

ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

Dati Anagrafici	
Sede in	ASCOLI PICENO
Codice Fiscale	01765610447
Numero Rea	ASCOLI PICENO171608
P.I.	01765610447
Capitale Sociale Euro	20.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2022**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	3.279	3.528
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	605	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.382.727	1.498.027
5) Avviamento	0	750
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	526.989	51.754
7) Altre	3.043.932	3.206.154
Totale immobilizzazioni immateriali	4.957.532	4.760.213
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.783.964	1.854.895
2) Impianti e macchinario	619.803	708.821
3) Attrezzature industriali e commerciali	20.888	24.970
4) Altri beni	20.607	33.787
Totale immobilizzazioni materiali	2.445.262	2.622.473
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	7.402.794	7.382.686
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.533.150	1.445.686
Totale crediti verso clienti	2.533.150	1.445.686
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.308	18.202
Totale crediti tributari	6.308	18.202
5-ter) Imposte anticipate		
	22.879	22.785
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	78.382	45.999
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.217	0
Totale crediti verso altri	81.599	45.999
Totale crediti	2.643.936	1.532.672
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	294.394	128.824
3) Danaro e valori in cassa	699	902
Totale disponibilità liquide	295.093	129.726

Totale attivo circolante (C)	2.939.029	1.662.398
D) RATEI E RISCONTI	144.353	180.842
TOTALE ATTIVO	10.486.176	9.225.926

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.227	10.227
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	708.268	498.144
Varie altre riserve	2	3
Totale altre riserve	708.270	498.147
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	275.740	210.124
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.014.237	738.498
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	1.415.601	1.415.601
Totale fondi per rischi e oneri (B)	1.415.601	1.415.601
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	74.669	75.582
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	990.444	1.314.474
Esigibili oltre l'esercizio successivo	482.873	567.581
Totale debiti verso banche (4)	1.473.317	1.882.055
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.816.064	3.245.242
Esigibili oltre l'esercizio successivo	78.638	1.253.175
Totale debiti verso fornitori (7)	5.894.702	4.498.417
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	127.433	110.910
Totale debiti tributari (12)	127.433	110.910
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	150.522	161.303
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	150.522	161.303
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	327.372	332.314
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.054	2.054
Totale altri debiti (14)	329.426	334.368
Totale debiti (D)	7.975.400	6.987.053
E) RATEI E RISCONTI	6.269	9.192
TOTALE PASSIVO	10.486.176	9.225.926

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.559.192	13.197.964
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	12.750	21.671
Altri	2.782.150	2.700.934
Totale altri ricavi e proventi	2.794.900	2.722.605
Totale valore della produzione	17.354.092	15.920.569
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	172.289	178.749
7) Per servizi	13.421.283	11.937.963
8) Per godimento di beni di terzi	1.632	9.753
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.923.877	1.964.560
b) Oneri sociali	676.827	696.521
c) Trattamento di fine rapporto	135.640	158.213
Totale costi per il personale	2.736.344	2.819.294
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	284.643	284.514
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	185.583	186.424
Totale ammortamenti e svalutazioni	470.226	470.938
14) Oneri diversi di gestione	91.190	189.614
Totale costi della produzione	16.892.964	15.606.311
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	461.128	314.258
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	53	41.338
Totale proventi diversi dai precedenti	53	41.338
Totale altri proventi finanziari	53	41.338
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	65.323	57.934
Totale interessi e altri oneri finanziari	65.323	57.934
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-65.270	-16.596
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	395.858	297.662
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	120.212	81.258
Imposte differite e anticipate	-94	6.280
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	120.118	87.538

21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	275.740	210.124
---------------------------------	---------	---------

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	275.740	210.124
Imposte sul reddito	120.118	87.538
Interessi passivi/(attivi)	65.270	16.596
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	20.497
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	461.128	334.755
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	6.468
Ammortamenti delle immobilizzazioni	470.226	470.938
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	470.226	477.406
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	931.354	812.161
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.087.464)	189.618
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.396.285	(125.406)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	36.489	(152.226)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(2.923)	(3.151)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(53.941)	64.556
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	288.446	(26.609)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.219.800	785.552
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(47.308)	(68.845)
(Imposte sul reddito pagate)	(107.140)	(45.497)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(913)	(32.555)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0

<i>Totale altre rettifiche</i>	(155.361)	(146.897)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.064.439	638.655
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(8