dal Principio Contabile OIC n.16, nelle rimanenze di magazzino sono comprese le eventuali immobilizzazioni destinate alla vendita.

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

#### **Azioni proprie**

La società non possiede azioni proprie.

#### **Strumenti finanziari derivati**

La società non detiene strumenti finanziari derivati alla fine dell'esercizio in esame.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non comprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 settembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso i terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione ed il relativo ammontare (es. il contratto con clausola vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (es. contratto di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

### **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
132.157	145.207	(13.050)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	1.403	37.844	26.389	79.571	145.207
Valore di bilancio	1.403	37.844	26.389	79.571	145.207
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	1.627	301	510	(1)	2.437
Ammortamento dell'esercizio	1.027	5.551	-	8.909	15.487
Totale variazioni	600	(5.250)	510	(8.910)	(13.050)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	2.003	32.594	26.899	70.661	132.157
Valore di bilancio	2.003	32.594	26.899	70.661	132.157

#### **Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

#### **Costi di impianto e ampliamento**

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Aumento capitale sociale	728			365	363
Altre variazioni atto costitutivo	675	1.627		662	1.640
<b>Totale</b>	<b>1.403</b>	<b>1.627</b>		<b>1.027</b>	<b>2.003</b>

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.113.938	5.335.901	(221.963)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	743.066	4.267.030	21.837	5.779.368	4.110	10.815.411
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	86.202	676.886	14.842	4.701.580	-	5.479.510
<b>Valore di bilancio</b>	656.864	3.590.144	6.995	1.077.788	4.110	5.335.901
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	16.298	115.523	-	406.644	2.190	540.655
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	21.827	358.662	3.218	378.911	-	762.618
<b>Totale variazioni</b>	(5.529)	(243.139)	(3.218)	27.733	2.190	(221.963)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	759.363	4.382.553	21.837	6.183.282	6.300	11.353.335
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	108.028	1.035.548	18.060	5.077.761	-	6.239.397
<b>Valore di bilancio</b>	651.335	3.347.005	3.777	1.105.521	6.300	5.113.938

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2014 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 30% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2014 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata. In forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) la società non ha ritenuto di non imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020, proseguendo con l'ammortamento.

In base alle previsioni dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società non ha ritenuto opportuno rivalutare le attività materiali.

### **Contributi in conto capitale**

Non risultano presenti o registrati nel corso del 2020 contributi in conto capitale della cui portata si debba tenere debitamente conto nella valorizzazione delle immobilizzazioni in bilancio al 31/12/2020, essendo stati opportunamente riscontati per la quota di competenza.

### Operazioni di locazione finanziaria

Come già evidenziato non esistono operazioni di locazione finanziaria in essere alla data del 31.12.2020.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.626	1.626	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.626	1.626
<b>Valore di bilancio</b>	1.626	1.626
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.626	1.626
<b>Valore di bilancio</b>	1.626	1.626

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Il saldo esistente in bilancio è dunque riferito alla partecipazione nell'Autoparco di Sandrigo Srl, con valore iscritto al costo storico.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	1.626

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	1.626
<b>Totale</b>	<b>1.626</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
107.555	136.176	(28.621)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	26.958	(4.753)	22.205
Prodotti finiti e merci	109.218	(23.868)	85.350
<b>Totale rimanenze</b>	<b>136.176</b>	<b>(28.621)</b>	<b>107.555</b>

Alla data di chiusura dell'esercizio il magazzino era composto da:

SCORTE	Quantità	Importo U.	Valore in €
Transponder a saponetta numerato (chip)	605	€ 2,50	1.512,50 €
Cassonetti rigenerati	8	€ 245,56	1.964,50 €
Bidoncini 240 GIALLI (RIFIUTO PANNOLINI)	58	€ 28,25	1.638,58 €
Bidoncini 240 GRIGIO	209	€ 27,58	5.763,99 €
Bidoncini 240 MARRONI (RIFIUTO UMIDO)	68	€ 28,39	1.930,38 €
Bidoncini 240 VERDI (RIFIUTO SECCO)	89	€ 27,66	2.462,13 €
Bidoncini 240 VERDI-GIALLI (RIFIUTO VERDE E RAMAGLIE)	65	€ 28,30	1.839,31 €
Secchielli lt.25 BIANCHI (RIFIUTO VETRO)	791	€ 2,79	2.204,96 €
Cestino acciaio zincato per Medicinali	15	€ 194,81	2.922,09 €
Tubi per pile	4	€ 19,50	78,00 €
Composter LT.300	30	€ 30,03	900,95 €
Ceste lt.40 GIALLE (RIFIUTO CARTA)	700	€ 3,87	2.706,45 €
Vaschette usate	4	€ 1.200,00	4.800,00 €
Bidoncini lt. 120 GRIGIO	214	€ 14,66	3.137,20 €
Bidoncini lt. 120 MARRONI (RIFIUTO UMIDO)	111	€ 15,90	1.764,80 €
Bidoncini lt. 120 VERDI (RIFIUTO SECCO)	269	€ 15,04	4.047,00 €

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
 Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

SCORTE	Quantità	Importo U.	Valore in €
Campane VERDI USATE (RIFIUTO VETRO)	1	€ 250,00	250,00 €
Cappucci rossi per serrature cod.2002	140	€ 6,25	875,00 €
Cappucci rossi per serrature cod.2003	70	€ 6,25	437,50 €
Cappucci rossi per serrature cod.2004	120	€ 6,25	750,00 €
Cappucci rossi per serrature cod.2011	130	€ 6,25	812,50 €
Cappucci rossi per serrature cod.2015	120	€ 6,25	750,00 €
Cappucci rossi per serrature cod.2019	231	€ 6,25	1.443,75 €
Cappucci rossi per serrature cod.2039	131	€ 4,49	588,08 €
Verrou per serrature bidoni	262	€ 9,01	2.359,42 €
Peni per serrature bidoni	372	€ 2,08	773,58 €
Coperchi per bidoni lt.240 BIANCO (RIFIUTO CARTA)	145	€ 4,30	623,46 €
Coperchi per bidoni lt.240 BLU (RIFIUTO PLASTICA)	121	€ 4,21	509,95 €
Coperchi per bidoni lt.240 GIALLO	188	€ 4,25	798,38 €
Coperchi per bidoni lt.240 GRIGIO (RIFIUTO VETRO)	138	€ 4,33	597,74 €
Coperchi per bidoni lt.240 MARRONE (RIFIUTO UMIDO)	326	€ 5,18	1.687,89 €
Coperchi per bidoni lt.240 VERDE (RIFIUTO SECCO)	309	€ 5,14	1.589,70 €
Coperchi per bidoni lt.120 BIANCO (RIFIUTO CARTA)	176	€ 3,95	694,75 €
Coperchi per bidoni lt.120 BLU (RIFIUTO PLASTICA)	111	€ 5,50	610,50 €
Coperchi per bidoni lt.120 GRIGIO (RIFIUTO VETRO)	224	€ 4,09	915,48 €
Coperchi per bidoni lt.120 MARRONE (RIFIUTO UMIDO)	115	€ 3,69	423,95 €
Coperchi per bidoni lt.120 VERDE (RIFIUTO SECCO)	363	€ 3,75	1.361,10 €
Coperchi per cassonetti	31	€ 54,47	1.688,56 €
Coperchi per cassonetti 1300 l.	22	€ 88,28	1.942,07 €
Coperchi per cassonetti 1700 l.	22	€ 90,73	1.996,12 €
sacchi neri 48+21+21*130 sp. 70	608	€ 1,82	1.108,03 €
Sacchi neri 55x70	5588	€ 0,54	3.042,42 €
Sacchetti raccolta plastica 70x100	6325	€ 0,82	5.185,82 €
Sacchi neri 70x110	810	€ 1,08	874,48 €
Sacchi big bags nuovi 2,5 mc polipropilene rafia	107	€ 8,83	944,32 €
Chiavi per bidoni tipo 2002	644	€ 0,85	547,40 €
Chiavi per bidoni tipo 2003	821	€ 0,85	700,38 €
Chiavi per bidoni tipo 2004	1089	€ 0,85	925,73 €
Chiavi per bidoni tipo 2011	719	€ 0,85	611,38 €
Chiavi per bidoni tipo 2015	517	€ 0,85	439,45 €
Chiavi per bidoni tipo 2019	450	€ 0,85	382,50 €
Chiavi per bidoni tipo 2039	24	€ 0,86	20,58 €
Contentitore 23 lt. racc.carta-cartone (contentitore scuole)	521	€ 3,90	2.033,94 €
Contentitore 19 lt. racc.secco (contentitore scuole)	548	€ 3,78	2.072,80 €
Contentitore 19 lt. per multimateriale (contentitore scuole)	556	€ 3,78	2.103,33 €

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
 Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

SCORTE	Quantità	Importo U.	Valore in €
Contenitore lt.19 racc.vetro (contenitore scuole)	19	€ 3,79	71,93 €
Contenitore 30 lt. per umido (contenitore scuole)	50	€ 2,66	133,00 €
			<b>85.349,82 €</b>
SCORTE	Quantità	Importo U.	Valore in €
Ricambi spazzatrici			2.181,00 €
Ricambi altri automezzi			2.717,50 €
Tubi Olio idraulico per automezzi			365,00 €
Fanali per automezzi			554,00 €
Specchi per automezzi			300,00 €
Sedili per automezzi			2.988,95 €
Bombole			304,21 €
Materiale consumo vario			1.950,00 €
			<b>11.360,66 €</b>
SCORTE	QUANTITA'	IMPORTO UNITARIO	VALORE
Gasolio	5.574,00	€ 1,03	5.721,57 €
Additivo	240,00	€ 7,95	1.908,45 €
Olio idraulico	30,00	€ 2,28	68,54 €
Olio 15w40 E7	60,00	€ 2,54	152,58 €
ATF DX III	40,00	€ 3,21	128,52 €
Adblue	800,00	€ 0,21	170,29 €
Antigelo antifreeze secchio da 200lt	200,00	€ 1,68	335,64 €
Antigelo antifreeze yellow l.life	0,00	€ 2,54	- €
Antigelo antifreeze red l.life	20,00	€ 2,00	39,95 €
Ecor Clean	140,00	€ 14,87	2.081,95 €
Lisynt ep2 secchio da 18 kg	18,00	€ 3,47	62,42 €
Lisynt mob 2 secchio da 18 kg	18,00	€ 5,81	104,58 €
Q8 formula elite secchio da 20 lt	15,00	€ 4,65	69,77 €
			<b>10.844,24 €</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>			<b>107.554,72</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.186.447	5.822.035	2.364.412

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.615.720	2.449.461	8.065.181	6.951.499	1.113.682
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	14.159	62.009	76.168	59.028	17.140
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	6.177	(6.177)	-		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	185.979	(140.881)	45.098	33.172	11.926
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.822.035</b>	<b>2.364.412</b>	<b>8.186.447</b>	<b>7.043.699</b>	<b>1.142.748</b>

La società, come precisato in premessa, si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato in quanto non previsto per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; inoltre per i crediti con scadenza superiore ai 12 mesi non è determinabile il periodo temporale di attualizzazione in virtù dell'assegnazione della riscossione ad apposito concessionario, ritenendo altresì che il fondo svalutazione crediti sia sufficiente per la copertura delle eventuali perdite. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate per Euro (6.177) sono relative al recupero delle imposte anticipate stanziate nelle annualità precedenti in ragione del risultato d'esercizio conseguito. Tuttavia per una migliore descrizione di tale voce si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti tributari oltre 12 mesi sono riferiti al credito maturato per investimenti in beni strumentali, da utilizzarsi dopo il 31.12.2021.

La voce "Altri crediti" oltre i 12 mesi è riferita alle cauzione ed ai depositi cauzionali concessi a terzi.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	8.065.181	8.065.181
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	76.168	76.168
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	45.098	45.098
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.186.447</b>	<b>8.186.447</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	95.181	49.822	145.003
Utilizzo nell'esercizio		679	679
Accantonamento esercizio		4.934	4.934
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>95.181</b>	<b>54.077</b>	<b>149.258</b>

Gli utilizzi del fondo svalutazione crediti fiscale sono da imputarsi a stralci di crediti commerciali riferiti a crediti ritenuti irrecuperabili.

L' accantonamento eseguito risulta essere stato calcolato esclusivamente sui crediti commerciali nella misura fiscalmente riconosciuta dello 0,50%, ritenuta congrua in base all'andamento degli incassi.

Il totale del fondo per svalutazione su crediti alla chiusura dell'esercizio è di Euro 149.258.  
In particolare si ribadisce quanto già indicato nella nota integrativa del bilancio 2019, ossia che si è ritenuto necessario procedere ad un cambio del metodo di rilevazione delle svalutazioni dei crediti in coattiva a seguito dell'approvazione del metodo di calcolo della tariffa da parte di ARERA, dove all'articolo 9, risulta essere prevista l'eligibilità al calcolo della tariffa delle singole poste di cui esiste la definitiva certezza della non recuperabilità, mentre gli accantonamenti preventivi di svalutazione dei crediti, non risultano eligibili come costi riconosciuti per il calcolo della tariffa.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.289.064	1.203.995	85.069

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.203.735	85.022	1.288.757
Denaro e altri valori in cassa	260	47	307
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.203.995</b>	<b>85.069</b>	<b>1.289.064</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
248.804	222.318	26.486

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

I ratei attivi si riferiscono ad interessi e spese bancarie.

Tra i risconti attivi di durata pluriennale per complessivi Euro 129.890 sono comprese anche le spese da ammortizzare per l'apertura del credito presso Banca Etica, per Euro 9.203, da ripartirsi, secondo il criterio del costo ammortizzato per la durata del finanziamento previsto in 7 anni a partire dal 01 luglio 2019.

I risconti attivi pluriennali per Euro 120.687 sono relativi a:

DESCRIZIONE RISCONTI ATTIVI PLURIENNALI	IMPORTO
Risconto strutture comuni vari	86.008,28 €
Risconto lavoro su ecocentro Grisignano	20.057,28 €
Risconto lavoro su ecocentro Camisano	8.844,03 €
Risconto Polizze fidejussorie	4.430,12 €
Risconto canoni di manutenzione e assistenza	1.347,31 €

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

DESCRIZIONE RISCONTI ATTIVI PLURIENNALI	IMPORTO
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 120.687,02</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	4.511	74.694	79.205
<b>Risconti attivi</b>	217.807	(48.208)	169.599
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	222.318	26.486	248.804

La composizione della voce Risconti attivi esigibili entro l'esercizio successivo è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

DESCRIZIONE RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
Canoni di manutenzione e assistenza	249,40 €
Premi assicurativi diversi	4.752,47 €
Premi assicurativi automezzi	28.899,11 €
Premi assicurativi rca autoveature	240,90 €
Premi assicurativi RCT, RC amministratori	5.370,61 €
Commissioni bancarie	46,59 €
Servizio di remote banking	150,00 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 39.709,08</b>

I ratei attivi per Euro 79.205 sono tutti riferibili a riduzioni covid utenze non domestiche.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.117.326	3.000.076	117.250

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	695.360	8.480		703.840
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	124.432	18.046		142.478
Riserva legale	80.529	37.049		117.578
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.333.329	703.933		2.037.262
Varie altre riserve	25.443	(2)		25.441
Totale altre riserve	1.358.772	703.931		2.062.703
Utili (perdite) portati a nuovo	663.038	(663.038)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	77.945	12.782	90.727	90.727
Totale patrimonio netto	3.000.076	117.250	90.727	3.117.326

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva autotrasporti (affrancata)	25.441
Totale	25.441

Nel corso del 2020, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea dei soci del 7 novembre 2017, con la quale veniva deliberato l'aumento del capitale sociale con un aumento riservato al Comune di Castegnaro in forma scindibile nel periodo di cinque anni, il Comune di Castegnaro, ha sottoscritto un'ulteriore quota di 160 azioni del valore unitario di Euro 53,00 per complessivi Euro 8.480, detenendo a fine 2020 una quota di 480 azioni. Il capitale sociale quindi risulta incrementato di Euro 8.480.

La Riserva sovrapprezzo azioni è aumentata di Euro 18.046 per effetto del versamento effettuato dal Comune di Castegnaro a seguito della sottoscrizione di ulteriori 160 azioni in ottemperanza della suddetta delibera dei soci.

La Riserva legale è aumentata di Euro 37.049 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente.

La Riserva straordinaria è aumentata di Euro 74.047 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente nonché per Euro 629.884 a seguito di imputazione a riserva straordinaria dei crediti in riscossione coattiva a seguito di specifica delibera assembleare. Si precisa, inoltre, che la parte di riserva straordinaria derivante dai crediti in riscossione coattiva sarà destinata esclusivamente a copertura perdite.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	703.840	B	-
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	142.478	A,B,C,D	142.478
<b>Riserva legale</b>	117.578	A,B	117.578
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	2.037.262	A,B,C,D	2.037.262
<b>Varie altre riserve</b>	25.441		25.441
<b>Totale altre riserve</b>	2.062.703		2.062.703
<b>Totale</b>	3.026.599		2.322.579
<b>Quota non distribuibile</b>			260.056
<b>Residua quota distribuibile</b>			2.062.523

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	Possibilità di utilizzazioni
<b>9) Riserva autotrasporti (affrancata)</b>	25.441	A,B,C,D
<b>Totale</b>	25.441	

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

La quota non distribuibile riguarda la riserva legale di Euro 117.578 e l'intera riserva di sovrapprezzo azioni per Euro 142.478 in quanto la riserva legale non ha ancora raggiunto la quota del quinto del capitale sociale (art. 2431 c.c.). L'utile maturato nell'esercizio pari ad Euro 90.727 presenta una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di Euro 12.782.

### **Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto**

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	686.880	76.817	1.394.631	74.235	2.232.563
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	8.480	3.712	751.611	3.710	767.513
Altre variazioni					
incrementi					

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				77.945	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	695.360	80.529	2.146.242	77.945	3.000.076
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	8.480	37.049	58.939	12.782	117.250
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				90.727	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	703.840	117.578	2.205.181	90.727	3.117.326

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione: 0 (zero) per affrancamento.
- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	142.478
	<b>142.478</b>

#### Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale: 0 (zero)

#### Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
30.000	180.000	(150.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	180.000	180.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	150.000	150.000
Totale variazioni	(150.000)	(150.000)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	30.000	30.000

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio, in virtù dell'incremento dei costi per smaltimento, si è ritenuto di utilizzare il fondo rischi precedentemente ed appositamente stanziato per Euro 150.000,00 in ragione del fatto che tale incremento non ci dovrebbe essere anche nelle annualità successive in ragione delle politiche e delle scelte strategiche adottate.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 30.000, risulta composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.) :

- Fondo rischi scarica Sarcedo ex Cogesa, presente in bilancio per scelte prudenziali assunte nei precedenti esercizi, pur in assenza di qualsiasi contestazione intervenuta.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
499.867	521.767	(21.900)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	521.767
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	77.350
Utilizzo nell'esercizio	(98.081)
Altre variazioni	(1.169)
Totale variazioni	(21.900)
Valore di fine esercizio	499.867

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Le anticipazioni corrisposte ai dipendenti ammontano ad Euro 49.704, mentre le altre variazioni sono relative all'imposta sostitutiva 17% sulla rivalutazione del TFR accantonato.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.371.285	9.137.995	2.233.290

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	5.170.611	2.045.449	7.216.060	2.634.669	4.581.391	1.681.785
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.513.628	(231.969)	2.281.659	2.281.659	-	-
<b>Debiti tributari</b>	128.255	(20.727)	107.528	107.528	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	202.355	19.355	221.710	221.710	-	-
<b>Altri debiti</b>	1.123.146	421.182	1.544.328	1.533.107	11.221	-
<b>Totale debiti</b>	9.137.995	2.233.290	11.371.285	6.778.673	2.910.827	1.681.785

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 7.216.060, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Nel bilancio e nella contabilità appare l'importo di Euro 2.634.669 quale quota scadente entro l'esercizio successivo. Tale importo risulta composto per Euro 331.012,57 dal rimborso finanziamenti nell'esercizio e più precisamente:

- Banca Del Veneto Centrale	per Euro	37.363,15
- Bana Etica	per Euro	234.151,03
- Banca San Giorgio Quinto e Valle Agno	per Euro	59.498,39
<b>TOTALE</b>	<b>per Euro</b>	<b>331.012,57</b>

I debiti verso banche per scoperti di c/c al 31.12.2020 risultano così costituiti:

Centro Veneto Bassano Banca - cc 25497	Euro	11.892,97
Banco Posta Com. Altavilla Vic.na cc. 001041442342	Euro	72,37
Intesa S.Paolo cc 3284 - anticipi contratti - Ex CRV 1000-4	Euro	1.321.827,38
Banco Popolare c/credito n. 2742	Euro	106.218,01
Banco BPM - Anticipi su contratti - c.c. n. 3782	Euro	399,39
Banca San Giorgio c/anticipi fatture n. 8042617	Euro	671.963,14
Banca Etica c/c n. 233162 - anticipi Abaco	Euro	173.643,80
Banca Etica c.c. 12359584 Anticipi Fatture	Euro	260,81
<b>TOTALE</b>		<b>Euro 2.286.277,87</b>

La società ha usufruito della moratoria covid dei finanziamenti e mutui, concessa in vari step dal Governo, a partire dal D.L. Cura Italia, dalla Legge di bilancio e da ultimo con il D.L. Sostegni bis art. 19 che ne prevede la proroga fino al 30 dicembre 2021.

L'ammontare dei finanziamenti scadenti oltre i 12 mesi ammonta ad Euro 4.581.391 di cui Euro 1.681.785 con scadenza oltre i 60 mesi.

#### **COSTI AMMORTIZZATI PER FINANZIAMENTI**

Per quanto riguarda il debiti per mutui esistenti ed entrati in ammortamento nell'esercizio, si è proceduto come segue al calcolo del costo ammortizzato:

COSTO AMMORTIZZATO DI UN MUTUO BANCA ETICA					
	DATA INIZIO AMM	30/06/2019			
	VALORE EROGATO	€ 3.428.000,00			
	SPESE DI EROGAZIONE	€ 10.250,00			
	DURATA ANNI	8			
	TASSO INIZIALE	1,600			
	valore iniziale erogato al netto delle commissioni	€ 3.417.750,00		<b>Deb. residuo 31/12</b>	
	rimb.capitale	rimb.interessi			
2019	-€ 230.685,37	-€ 30.915,49	-€ 261.600,86	€ 3.197.314,63	
2020		-€ 51.110,31	-€ 51.110,31	€ 3.197.314,63	
2021	-€ 234.151,03	-€ 51.133,68	-€ 285.284,71	€ 2.963.163,60	
2022	-€ 474.375,92	-€ 45.517,37	-€ 519.893,29	€ 2.488.787,68	
2023	-€ 481.996,29	-€ 37.907,21	-€ 519.903,50	€ 2.006.791,39	
2024	-€ 489.733,35	-€ 30.154,65	-€ 519.888,00	€ 1.517.058,04	
2025	-€ 497.606,16	-€ 22.287,70	-€ 519.893,86	€ 1.019.451,88	
2026	-€ 505.599,70	-€ 14.294,39	-€ 519.894,09	€ 513.852,18	
2027	-€ 513.852,18	-€ 6.172,67	-€ 520.024,85	€ -	
				<b>TIR</b>	
	-€ 3.428.000,00	-€ 289.493,47	1,474%	<b>1,5052%</b>	
<b>Esercizio</b>	<b>valore debito al 1/1</b>	<b>interessi pax</b>	<b>interessi passivi pagati</b>	<b>diffx costo amm</b>	<b>valore debito 31 /12</b>
2019	€ 3.428.000,00	€ 25.798,79	€ 30.915,49	-€ 5.116,70	€3.192.197,93
2020	€ 3.192.197,93	€ 48.048,32	€ 51.110,31	-€ 3.061,99	€3.189.135,94
2021	€ 3.192.197,93	€ 48.048,32	€ 51.133,68	-€ 3.085,35	€2.954.961,54
2022	€ 2.954.961,54	€ 44.477,49	€ 45.517,37	-€ 1.039,88	€2.479.545,74
2023	€ 2.479.545,74	€ 37.321,63	€ 37.907,21	-€ 585,58	€1.996.963,87
2024	€ 1.996.963,87	€ 30.057,90	€ 30.154,65	-€ 96,75	€1.507.133,77
2025	€ 1.507.133,77	€ 22.685,08	€ 22.287,70	€ 397,38	€1.009.924,99
2026	€ 1.009.924,99	€ 15.201,19	€ 14.294,39	€ 906,80	€ 505.232,09
2027	€ 505.232,09	€ 7.604,65	€ 6.172,67	€ 1.431,98	-€ 7.188,11
2028	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ 279.243,37	€ 289.493,47	-€ 10.250,10	

I "Debiti verso fornitori" non sono iscritti al costo ammortizzato in quanto tutti con scadenza inferiore ai 12 mesi; risultano al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

L'importo al 31.12.2020 di euro 2.281.659 comprende l'importo di euro 571.547 di fatture da ricevere; non sono stati modificati i termini di scadenza dei pagamenti.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES ed IRAP; pari a Euro 0 non essendoci base imponibile di calcolo per IRES ed essendo gli acconti versati superiori al saldo dovuto per IRAP.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

Gli importi sono relativi ad IVA per Euro 4.550 e ritenute IRPEF per lavoro dipendente per Euro 102.978, tutti importi versati regolarmente alla scadenza a gennaio 2021.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	7.216.060	7.216.060
Debiti verso fornitori	2.281.659	2.281.659
Debiti tributari	107.528	107.528
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	221.710	221.710
Altri debiti	1.544.328	1.544.328
<b>Debiti</b>	<b>11.371.285</b>	<b>11.371.285</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.): finanziamento Banca San Giorgio n. 120934 del 09.12.2014.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche			
Debiti verso banche	245.297	6.970.763	7.216.060	
Debiti verso fornitori	-	2.281.659	2.281.659	
Debiti tributari	-	107.528	107.528	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	221.710	221.710	
Altri debiti	-	1.544.328	1.544.328	
<b>Totale debiti</b>	<b>245.297</b>	<b>11.125.988</b>	<b>11.371.285</b>	

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
61.113	27.420	33.693

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.450	19.555	23.005
Risconti passivi	23.970	14.138	38.108
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>27.420</b>	<b>33.693</b>	<b>61.113</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

DESCRIZIONE RATEI PASSIVI	Importo
Imposte e tasse diverse	255,00 €
Canone annuo diritto di superficie Monticello	9.200,00 €
Canone annuo diritto di superficie Caldogno	6.500,00 €
Canone annuo diritto di superficie Isola	6.000,00 €
Ratei passivi su assicurazioni	1.050,00 €
<b>TOTALE</b>	<b>23.005,00 €</b>

I risconti passivi pluriennali pari ad Euro 38.033 si riferiscono a:

DESCRIZIONE RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI	Importo
Contributo centro coordinamento Raee	20.833,34 €
Contributo in conto impianti	17.200,01 €
<b>TOTALE</b>	<b>38.033,35 €</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## **Nota integrativa, conto economico**

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come nonostante la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non sia stata necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. non imputare in misura ridotta le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;
2. non effettuare ricorso massivo agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;

## **Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.611.074	11.873.454	737.620

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.143.336	11.494.074	649.262
Altri ricavi e proventi	467.738	379.380	88.358
<b>Totale</b>	<b>12.611.074</b>	<b>11.873.454</b>	<b>737.620</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Le sopravvenienze attive ordinarie per complessivi Euro 144.494,88 sono da suddividere come segue:

Descrizione Sopravvenienze attive	Importo in Euro
rimborso sinistro	4.000,00 €
g/c irap	19.417,00 €
accisa IV trimestre	14.171,24 €
addizionale provinciale	86.251,77 €
varie	20.654,87 €
<b>Totale</b>	<b>144.494,88</b>

Si evidenzia inoltre lo storno del Fondo rischi smaltimento e recupero materiale precedentemente stanziato per Euro 150.000 che confluisce nella voce di Altri Ricavi ricomprendendo la stessa anche i proventi di natura straordinaria.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi per cessioni rifiuti riciclabili	582.273
Rimborsi ai Comuni non esternalizzati	0
Vendite Strutture	81.909
Servizi ai Comuni Soci	8.070.829
Trasporti	4.372
Gestione Stazione di Travaso	13.637
Altri servizi	3.390.316
<b>Totale</b>	<b>12.143.336</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	12.143.336
<b>Totale</b>	<b>12.143.336</b>

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 150.000 relativi all'utilizzo di Fondi rischi accantonati nel precedente esercizio in forza del verificato aumento nell'anno di taluni costi di smaltimento.

### **Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.395.267	11.678.257	717.010

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	337.530	322.440	15.090
Servizi	7.115.421	6.998.053	117.368
Godimento di beni di terzi	179.430	123.363	56.067
Salari e stipendi	2.678.460	2.546.920	131.540
Oneri sociali	760.321	729.929	30.392
Trattamento di fine rapporto	156.045	145.124	10.921
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	36.064	12.895	23.169
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.487	15.020	467
Ammortamento immobilizzazioni materiali	762.618	593.796	168.822
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Svalutazioni crediti attivo circolante	4.934	10.855	(5.921)
Variazione rimanenze materie prime	28.622	(10.458)	39.080
Accantonamento per rischi		150.000	(150.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	320.335	40.320	280.015
<b>Totale</b>	<b>12.395.267</b>	<b>11.678.257</b>	<b>717.010</b>

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Durante l'esercizio non si è fatto ricorso alla cassa integrazione in quanto di fatto l'attività non è mai cessata.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 si evidenzia che la Società ha imputato, in continuità con gli esercizi precedenti, a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 per le immobilizzazioni materiali e immateriali.

#### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

La svalutazione dei crediti è stata effettuata sia sotto il profilo civilistico che sotto il profilo fiscale, nel limite del 5 per mille del valore crediti verso clienti e utenti alla data di chiusura dell'esercizio, sia sotto il profilo civilistico attraverso idoneo stanziamento del fondo svalutazione crediti, come indicato nel paragrafo sopra nelle parte relativa al Fondo svalutazione crediti.

#### **Accantonamento per rischi**

Per quanto concerne gli accantonamento per rischi e oneri si rinvia a quanto specificato alla voce "Fondi per rischi ed oneri" ed alla Relazione sulla gestione.

#### **Oneri diversi di gestione**

Tale voce comprende le imposte e tasse diverse da quelle derivanti dal reddito, le quote associative (in particolare Federambiente per euro 8.258 ed Arera per euro 9.559 ed albo gestori ambientali per euro 3.395), le sopravvenienze passive e altre spese di piccola entità per complessivi Euro 11.072 che non meritano, vista la dimensione poca significatività, ulteriore dettaglio.

La voce principale è relativa alla perdita su crediti per complessivi Euro 264.711, derivante dalle imputazioni dirette a conto economico dei discarichi per inesigibilità di crediti in riscossione coattiva, comunicate dal concessionario ABACO SPA.

## **Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(93.374)	(63.409)	(29.965)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.065	339	726
(Interessi e altri oneri finanziari)	(94.439)	(63.748)	(30.691)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
<b>Totale</b>	<b>(93.374)</b>	<b>(63.409)</b>	<b>(29.965)</b>

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussiste il caso di specie.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	23.140
<b>Altri</b>	71.299
<b>Totale</b>	<b>94.439</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					23.140	23.140
Interessi fornitori					176	176
Interessi su finanziamenti					67.373	67.373
Altri oneri su operazioni finanziarie					3.750	3.750
<b>Totale</b>					<b>94.439</b>	<b>94.439</b>

### **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					11	11
Altri proventi					1.054	1.054
<b>Totale</b>					<b>1.065</b>	<b>1.065</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sussiste il caso di specie.

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio

- credito imposta per SANIFICAZIONE per Euro 13.263,00
- Fatture emesse /da emettere vs. comuni soci per prestazioni relative all'emergenza COVID-19 Euro 79.845,93

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non si sono manifestati costi di entità o incidenza eccezionale e meritevoli si specifica annotazione e rilevazione.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
31.706	53.843	(22.137)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	25.529	29.090	(3.561)
IRES			
IRAP	25.529	29.090	(3.561)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	6.177	24.753	(18.576)
IRES	6.177	24.753	(18.576)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>31.706</b>	<b>53.843</b>	<b>(22.137)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	122.433	
Onere fiscale teorico (%)	24	29.384
<b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>	30.894	
<b>VARIAZIONI IN ADIMINUZIONE</b>	(585.671)	
PERDITE SCOMPUTABILI		
ACE		
Imponibile fiscale	(432.344)	
Imposte teoriche		
Detrazioni di imposte		
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>0</b>

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.851.631	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
<b>Totale</b>	<b>3.851.631</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	150.214
<b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>	320.309	
<b>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>	(230.312)	
DEDUZIONE COSTI DEL PERSONALE	(3.287.029)	
Imponibile Irap	654.599	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>25.529</b>

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

A fronte del risultato positivo conseguito nell'esercizio si è provveduto allo storno parziale delle imposte anticipate rilevate nell'esercizio precedente, come di seguito precisato.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

#### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
 Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2019 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2019 Effetto fiscale IRAP
<b>Imposte anticipate:</b>								
PERDITA FISCALE		6.177			(25.738)	6.177		
<b>Totale</b>								
<b>Totale</b>								
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>								
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti	(25.738)							
<b>Totale</b>								
Perdite recuperabili	(25.738)							
Aliquota fiscale	24				24			
<b>Totale</b>		<b>6.177</b>						

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale	Ammontare
<b>Perdite fiscali</b>				
<b>di esercizi precedenti</b>		25.738		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	24,00%	-	24,00%	

Nell'esercizio corrente si è ritenuto opportuno provvedere al recupero delle imposte anticipate residue.  
 Non sono state iscritte imposte anticipate derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	17	13	4
Operai	54	50	4
Altri		0	
<b>Totale</b>	<b>72</b>	<b>64</b>	<b>8</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello Utilitalia del settore servizi ambientali.

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati assunti n. 9 autisti, di cui 8 tempo indeterminato e 1 a tempo determinato e sono stati dismessi n. 5 autisti di cui n. 2 per pensionamento e n. 3 per cessato periodo di lavoro. Sono, inoltre, stati assunti 6 impiegati, di cui 3 tempo indeterminato e 3 a tempo determinato e sono stati dismessi n. 2 impiegati per cessato periodo di lavoro.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	17
Operai	54
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>72</b>

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	44.975	20.348

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.083

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

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	13.280	53
<b>Totale</b>	<b>13.280</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	13.120	53	160	53	13.280	53
<b>Totale</b>	13.120	-	160	-	13.280	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	160			

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore all'ammontare della garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo probabile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.

Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

In particolare, con riferimento ai rischi assunti, si tratta di impegni non risultanti dallo stato patrimoniale, riepilogabili come segue:

tipo impegno	ente	Importo
Fideiussione	Provincia di Vicenza	34.080
Fideiussione	Ministero Ambiente cat. 8	300.000

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

tipo impegno	ente	Importo
Ipoteca	Banca San Giorgio	825.000
<b>Totale</b>		<b>1.159.080</b>

Altre fidejussioni a favore di Soraris sono state rilasciate da aziende fornitrici di servizi e sono così riepilogabili nel prospetto che segue:

APPALTATORE	POLIZZA ASSICURATIVA	POLIZZA BANCARIA	PERIODO	IMPORTO
AUTOTRASPORTI GRUPPO FRATI SRL		01383/8200/00817057 /4196/2020	01/01/2021-31/12/2022	22.363,11
COOP. CRISTOFORO SOC. COOP. SOCIALE ONLUS		50646/8200 /801867	01/05/2020 - 30/06/2021	763,37 per il lotto n. 1 e 3518,35 per il lotto n. 2
COOP. CRISTOFORO SOC. COOP. SOCIALE ONLUS	1.000.049.194		01/05/2021 - 31/01/2026 con facoltà di proroga al 31/01 /2027	58.636,55
COOP. CRISTOFORO SOC. COOP. SOCIALE ONLUS	1.000.049.195		01/05/2021 - 31/01/2026 con facoltà di proroga al 31/01 /2027	85.977,78
COOP. CRISTOFORO SOC. COOP. SOCIALE ONLUS	1.000.049.196		01/05/2021 - 31/01/2026 con facoltà di proroga al 31/01 /2027	96.214,89
ECOGLOSS S.R.L.		8492/8200/00807899	16/06/2020-15/06/2021 con facoltà di proroga al 15/06 /2022	12.550,00
ELITE AMBIENTE SRL	1603832		01/03/2020 - 31/07/2021	9.555,20
EURO-CART	175116526		01/07/2020-30/06/2022	36.708,41
FUTRA S.R.L.	000L16/110178045		01/07/2020-30/06/2021	28.050,75
FIGIORESE 2G SRL	1674.00.27.2799792360		10/06/2020 - 09/06/2022	7.305,00
INTESA SANPAOLO SPA		00085/8200/04104806	12/05/2020-30/06/2023	28.890,00
S.I.T. SOCIETA' IGIENE E TERRITORIO S.P.A.	2310714		01/01/2021-30/09/2021	6.769,16
SO.EL BUSINESS COMMUNICATIONS S.R.L.	20/18189130		10/09/2020-09/09/2023	7.951,88
VELLAR CLAUDIO SRL	F90/1598-7		24/06/2020 - 30/06/2022	4.343,64
VELLAR CLAUDIO SRL	F90/1598-8		24/06/2020 - 30/06/2022	13.218,77
VELLAR CLAUDIO SRL	F90/1598-10		26/08/2020 - 30/04/2022	8.428,63
VESUVIANA PLASTICA S.R.L.	732144897		17/03/2021-17/03/2022	34.244,00
WATER BRAIN	114836384		01/11/2020-31/10/2024	6.935,20
FARID INDUSTRIE SPA	28019955498		05/02/2019-05/02/2020	4.992,50
ELITE AMBIENTE S.R.L.	1409967		06/03/2019- 30/06/2021	1.055,55
VELLAR CLAUDIO SRL	F90/1598-4		09/04/2019 - 31/03/2022	19.908,00
KGN SRL	2019/13/6444989		15/04/2019-30/08/2021	5.354,58
UNIPOLSAI ASSICURAZIONI S.P.A.	1472298		30/06/2019 - 30/06/2021	8.930,65
LLOYD'S INSURANCE COMPANY SPA	11000110014309		03/07/2019 - 30/06/2021	663,00
WATER BRAIN SNC	113954765		04/07/2019-31/07/2021	14.873,44
Pulisabbie srl		8105	31/05/2019 - 30/04/2021	17.680,00
M.T.S. S.R.L.	168617552		08/10/2019-18/11/2022	
TEMPOR SPA AGENZIA PER IL LAVORO	1542101		04/11/2019-04/11/2022	10.496,30
MATTIUSI ECOLOGIA		2019/50/2537269	21/11/2019-20/11/2022	696,00
ANTHEA S.R.L.	460011664118		08.10.18-08.10.22	12.280,00
BELLARIA SRL	159036926		14/05/2018-30/09/2021	26.430,00

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

APPALTATORE	POLIZZA ASSICURATIVA	POLIZZA BANCARIA	PERIODO	IMPORTO
BELLARIA SRL	159081779		07/06/2018-30/12/2021	1.318,18
CAMMINO SOCIETA' COOP. SOC. DI SOLIDARITA'	2199598		31/03/2018-30/04/2021	10.578,14
ECOSERVICE SRL	500.572.386		01/12/2018-30/06/2021	46.648,73

I dati degli affidamenti bancari concessi, operativi ed utilizzati al 31.12.2020, sono così riepilogabili:

Banca Popolare Etica-Società Cooperativa per azioni

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	100.000	100.000	0		
Rischi a scadenza	3.197.315	3.197.315	3.197.315	0	
Rischi a revoca	900.000	900.000	168.867	0	
	<b>4.197.315</b>	<b>4.197.315</b>	<b>3.366.182</b>	0	

Banca San Giorgio Quinto Valle Agno

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	667.596	667.596	667.596	0	
Rischi autoliquidanti	832.404	832.404	0		
Rischi a scadenza	245.297	245.297	245.297	245.297	
Rischi a revoca	20.000	20.000	0	0	
	<b>1.765.297</b>	<b>1.765.297</b>	<b>912.893</b>	<b>245.297</b>	

Banco BPM SPA

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti					
Rischi a scadenza					
Rischi a revoca	1.200.000	1.200.000	102.409	0	
	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>102.409</b>	<b>0</b>	

CentroVeneto Bassano Banca-Credito coop.-soc.coop.

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	500.000	0	0		
Rischi a scadenza	1.439.022	1.439.022	1.439.022	0	
Rischi a scadenza	500.000	500.000	8.269	0	
	<b>2.439.022</b>	<b>1.939.022</b>	<b>1.447.291</b>	0	

Intesa San Paolo Spa

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	443.000	443.000	0	0	
Rischi a scadenza	1.757.000	1.757.000	1.321.827	0	
Rischi a revoca	20.723	20.723	2.085	0	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
	2.220.723	2.220.723	1.323.912	0	

#### Unicredit Spa

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	50.000	50.000	189	0	
Rischi a scadenza	250.000	250.000	0	0	
Rischi a revoca	20.000	20.000	50	0	
	<b>320.000</b>	<b>320.000</b>	<b>239</b>	<b>0</b>	

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Come precisato nella relazione sulla gestione si evidenzia che dopo la chiusura dell'esercizio l'evento preminente rimane come per l'annualità 2020 la pandemia da COVID19. L'attività di Soraris SpA, in quanto servizio pubblico essenziale, non ha subito il blocco derivante dalle prescrizioni di legge, si mantengono le procedure di lavoro precedentemente attivate al fine di ottemperare alle disposizioni di prevenzione sanitaria che di seguito si riassumono:

- Spese disinfezione mezzi
- Maggiori spese pulizia sede/spogliatoi
- Incremento lavaggio mezzi e sorveglianza personale
- Spese turni integrativi utenze in quarantena
- Dispositivi protezione (gel disinfettante, tute monouso, mascherine)
- Spese lavaggio strade.

Si evidenzia inoltre la decisione, di comune accordo con i soci, di modificare la fatturazione delle prestazioni erogate, provvedendo assieme al saldo del periodo precedente a richiedere anche un acconto per il periodo in corso.

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

Ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124, nota come “ Legge annuale per il mercato e la concorrenza” che ha introdotto per le imprese nuovi obblighi informativi relativi a “ sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere” ricevuti da amministrazioni pubbliche e da enti a queste equiparate, ribadendo che:

- Vigè un rapporto sinallagmatico per tutti i servizi offerti ai Comuni soci e non;
- i servizi nei confronti dei Soci vengono erogati con professionalità ed a normali condizioni di mercato;
- parte dei contributi ricevuti (vedi carbon-tax) riguardano misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese, in quanto vantaggi non indirizzati ad una specifica realtà aziendale ma ad una categoria;
- non si ravvisano, nei contributi ricevuti, quel “vantaggio economico” che mira ad essere individuato dalla norma;

Al riguardo si fornisce il seguente dettaglio delle poste che si ritengono necessariamente da segnalare:

- Euro 60.470 rimborso carbon- tax (rimborso accisa);
- Contributi in conto esercizio per Euro 13.263 (contributo ricevuto dalla Regione Veneto per impianto di videosorveglianza)
- Contributi c/impianti INAIL Regione Veneto per Euro 6.578 (contributo del Centro Coordinamento RAEE per adeguamento ecocentro di Montecchio)
- Ecotassa Regionale art. 3 comma 29 L. 549 per Euro 8.878

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	90.727
5% a riserva legale	Euro	4.536,35
a riserva straordinaria	Euro	86.190,65

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico  
Ing. Roberto Blasich

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

v.2.11.3

SORARIS S.P.A.

---

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto BLASICH ROBERTO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

SORARIS S.P.A. VIA L.GALVANI, 30/32 36066 SANDRIGO VI Codice fiscale e Partita Iva: 00857440242 pagina: 2015 / 135

## LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI ASSEMBLEE

SORARIS S.p.A.

Sede in Sandrigo (Vi) c.p. 36066 Via L. Galvani n. 30/32

Capitale Sociale: € 680.520,00 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Vicenza al n. 00857440242

Iscritta al R.E.A. di Vicenza al n. 171172

C.F. - P.IVA 00857440242.

### VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

Il giorno 22 giugno 2021, alle ore 16.30 si è riunita, come da formale convocazione, presso la sede municipale del comune di Monticello Conte Otto, in seconda convocazione, l'assemblea ordinaria dei soci della società "SORARIS S.p.A.".

Sono presenti gli azionisti Comuni di: Altavilla Vicentina, Bolzano Vicentino, Bressanvido, Caldogno, Castegnero, Dueville, Grisignano di Zocco, Grumolo delle Abbadesse, Isola Vicentina, Longare, Montegalda, Montegaldella, Montecchio Precalcino, Monticello Conte Otto, Quinto Vicentino, Sandrigo e Torri di Quartesolo, come risultante da foglio presenze e deleghe trattenute agli atti presso la sede sociale. Risulta assente il comune di Camisano Vicentino.

Sono pertanto complessivamente rappresentate n. 12.510 azioni su n. 13.310 rappresentanti l'intero capitale sociale.

Si dà atto che tutti i certificati azionari sono stati depositati nel termine di legge presso la sede sociale nei giorni precedenti l'assemblea.

E' presente l'amministratore unico Roberto Blasich e la presidente del collegio sindacale Antonella Barcaro. Assenti i sindaci Silvia Borso e Giovanni Ferasin.

Assistono col consenso unanime dell'assemblea, il direttore generale Damiano Lupato, Stefania Gregori, responsabile amministrativa e Dario Corradin consulente esterno.

Assume la presidenza, a norma dello Statuto, l'amministratore unico Roberto Blasich e, col consenso unanime dei soci, viene chiamato alla funzione di segretario il direttore generale Lupato Damiano, che accetta.

Successivamente il Presidente fa rilevare che l'avviso di convocazione dell'assemblea è stato inviato con lettera del 03/06/21, spedita a mezzo posta elettronica certificata nella medesima data a tutti gli azionisti e, pertanto, a norma dell'art. 12 comma 5 dello Statuto Sociale, l'assemblea con la partecipazione dei suindicati azionisti rappresentanti la maggioranza richiesta dallo statuto è validamente costituita ed atta a deliberare sugli argomenti posti al seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del bilancio consuntivo 2020 con documenti correlati e deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. Approvazione budget e piano degli investimenti anno 2021 e documenti correlati ai sensi dell'art. 18 dello Statuto;
3. Comunicazioni inerenti i rapporti con il consiglio di bacino rifiuti e con gli altri gestori pubblici;
4. Varie ed eventuali.

#### **1. Approvazione del bilancio consuntivo 2020 con documenti correlati e deliberazioni inerenti e conseguenti;**

Il Presidente, con l'ausilio dei collaboratori presenti, espone in sintesi i principali contenuti della relazione sull'esercizio 2020 mediante la proiezione di una specifica presentazione.

Successivamente il Presidente dà la parola alla Presidente del Collegio Sindacale Barcaro che espone in sintesi la relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31.12.2020, nonché della relazione prodotta dal revisore legale dei conti Monti.

Ultimata la lettura dei documenti di bilancio e delle correlate relazioni, il Presidente invita i rappresentanti dei comuni soci a formulare eventuali quesiti/osservazioni in merito a quanto esposto. Segue ampio dibattito inerente l'andamento dei costi del personale, dei costi e ricavi per smaltimento e recupero dei materiali riciclabili nonché la qualità ed efficacia del servizio e le prospettive future. In particolare alcuni soci rilevano numerose segnalazioni inerenti la difficoltà di mettersi in contatto con l'azienda per le problematiche relative al servizio. Da parte dell'azienda si

**LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI ASSEMBLEE**

evidenza che il centralino utenza è stato recentemente potenziato con risorse interne e supporto esterno e che si sta ulteriormente intervenendo per garantire un riscontro adeguato all'utenza. Alle ore 17.40 esce il sindaco di Altavilla Vicentina. Sono pertanto complessivamente rappresentate n. 11.710 azioni su n. 13.310 rappresentanti l'intero capitale sociale. L'assemblea così costituita rimane validamente costituita ed atta a deliberare. Dopo aver dato adeguato riscontro alle osservazioni formulate e non essendoci ulteriori richieste, il Presidente chiede all'assemblea di procedere all'approvazione del bilancio 2020 e dei documenti ad esso correlati. L'assemblea, con voto palese per alzata di mano, con l'astensione del comune di Bolzano Vicentino e voto favorevole dei restanti soci presenti,

**DELIBERA**

- a. di approvare la relazione del Presidente;
- b. di approvare il bilancio e i relativi documenti correlati così come proposti dall'amministratore unico;
- c. di approvare con la destinazione dell'utile di esercizio 2020 pari ad € 90.727 come segue:
  - € 4.536,35 pari al 5% a fondo riserva legale
  - € 86.190,65 a riserva straordinaria.

**2. Approvazione budget e piano degli investimenti anno 2020 e documenti correlati ai sensi dell'art. 18 dello Statuto;**

Riprende quindi la parola il Presidente che invita il direttore generale ad esporre il budget 2021. Si tratta di un documento che accompagna anche i piani economico finanziari dei comuni per il 2021 a comprova dell'equilibrio della gestione. Non essendoci richieste di chiarimento in merito, il Presidente chiede all'assemblea di procedere all'approvazione del budget 2021. L'assemblea, con voto palese per alzata di mano, con l'astensione del comune di Bolzano Vicentino e voto favorevole dei restanti soci presenti,

**DELIBERA**

a. di approvare il budget 2021  
Il presidente invita la responsabile amministrativa Gregori ad illustrare la situazione dei mutui erogati all'azienda dal parte del sistema bancario. Il totale erogato dal 2017 è pari a circa 5,4 M€, di cui 3M€ per la realizzazione degli ecocentri. Quindi il direttore espone il piano degli investimenti che è stato redatto per il biennio 2021/2022 anziché per un solo anno in quanto l'approvazione a giugno non consente di effettuare gli investimenti con sufficiente programmazione e rapidità di esecuzione. Ciò è dovuto ai tempi necessari alle procedure di gara e ai tempi di fornitura che si stanno sempre più allungando a causa delle crescenti difficoltà di reperimento delle materie prime. Il rispetto della programmazione degli investimenti assume importanza anche in relazione al fatto che parte degli stessi è agevolata specifiche agevolazioni fiscali (es. Industria 4.0). Il piano degli investimenti 2021/22 prevede sia interventi sui mezzi di raccolta e spazzamento, al fine di mantenere il tasso l'efficienza della flotta, sia interventi sulla logistica di stoccaggio e trasporto dagli ecocentri agli impianti di destinazione, al fine di razionalizzare e migliorare l'efficienza e flessibilità di servizio di tale attività per i rifiuti carta e multimateriale leggero, finora svolta mediante fornitori esterni. L'acquisto di tali attrezzature potrà per buona parte beneficiare delle agevolazioni fiscali di cui sopra. Interviene il consulente Corradin che evidenzia come tale livello di investimento sia sostenibile dal bilancio societario. Infine il presidente informa che tali interventi saranno finanziati mediante mutuo chirografario o leasing, in ragione della convenienza economica e fiscale di questi strumenti. Ulteriori investimenti (quali ad esempio ecocentri o piattaforme di stoccaggio) dovranno essere opportunamente valutati e approvati anche in relazione all'equilibrio patrimoniale ed economico dell'azienda.

Non essendoci richieste di chiarimento in merito, il Presidente chiede all'assemblea di procedere all'approvazione del piano investimenti 2021-2022 e della relativa modalità di finanziamento. L'assemblea, con voto palese per alzata di mano, all'unanimità,

**DELIBERA**

**LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI ASSEMBLEE**

a. di approvare il piano investimenti 2021-2022 e la relativa modalità di finanziamento mediante mutuo chirografario o leasing.

Il presidente, con il consenso unanime dell'assemblea, determina di anticipare al punto 3 la trattazione di uno specifico argomento del punto "Varie ed eventuali"

**3. Varie ed eventuali (a)**

- a. Riduzioni TARI: Il presidente dà la parola al sindaco di Sandrigo che informa in merito ai contatti avvenuti fra alcuni uffici tributi dei comuni soci in merito all'utilizzo dei fondi messi a disposizione dal governo per la riduzione della TARI. Interviene quindi il direttore generale evidenziando che, a causa delle diverse interpretazioni e strutture dei piani finanziari e tariffari non è stato possibile definire una modalità unica di applicazione di tali riduzioni. Si rileva altresì il problema legato ai tempi di riconoscimento di tali riduzioni all'utenza in quanto Soraris ha già provveduto ad emettere per tutti i comuni a tariffa le fatture in acconto sulla base delle tariffe 2020. La prossima emissione a conguaglio 2021/anticipo 2022 è prevista tra febbraio e aprile 2022, pertanto in quella sede potranno essere riconosciute le riduzioni accordate. L'azienda, di concerto con gli uffici comunali, sta valutando una soluzione che potrebbe comportare la sospensione del pagamento della seconda rata, con rinvio della scadenza in concomitanza alla successiva fattura.

Alle ore 18.40 escono i rappresentanti dei comuni di Bressanvido, Dueville, Grumolo delle Abbadesse, Grisignano di Zocco, Longare, Montecchio Precalcino, Montegalda, Montegaldella e Torri di Quartesolo. Sono pertanto complessivamente rappresentate n. 4.510 azioni su n. 13.310 costituenti l'intero capitale sociale. L'assemblea così costituita non è validamente costituita ai sensi dello statuto societario, tuttavia il presidente determina di trattare brevemente, con il consenso dei soci presenti, l'ultimo punto all'ordine del giorno avendo solo carattere informativo e non richiedendo specifica deliberazione.

**4. Comunicazioni inerenti i rapporti con il consiglio di bacino rifiuti e con gli altri gestori pubblici;**

Il presidente informa che è in corso di definizione un parere richiesto allo studio legale "Caia" di Bologna relativamente alle richieste che provengono dal consiglio di bacino. Tale parere è stato commissionato dai cinque gestori del servizio a partecipazione pubblica; una volta redatto il parere definitivo, sarà avviato un confronto in merito con il consiglio di bacino.

Soraris ha altresì avviato un progetto di collaborazione con gli altri gestori pubblici del bacino con affidamento *in house* (Agnò Chiampo Ambiente e Alto Vicentino Ambiente) per valutazioni di interventi comuni nell'ambito della logistica a valle della raccolta differenziata dei materiali riciclabili (carta, vetro, multimateriale leggero, legno). La prima fase dell'analisi ha evidenziato l'opportunità di realizzare un impianto di stoccaggio, raggruppamento e selezione comune. Le tre società hanno pattuito di condividere reciprocamente eventuali opportunità di investimento che potrebbero emergere nel territorio.

**5. Varie ed eventuali (b)**

- a. Assicurazioni impianti rischio incendio/atti vandalici: il presidente informa che, nonostante i tentativi effettuati, non sono state ancora reperite sul mercato assicurativo idonee polizze a copertura del rischio di incendio / atti vandalici negli ecocentri e nella stazione di travaso. L'azienda proseguirà ulteriormente in tale ricerca.

Non essendoci altri argomenti da discutere e deliberare e nessun'altra richiesta, il Presidente dichiara conclusa la seduta alle ore 18.50.

Il Segretario  
(Damiano Lupato)

Il Presidente  
(Roberto Blasich)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

SORARIS S.P.A.

Reg. Imp. 00857440242  
Rea VI171172

## SORARIS S.P.A.

Sede in VIA GALVANI, 30/32 -36066 SANDRIGO (VI) Capitale sociale Euro 703.840,00 i.v.

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 90.727.

#### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della raccolta, trasporto, recupero e smaltimento di rifiuti urbani, nonché di gestione e riscossione della relativa tariffa.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede principale di Sandrigo e nelle sedi secondarie nel territorio dei comuni serviti.

Sotto il profilo giuridico la società Soraris Spa non controlla direttamente e indirettamente alcuna società partecipata.

La società inoltre detiene una partecipazione nella società Autoparco di Sandrigo Scarl (valore quota bilancio pari al 0,55%). La partecipazione è funzionale all'esercizio dell'attività di Soraris SpA, in quanto si utilizza l'ampio autoparco attiguo alla sede della società per il parcheggio di parte dei mezzi aziendali.

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5, e dell'art. 2497-ter, si segnala che la società non è soggetta alla direzione o al coordinamento di altre società; invero l'attività dell'amministrazione della società è necessariamente diretta al soddisfacimento di interessi pubblici per cui si rileva la necessità di agire conformemente ai canoni di trasparenza, tempestività, ragionevolezza e proporzionalità. La società è soggetta al "controllo analogo" in quanto titolare di affidamento diretto di contratti pubblici; l'art. 16 e l'art. 2 comma 1, lettera c) del T.U. in materia di società a partecipazione pubblica confermano che il controllo analogo è definito come un'influenza determinante sugli obiettivi strategici e sulle decisioni significative della società partecipata anche in deroga alla disciplina civilistica di cui agli art. 2380-bis e 2409-novies. L'obbligo di pubblicità di cui all'art. 2497-bis del codice civile è richiamato all'art. 22 del T.U. in materia di società a partecipazione pubblica.

#### **Organizzazione e gestione della società (art. 6, comma 4, D.Lgs. 175/2016)**

- mercato di riferimento: la società opera nel settore dei rifiuti solidi urbani, come meglio specificato al primo paragrafo.

- assetto proprietario: la società al 31.12.2020 era partecipata al 100% da 16 Comuni con 800 azioni ciascuno e da un Comune con 480 azioni.

- corporate governance: il modello di Governo Societario adottato per l'amministrazione ed il controllo è il "sistema tradizionale" composta da un Amministratore Unico di cui agli art. 2380-bis e seguenti del codice civile, dal Collegio sindacale di cui agli art. 2397 e seguenti del codice civile, e da un revisore legale dei conti di cui agli art. 2409-bis e seguenti del codice civile; l'obiettivo è quello di garantire il corretto funzionamento della società nonché la valorizzazione dell'affidabilità dei suoi servizi.

- analisi economica: la società in tutti gli esercizi ha realizzato un margine operativo lordo positivo; è doveroso precisare che, sebbene l'aspetto reddituale non ricopra un ruolo primario, l'equilibrio economico-finanziario rappresenta condizione necessaria per la continuità aziendale (going concern). Tuttavia i meri rendiconti economici e finanziari non permettono un'analisi esaustiva delle attività svolte, tenuto conto che i servizi erogati dalla società risultano funzionali all'attuazione di servizi pubblici; la finalità della società non è

SORARIS S.P.A.

meramente il profitto, inteso in senso strettamente numerico, ma altresì riuscire a garantire servizi con criteri di efficienza ed efficacia.

- rischi ed incertezze a cui è esposta la società: la società non risulta esposta a particolari rischi od incertezze, se non generici rischi di mercato e finanziari; più precisamente la società:

- realizzando una consistente quota del proprio fatturato con i Comuni soci non è esposta particolari rischi. Si evidenzia tuttavia che le condizioni di mercato del settore (accesso agli impianti di recupero/smaltimento e relativi oneri), sono soggette ad ampie periodiche e significative fluttuazioni, che devono essere recepite nelle tariffe applicate all'utenza, garantendo il 100% della copertura dei costi. L'avvio della potestà regolatoria dell'autorità di settore ARERA a partire dall'esercizio 2020 influenza in maniera sostanziale il contesto di settore, soprattutto per quanto riguarda la modalità di definizione della tariffa all'utenza e la definizione degli standard minimi di qualità del servizio. Ai sensi della legge 4 agosto 2017 n. 124 nota come "Legge annuale per il mercato e la concorrenza" si evidenzia che i servizi nei confronti dei Soci vengono erogati con professionalità ed a normali condizioni di mercato;
- gode ad oggi di un buon grado di rating da parte del sistema bancario e quindi non è esposta a particolari rischi di revoca degli affidamenti in essere;
- grazie all'affidabilità di cui al punto precedente, ed alle condizioni generali non è gravata da tassi di interesse particolarmente rilevanti;

- informativa sull'ambiente: l'impegno sui temi di responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della società, orientati alla tutela ambientale e più in generale all'attenzione posta al rispetto del contesto ambientale e del territorio; nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva né sono state inflitte pene definitive per reati o danni ambientali. La vostra società, a seguito dell'audit periodico dell'ente certificatore, ha mantenuto le seguenti certificazioni: "qualità UNI EN ISO 9001-2015" e "ambiente UNI EN ISO 14000-2015"

- informazioni sulla gestione del personale: la crescita e la valorizzazione professionale dei dipendenti, quale fattore determinante per l'evoluzione e lo sviluppo delle proprie attività, rimane uno degli obiettivi primari della società; l'elevato livello delle competenze e delle conoscenze acquisite, nonché l'impegno, la flessibilità, la dedizione nei compiti assegnati e la ricerca quotidiana dell'eccellenza nel proprio lavoro, sono patrimonio prezioso che si intende preservare ed incrementare; nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro né si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro unico; nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing; nel corso dell'esercizio la società ha mantenuto gli standard organizzativi e tecnici volti a garantire la sicurezza del personale;

- strumenti di governo societario: fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, la società, tenuto conto delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, ha adottato regolamenti interni di governo:

- regolamento per la disciplina e l'accesso al lavoro;
- regolamento spese per sponsorizzazioni, erogazioni liberali, rappresentanza e comunicazione;
- regolamento interno del personale
- regolamento per l'istituzione e la gestione di un Albo dei Fornitori, contenente elenchi ufficiali di venditori di beni, prestatori di servizi ed esecutori di lavori

In merito alle procedure di acquisto di lavori, servizi e forniture Soraris SpA, in qualità di società pubblica con affidamenti in house da parte dei comuni soci, è soggetta al codice appalti pubblici (Dlgs 50/2016 e s.m.i) e opera mediante le procedure definite dalla piattaforma digitale condivisa con il consorzio Viveracqua, che raggruppa alcune partecipate pubbliche del settore idrico e ambientale.

- modello organizzativo ex D.Lgs. 231/2001: la società si è dotata di un modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/201 (MOG) per le aree ambiente, sicurezza sul lavoro, amministrazione e acquisti/appalti; tale modello ha l'obiettivo di rappresentare il sistema delle regole operative e comportamentali che disciplinano l'attività della società, nonché gli ulteriori elementi di controllo di cui la società si è dotata al fine di prevenire la commissione delle diverse tipologie di reati contemplate dal decreto. Il MOG copre tutte le aree aziendali a rischio integrandosi con il sistema previsto dalla normativa su anticorruzione e trasparenza ex legge 190/2012 e Dlgs 33/2013, obbligatorio per le società a controllo pubblico;

SORARIS S.P.A.

- adeguato assetto organizzativo D.L. 12/01/2019 n. 14: in conformità dell'art. 3 del D.L. 12.01.2019 n. 14 prevedente l'obbligo di dotarsi di un adeguato assetto organizzativo idoneo a rilevare tempestivamente lo stato di crisi ed assumere senza indugio le iniziative necessarie e farvi fronte, la società si è dotata di idonee procedure di analisi, programmazione e controllo al fine di prevenire eventuali situazioni di possibile crisi. A riguardo il punto in analisi, si rinvia per il dettaglio alla apposita relazione predisposta ai sensi e per gli effetti dell'art. 6 del D.Lgs. 175/2016.

### **Andamento della gestione**

#### **Andamento economico generale**

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

#### **Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società**

L'anno 2020 è stato pesantemente influenzato dalla pandemia da SARS-Covid19, per fronteggiare la quale le autorità hanno imposto norme che hanno pesantemente influenzato i comportamenti collettivi e conseguentemente anche la produzione di rifiuti. Nello specifico:

- 1) sulla base delle direttive dell'Istituto Superiore di Sanità, le utenze interessate dalla pandemia o in quarantena hanno dovuto sospendere la raccolta differenziata dei rifiuti e conferire tutte le frazioni nel rifiuto indifferenziato. Per un'organizzazione di raccolta come quella adottata da Soraris, caratterizzata da raccolta differenziata spinta in modalità domiciliare con frequenze di raccolta ogni due o tre settimane, ciò ha comportato una complessa definizione di turni di raccolta integrativi con frequenza settimanale dedicati alle utenze interessate, il cui elenco varia di settimana in settimana;
- 2) Buona parte delle utenze non domestiche hanno dovuto sospendere o ridurre molto l'attività per buona parte dell'anno, con conseguente riduzione del flusso di rifiuti da utenze non domestica e applicazione delle riduzioni previste da ARERA e/o dai singoli comuni;
- 3) Il prolungato periodo di chiusura e coprifuoco ha comportato un aumento della produzione delle utenze domestiche, con necessità di parziali ritardature dei servizi dedicati.

Per quanto riguarda i dati numerici, si evidenzia che la quantità totale di rifiuti raccolta ha subito un lieve aumento di circa il 1,2%. In termini assoluti, i maggiori aumenti hanno interessato i rifiuti FORSU, ingombrante, vetro, multimateriale, legno, carta e RAEE (+ 11.73 t complessivamente). In termini relativi si sono registrati aumenti di materiali ferrosi (+12,5%, incluse raccolte associazioni volontariato), pile (+17%), vernici inchiostri adesivi (+25%), imballaggi T e/o F (+9,5%) indumenti (+17%), batterie auto (+177%), olio vegetale (+11,5%) e pesticidi (+51%).

Stabili o in lieve calo le quantità di verde, bombolette spray, toner, inerti. In sensibile calo le quantità di di secco non riciclabile complessivo (-4%), pneumatici (-32%), medicinali (-12%), olio minerale (-12%) e spazzamento stradale (-24%), quest'ultimo dato legato a fattori stagionali e alla riduzione delle ore di spazzamento complessive.

L'indice di raccolta differenziata complessiva (calcolato sulla base del metodo ARPAV / DGRV 288/14, quale media ponderata sulle quantità di rifiuti prodotti) si attesta al 79,00% rispetto al 78,14% del 2018. Si registra tuttavia che su 15 Comuni su 17 totali nell'ambito Soraris viene superato il 76%, obiettivo regionale Veneto per il 2020.

Per consolidare il positivo andamento sono proseguite diverse iniziative iniziate negli ultimi anni: piano di formazione specifica per gli studenti delle Scuole Primarie, proseguito anche in periodo di pandemia, estensione sistema tariffario (che ha interessato 13 comuni nel 2020 e sarà esteso a 16 su 18 nel 2021) e

SORARIS S.P.A.

attività a regime dei nuovi centri comunali di raccolta

Nel corso del 2020, considerate le criticità del settore, è proseguito il monitoraggio della qualità dei materiali raccolti. Si evidenzia che il mantenimento dei contenuti livello di frazione estranea nel rifiuto umido nell'anno 2020 ha consentito di contenere l'onere relativo a tale smaltimento, passato da € 84.197 nel 2019 a € 29.891 nel 2020. Per quanto riguarda invece il multimateriale leggero, i valori medi della frazione estranea si sono mantenuti inferiori ai limiti previsti dagli accordi contrattuali.

La logistica di raccolta e trasporto dei materiali riciclabili, particolarmente carta e multimateriale leggero, è stata fortemente influenzata dal ridimensionamento e poi dall'improvviso arresto dell'impianto SIT situato di fronte alla sede aziendale, a causa di un incendio avvenuto nel mese di maggio 2020. A partire da tale data Soraris non ha più potuto utilizzare tale sito per il raggruppamento dei carichi di raccolta al fine dell'invio alle piattaforme di selezione. Si sono dovuti individuare nuovi siti autorizzati più distanti dalla sede, con conseguente aggravio dei costi di trasporto e di deposito (Isola Futura ad Arcugnano per carta e multimateriale leggero, Gallo Carta a Grantorto (PD) per la carta con il mantenimento della piattaforma Elite Ambiente a Grisignano di Zocco sempre per la carta).

A fine anno 2020 il Comune di Castegnero, in esecuzione di precedente delibera assembleare, ha sottoscritto e versato una nuova quota di azioni, detenendo attualmente 480 azioni della società.

Con delibera assembleare del 09/12/2020 (atto notaio Loretto, rep. 13312 racc. 105551) risulta essere stato deliberato un aumento di capitale sociale per € 42.400,00 a favore del Comune di Bolzano Vicentino che in data 26/01/2021 ha versato € 5.613,30, pari a 30 azioni.

Si segnala in fine che l'autorità di regolazione ARERA ha recentemente pubblicato un documento di consultazione relativo a qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani, a seguito del quale sarà emanato un provvedimento regolatorio specifico. Conseguentemente dovranno essere riorganizzate le procedure aziendali nonché l'attuale 'Carta dei Servizi' predisposta già dal 2004 e rivista nel 2011.

#### **Comportamento della concorrenza**

La società può partecipare a gare d'appalto esterne, ma deve mantenere almeno l'80% del fatturato con i soci e ciò per effetto dell'affidamento diretto del servizio da parte dei Comuni soci. Pertanto i rapporti con le società concorrenti non risultano pregiudicati da alcuna conflittualità; anzi la società è rispettata ed è la stessa concorrenza ad offrire la propria collaborazione in alcuni settori di nicchia.

#### **Clima sociale, politico e sindacale**

L'aspetto sindacale interno è positivo, nel senso che i motivi di conflittualità sono limitati e non viene a mancare generalmente la collaborazione del personale (nella misura dettata dai ruoli di competenza). L'accordo integrativo di secondo livello per il triennio 2020-2022, stipulato con le organizzazioni sindacali in data 15 novembre 2020, riprende, aggiornandoli alla luce dell'evoluzione del contesto, lo schema alla base dell'accordo relativo al precedente triennio. In particolare vengono valutati parametri quali la presenza in servizio, la riduzione dei costi di manutenzione, il rispetto delle norme interne di qualità e sicurezza, la riduzione di sinistri e il miglioramento dell'indice di raccolta differenziata. E' stata inoltre definita una componente, relativa alla sola annualità 2020, a favore del personale operativo per il maggiore impegno nel periodo di pandemia, motivata dal sensibile incremento delle raccolte domiciliari.

Nel 2020 i risultati sono stati mediamente positivi, in particolare si conferma molto basso il tasso medio di assenza.

In definitiva, il clima in ambito sindacale può ritenersi buono.

#### **Andamento della gestione nei primi mesi dell'esercizio successivo**

Dopo la chiusura dell'esercizio si segnalano i seguenti punti:

- Avvio del servizio nel nuovo comune socio di Bolzano Vicentino che sarà portato a regime dal punto di vista operativo a partire dal mese di luglio 2021 e, relativamente alla tariffa corrispettiva, a partire da gennaio 2022;
- Avvio della tariffa corrispettiva nei comuni di Camisano Vicentino, Grumolo delle Abbadesse e Sandrigo.

SORARIS S.P.A.

### Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'esercizio trascorso è stato pesantemente condizionato dalla situazione emergenziale che ha sconvolto il Paese dal punto vista sociale ed economico, con continue limitazioni alla mobilità ed alla vita sociale delle persone che direttamente o indirettamente hanno ridotto i consumi.

Nel settore dei rifiuti urbani, a seguito delle importanti riduzioni di ricavi e aumenti costi relativamente al recupero e smaltimento dei materiali raccolti, nel corso del 2020 la situazione si è generalmente stabilizzata rispetto al precedente anno, anche se in base alle recenti gare d'appalto svolte si sono registrati aumenti sui costi di recupero in particolare su umido e legno. Si segnala che l'azienda necessita di migliorare la situazione logistica di raggruppamento e trasporto dei materiali agli impianti finali di recupero, in quanto dopo l'incendio che ha bloccato l'attività dell'impianto SIT situato di fronte alla sede aziendale sono generalmente incrementati i costi di trasporto e deposito ai siti alternativi individuati, in particolare per quanto riguarda carta e multimateriale leggero.

### Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	12.611.074	11.873.454	11.219.174
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	526.174	424.633	151.056
Reddito operativo (Ebit)	215.807	195.197	138.439
Utile (perdita) d'esercizio	90.727	77.945	74.235
Attività fisse	6.390.469	7.391.107	4.153.954
Patrimonio netto complessivo	3.117.326	3.000.076	2.232.563
Posizione finanziaria netta	(5.926.996)	(3.966.616)	(1.619.872)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	12.611.074	11.873.454	11.219.174
margine operativo lordo	526.174	424.633	151.056
Risultato prima delle imposte	122.433	131.788	71.108

I **ricavi** sono aumentati a € 12.611.074 per effetto dell'incremento dei servizi ai soci e degli oneri legati alla raccolta, trasporto e recupero/smaltimento dei materiali. In merito all'andamento dei mercati, si rimanda a quanto sopra indicato in riferimento ai costi.

I **costi di produzione** sono aumentati a € 12.395.267, aumento dovuto all'acquisto delle materie e strutture per € 337.530, dei costi per servizi per € 7.115.421, anche dovuto al maggior costo per la selezione del materiale riciclato, del costo di godimento di beni di terzi per € 179.430, dei costi per il personale per complessivi € 3.630.890, agli ammortamenti e svalutazioni per € 783.039, alla variazione delle rimanenze per € 28.622; e dagli oneri di gestione per € 320.335.

La svalutazione dei crediti ha interessato sia l'area civilista che fiscale con l'accantonamento dello 0,5% dei crediti verso clienti e utenti commerciali alla data del 31.12.2020, mentre per quanto riguarda la gestione dei crediti in coattiva, in virtù dell'esigibilità a costo tariffario delle sole perdite su crediti annualmente maturate a fronte della comunicazione del discarico fornita dal concessionario alla riscossione, si è provveduto a rilevare a conto economico i crediti in coattiva non recuperabili come comunicatoci dallo stesso concessionario. Il fondo svalutazione crediti è stato quindi oggetto di incremento per complessivi € 4.255.

Il totale del fondo per svalutazione su crediti alla chiusura dell'esercizio è di € 149.258.

Gli **oneri finanziari** ammontano ad € 94.439. In questa voce si evidenzia un aumento degli interessi passivi su finanziamenti in quanto la fatturazione all'utenza è avvenuta solamente a partire dall'autunno, a causa delle difficoltà di applicazione del nuovo metodo tariffario MTR e della pandemia. Ciò ha causato

SORARIS S.P.A.

un'esposizione finanziaria a breve termine che è durata per buona parte dell'anno e il conseguente aumento degli interessi passivi.

**Personale:** i costi del personale sono di € 3.630.890, di cui: € 2.617.326 per autisti, € 149.602 per personale temporaneo, € 719.698 per impiegati, € 128.075 per il dirigente e € 16.189 per visite mediche e oneri vari. Tenuto conto di 5 operatori cessati, di 9 operatori assunti, di 2 impiegati cessati e di 6 impiegati assunti, il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2020 è di 72 unità.

Il costo medio degli autisti e degli impiegati è di euro 46.348 annuo/ciascuno; il costo medio dei 55 autisti, comprensivo del Tfr e delle altre spese, è di euro 47.588 annuo/ciascuno; il costo medio dei 17 impiegati, comprensivo del Tfr e delle altre spese, è di euro 42.335 annuo/ciascuno.

Le ore complessivamente lavorate dalla totalità degli autisti e degli impiegati sono state 107.007,25 (autisti 79.806,26, impiegati 27.200,99).

Gli **Investimenti 2020** ammontano in totale ad € 538.585,29 di cui € 365.832,48 per l'acquisto e la manutenzione straordinaria di autoveicoli industriali. Si registra che nel corso dell'anno sono stati ceduti due automezzi per un totale di € 2.709,27 e un impianto di comunicazione per € 139,00.

Durante l'anno sono stati investiti complessivamente € 67.102,08 per la realizzazione/ristrutturazione degli ecocentri comunali, € 53.990,58 dei quali per l'ecocentro di Monticello/Dueville e i restanti € 13.111,50 per gli ecocentri di Caldogno, Altavilla, Montecchio Precalcino e Isola Vicentina.

**Crediti e risconti:** a fine anno si registrano crediti per € 8.186.446,07, in particolare crediti verso clienti per € 8.065.181 (al netto del fondo svalutazione), di cui crediti verso clienti in coattiva per € 1.113.682 (al netto del fondo svalutazione) e crediti per fatture da emettere per € 1.948.515. I crediti tributari si quantificano per € 76.167,40, e altri crediti per € 45.098; i ratei e risconti attivi sono annotati per € 248.804.

I crediti verso clienti per complessivi 6.951.499 sono suddivisi in € 5.152.242 per fatture emesse, € 1.948.515 per fatture da emettere e (€ 149.258) per fondo svalutazione. L'incremento del fondo svalutazione crediti rispetto lo scorso anno è pari ad € 4.255.

**Indebitamento:** a fine anno si registrano debiti di € 11.371.285; in particolare: i debiti verso banche ammontano ad € 7.216.060 di cui euro € 4.873.453 per mutui e finanziamenti, i debiti verso altri finanziatori ammontano ad € 0, i debiti verso fornitori ammontano ad € 2.281.659, i debiti tributari sono di € 107.528, i debiti verso enti previdenziali sono € 221.710, altri debiti ammontano ad € 1.544.328.

I debiti verso fornitori sono suddivisi in € 1.710.112 per fatture ricevute ed € 571.547 per fatture da ricevere; il decremento rispetto all'anno precedente è di € 231.969.

Il debito corrente verso banche di € 2.634.669 è dovuto agli anticipi di fatture verso clienti e di ruoli verso utenti, la liquidità disponibile alla fine dell'esercizio di € 1.289.064 è dovuta ai trasferimenti di Abaco per incasso dei ruoli che non sono ancora stati compensati con gli stessi anticipi.

**Risultato d' esercizio:** Il risultato prima delle imposte pari ad euro 122.433 risulta in linea con l'annualità precedente. L'utile dell'esercizio è di euro 90.727 risulta superiore rispetto all'annualità precedente.

In merito alla valutazione della continuità aziendale si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 non essendone ricorsi i presupposti nel bilancio precedente.

Come previsto dal comma 2 dell'articolo 38-quater, è possibile applicare la deroga poiché nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020 perché esisteva la continuità;

#### **Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

SORARIS S.P.A.

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	12.143.336	11.494.074	649.262
Costi esterni	7.986.272	7.634.573	351.699
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>4.157.064</b>	<b>3.859.501</b>	<b>297.563</b>
Costo del lavoro	3.630.890	3.434.868	196.022
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>526.174</b>	<b>424.633</b>	<b>101.541</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	778.105	608.816	169.289
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(251.931)</b>	<b>(184.183)</b>	<b>(67.748)</b>
Proventi non caratteristici	467.738	379.380	88.358
Proventi e oneri finanziari	(93.374)	(63.409)	(29.965)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>122.433</b>	<b>131.788</b>	<b>(9.355)</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>122.433</b>	<b>131.788</b>	<b>(9.355)</b>
Imposte sul reddito	31.706	53.843	(22.137)
<b>Risultato netto</b>	<b>90.727</b>	<b>77.945</b>	<b>12.782</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ROE netto	0,03	0,03	0,03
ROE lordo	0,04	0,05	0,03
ROI	0,01	0,02	0,02
ROS	0,02	0,02	0,01

#### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	132.157	145.207	(13.050)
Immobilizzazioni materiali nette	5.113.938	5.335.901	(221.963)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.144.374	1.909.999	(765.625)
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>6.390.469</b>	<b>7.391.107</b>	<b>(1.000.638)</b>
Rimanenze di magazzino	107.555	136.176	(28.621)
Crediti verso Clienti	6.951.499	3.711.722	3.239.777
Altri crediti	92.200	201.940	(109.740)
Ratei e risconti attivi	248.804	222.318	26.486
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>7.400.058</b>	<b>4.272.156</b>	<b>3.127.902</b>
Debiti verso fornitori	2.281.659	2.513.628	(231.969)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	329.238	330.610	(1.372)
Altri debiti	1.533.107	1.123.001	410.106
Ratei e risconti passivi	61.113	27.420	33.693
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>4.205.117</b>	<b>3.994.659</b>	<b>210.458</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>3.194.941</b>	<b>277.497</b>	<b>2.917.444</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	499.867	521.767	(21.900)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	41.221	180.145	(138.924)
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>541.088</b>	<b>701.912</b>	<b>(160.824)</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>9.044.322</b>	<b>6.966.692</b>	<b>2.077.630</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

SORARIS S.P.A.

Patrimonio netto	(3.117.326)	(3.000.076)	(117.250)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(4.581.391)	(3.136.444)	(1.444.947)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.345.605)	(830.172)	(515.433)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(9.044.322)</b>	<b>(6.966.692)</b>	<b>(2.077.630)</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge un peggioramento della posizione finanziaria netta sia breve che a medio lungo periodo, dettata principalmente dall'elevato squilibrio temporale tra le tempistiche di erogazione del servizio, con sostenimento dei relativi e connessi costi di erogazione e le tempistiche medie di incasso dei crediti dettati in particolare dalle scadenze di pagamento per servizi esternalizzati previste dai singoli Comuni azionisti, troppo elevati rispetto alle capacità patrimoniali e finanziarie della società, che necessariamente deve ricorrere all'indebitamento e quindi al capitale di terzi; con aggravio degli oneri finanziari connessi al ricorso all'indebitamento e conseguente con maggior incidenza degli stessi sul risultato economico di gestione; il tutto in una situazione economica in cui i costi per l'erogazione dei servizi sono sempre in continuo aumento.

Se da un lato vi sono delle difficoltà nella riduzione dei costi per l'erogazione dei servizi, dall'altro accorciando le tempistiche medie di incasso dei crediti, si avrebbe una probabile riduzione degli oneri finanziari riducendo il ricorso al capitale di terzi.

Tale situazione si dovrebbe concretizzare tra il 2021 e il 2022 essendo cambiate le politiche di incasso della società che provvederà all'emissione non solo di fatture a saldo ma anche di acconti in corso d'anno.

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Margine primario di struttura	(3.273.143)	(4.391.031)	(1.890.461)
Quoziente primario di struttura	0,49	0,41	0,54
Margine secondario di struttura	1.849.336	(552.675)	751.051
Quoziente secondario di struttura	1,29	0,93	1,18

#### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	1.288.757	1.203.735	85.022
Denaro e altri valori in cassa	307	260	47
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.289.064</b>	<b>1.203.995</b>	<b>85.069</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	2.634.669	2.034.167	600.502
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>2.634.669</b>	<b>2.034.167</b>	<b>600.502</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve</b>	<b>(1.345.605)</b>	<b>(830.172)</b>	<b>(515.433)</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

SORARIS S.P.A.

**termine**

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	4.581.391	3.136.444	1.444.947
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(4.581.391)</b>	<b>(3.136.444)</b>	<b>(1.444.947)</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(5.926.996)</b>	<b>(3.966.616)</b>	<b>(1.960.380)</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	1,25	0,88	1,17
Liquidità secondaria	1,27	0,91	1,21
Indebitamento	3,81	3,22	2,69
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,28	0,90	1,15

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,25. La situazione finanziaria della società è tendenzialmente buona in quanto l'indice risulta superiore ad 1.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,27. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 3,81, in aumento rispetto al precedente esercizio. L'ammontare dei debiti ha assunto dimensioni decisamente significative in funzione dei mezzi propri esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,28, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi non del tutto appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Al fine di ottenere una equilibrata situazione finanziaria è auspicabile l'incremento dei mezzi propri o l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine.

**Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

**Personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile. Nel corso dell'esercizio la nostra società ha continuato ad investire nella sicurezza degli operatori addetti ai servizi.

**Ambiente**

SORARIS S.P.A.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

#### Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	16.298
Impianti e macchinari	115.523
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	406.644

Gli investimenti per l'esercizio 2020 sono descritti nel piano investimenti già approvato dall'assemblea degli azionisti.

Le spese per l'acquisto di dispositivi di protezione e per la sanificazione in contrasto al COVID 19 ammontano rispettivamente a € 19.773,20 e € 21.605,38, per le quali è stato richiesto e ottenuto un credito di imposta di € 13.263,00.

#### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che nel corso del 2020 non sono state effettuate spese di ricerca e sviluppo.

#### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

Soraris detiene attualmente un'unica partecipazione con la società Autoparco di Sandrigo Scarl, la cui attività è funzionale alla propria in relazione alla necessità di parcheggio di un significativo numero di mezzi di raccolta nel sito adiacente alla sede sociale.

#### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non detiene direttamente o indirettamente azioni proprie o azioni di società controllanti, né ha effettuato acquisti o alienazioni di azioni proprie nel corso dell'esercizio.

#### Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti: debiti finanziari verso gli istituti bancari per € 7.216.060 di cui € 4.581.391 a lungo termine ed € 2.274.385 per anticipi su fatture emesse; di contro le disponibilità attive presso le banche sono di € 1.289.064

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

#### Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

L'ammontare delle attività in procedura coattiva a cura della società Abaco Srl è pari ad € 1.113.682, e si tratta di crediti verso utenti residenti nei comuni che avevano optato per l'esternalizzazione del servizio.

SORARIS S.P.A.

### **Rischio di liquidità**

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala quanto segue:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Poiché la società fronteggia il rischio di liquidità in base alle date di scadenza attese, queste sono basate su stime fatte dalla direzione aziendale che non differiscono dalle scadenze contrattuali.

### **Rischio di mercato**

Non sussistono effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione a rilevanti variabili di rischio di tasso, di cambio o di prezzo.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

La gestione della società, per il prossimo esercizio, prevede una continuità operativa dell'attività tipica. Nel corso del 2020 la Società ha assunto decisioni e sviluppato azioni di particolare significato. Si segnalano, in sintesi, le principali:

- aumento del capitale sociale con sottoscrizione (parziale) da parte del nuovo socio Comune di Castegnero nei termini del piano di sottoscrizione e versamento concordato;
- aumento del capitale sociale da parte del nuovo socio Comune di Bolzano Vicentino nei termini del piano di sottoscrizione e versamento concordato, avviato a partire da gennaio 2021 in corrispondenza dell'avvio della gestione Soraris in tale territorio;
- implementazione dell'esternalizzazione servizio nei comuni di Grisignano di Zocco e Montegaldella. Nel 2020 i Comuni esternalizzati con tariffa corrispettiva sono 13, mentre nel 2020 il sistema di esternalizzazione viene esteso anche ai comuni di Camisano Vicentino, Grumolo delle Abbadesse e Sandrigo;
- Nel corso del 2020, a seguito della sottoscrizione del protocollo d'intesa per la verifica delle potenziali sinergie con le altre aziende pubbliche del settore operanti nel medesimo territorio, è stata svolta una valutazione tecnico-economica di sistemi logistici e di recupero comuni per le frazioni di raccolta differenziata carta, multimateriale leggero, vetro e legno. L'analisi è stata ultimata nei primi mesi del 2021, evidenziando potenziali benefici in caso di gestione comune che interessi buona parte del bacino "Vicenza";

Per il 2021 si evidenziano alcuni punti di particolare attenzione:

- Costi e ricavi di recupero/smaltimento: le criticità nelle diverse filiere di recupero e smaltimento dei rifiuti permangono, anche se con segnali contrastanti a causa dell'aumento generalizzato delle materie prime che ha segnato i primi mesi del 2021;
- Sistemi logistici a supporto raccolte differenziate: la chiusura dell'impianto SIT a maggio 2020 ha reso più complessa e costosa la logistica a valle della raccolta differenziata di carta e multimateriale (trasporti e depositi). La società sta valutando le possibili azioni al fine di migliorare l'efficienza di tali processi;
- Accordi sindacali: è stato siglato l'accordo aziendale di II livello per il periodo 2020-2022 improntato a parametri di efficienza sulla base dello schema già collaudato. Nei primi mesi del 2021 è stato altresì siglato l'accordo per il lavoro da remoto (*smartworking*) ad uso di alcune figure impiegatizie;
- costi del personale: a seguito delle dimissioni del responsabile del servizio, la società ha dovuto riorganizzare l'ufficio servizi, prevedendo i seguenti ruoli:
  - o responsabile dei servizi di raccolta domiciliare, assunto ad aprile 2020, che sarà coadiuvato per la parte di programmazione e pianificazione da un ingegnere neolaureato assunto a maggio 2021;
  - o responsabile impianti (stazione di travaso ed ecocentri), assunto a novembre 2020

SORARIS S.P.A.

È stato altresì assegnato il ruolo di responsabile dei sistemi di gestione (qualità e ambiente) e responsabile dei sistemi di prevenzione e protezione (RSPP)

L'estensione della gestione della tariffa rifiuti in buona parte dei comuni soci ha richiesto l'assunzione di una nuova risorsa per l'ufficio amministrazione e tariffa con mansioni di front-office. A seguito dell'ingresso in società del comune di Bolzano Vicentino sono state assunte a tempo determinato due impiegate provenienti dalla società che gestiva il servizio in quel comune (Vicenza Nord Servizi), ai fini di una sostituzione maternità, della gestione del front-office tributo e del supporto al cambio di servizio nel comune di Bolzano Vicentino, che prevede l'attivazione della tariffa corrispettiva a partire dal 2022. L'ufficio amministrazione e tariffa è stato potenziato con l'assunzione di un neolaureato con funzioni di controllo di gestione e contabilità analitica, attività che devono essere implementate anche in funzione degli obblighi derivanti dalla regolazione di settore (ARERA), anche al fine di ridurre la dipendenza dalle consulenze esterne.

La gestione interna delle attività di calcolo, emissione e riscossione della tariffa corrispettiva ha richiesto anche un potenziamento del centralino utenza, mediante l'assunzione di una risorsa specifica. Tale supporto, considerato l'importante numero di contatti, verrà ulteriormente potenziato con risorse interne ed esterne nei periodi di picco (emissione fatture).

Anche l'ufficio acquisti verrà interessato da una parziale riorganizzazione, mediante spostamento di una risorsa ad altro ufficio e assunzione di un neolaureato, con l'obiettivo di ridurre l'arretrato delle procedure di appalto da svolgere;

- Lavori realizzazione nuovi ecocentri: a seguito delle richieste delle amministrazioni comunali interessate, è in corso la definizione dello studio di fattibilità per l'ecocentro di Camisano Vicentino e di Quinto Vicentino/Bolzano Vicentino (intercomunale);
- Avvicendamento appalto gestione ecocentri: a seguito dell'esito della gara d'appalto, a partire da febbraio 2021 la gestione di tutti gli ecocentri Soraris e del servizio di raccolta domiciliare ingombranti è stata affidata a Cooperativa Cristoforo che ha assunto il personale operativo proveniente dal precedente appaltatore come da previsioni normative;
- pandemia da COVID19: come già evidenziato nei paragrafi precedenti, tale evento ha influenzato pesantemente l'attività aziendale. In funzione di una auspicabile regressione, si è programmata una semplificazione dei turni di raccolta del secco non riciclabile dedicati alle utenze in quarantena, al fine di ridurre le risorse a ciò dedicate. Dal punto di vista operativo, la pandemia ha incrementato i flussi delle raccolte domiciliari domestiche e reso necessario un ampliamento degli orari dei centri di raccolta al fine di garantire il distanziamento sociale;
- Regolazione di settore ARERA: l'autorità di regolazione ARERA ha inciso profondamente nell'attività aziendale, modificando il sistema di definizione del Piano Economico Finanziario (PEF) a fini tariffari mediante il nuovo metodo MTR, del quale è appena stata pubblicata la revisione per il prossimo biennio. Dopo la pubblicazione di un documento di consultazione ad uso degli operatori, nei prossimi mesi è atteso un importante provvedimento in tema di qualità commerciale del servizio, cui dovranno attenersi le relative procedure aziendali;
- CONSIGLIO DI BACINO "VICENZA" PER LA GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI: il 2020 ha visto l'avvio dell'attività del consiglio di bacino, che ha promosso un maggiore coordinamento fra i diversi gestori del servizio di igiene ambientale nell'ambito del bacino, al fine di superare la frammentazione e giungere ad unificare la gestione. L'attività e gli obiettivi del consiglio di bacino sono a tutt'oggi oggetto di interlocuzione con gli attuali gestori e le amministrazioni comunali.

**Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008**

La Vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa.

**Rinvio dell'assemblea per l'approvazione del bilancio (art. 2364, comma 2, c.c.)**

La società, con delibera del n.3 del 12.03.2021 assunta dall'amministratore unico, è ricorsa alla possibilità di fruire del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'assemblea dei soci chiamata ad approvare il bilancio d'esercizio in osservanza delle misure di contenimento della pandemia da CORONAVIRUS.

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

*SORARIS S.P.A.*

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2020</b>	<b>Euro</b>	<b>90.727</b>
5% a riserva legale	Euro	4.536,35
a riserva straordinaria	Euro	86.190,65
a dividendo	Euro	0

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

L'Amministratore Unico  
Ing. Roberto Blasich

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

## **SORARIS SPA**

Sede legale: Via Galvani 30/32 - Sandrigo (VI)  
Iscritta al Registro Imprese di Vicenza  
C.F. e numero iscrizione: 00857440242  
Iscritta al R.E.A. di Vicenza n. 171172  
Capitale Sociale sottoscritto € 703.840 Interamente versato  
\*\*\*\*\*

### **RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

#### **Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020**

#### **Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

All'Assemblea dei Soci della società SORARIS SPA

#### **Premessa**

La sottoscritta dr.ssa Margherita Monti, nominata revisore legale dei conti con delibera dell'Assemblea dei Soci in data 26 giugno 2020, ha svolto le funzioni previste dal DLgs 27 gennaio 2010 n. 39 e riporta di seguito la propria relazione come previsto dall'art. 14 del decreto legislativo sopra menzionato.

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio al 31/12/2020**

#### **Giudizio**

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

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

#### **Elementi alla base del giudizio**

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

#### **Responsabilità degli Amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio.**

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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

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

**Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.**

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

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

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

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

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

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della SORARIS SPA al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

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

Vicenza, 4 giugno 2021

Il Revisore Legale dei Conti

*Dr.ssa Margherita Monti*



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

**SORARIS S.p.A.**

Sede in Via Galvani 30/32 - 36066 Sandrigo (VI)  
Capitale sociale Euro 703.840 i.v.  
Iscritta al Registro delle Imprese di Vicenza nr. 00857440242

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020  
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

Agli Azionisti di Soraris S.p.A.

**Premessa**

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c.  
La revisione legale è affidata al Revisore dott.ssa Margherita Monti.

**Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

**Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee degli azionisti ed alle riunioni convocate dall'Amministratore Unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informativi e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

**SORARIS S.P.A.**  
Codice fiscale: 00857440242

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.  
Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

**Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.  
I risultati della revisione legale del bilancio d'esercizio svolta dal Revisore dott.ssa Margherita Monti sono contenuti nella "Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio", di data 4 giugno 2021, relazione che contiene il seguente giudizio: "A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

**Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'Organo Amministrativo.  
Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Organo Amministrativo.

Vicenza (VI), 5 giugno 2021.

Il Collegio Sindacale:

Presidente Collegio Sindacale Antonella Barcaro

Sindaco Effettivo Silvia Borso

Sindaco Effettivo Giovanni Ferasin

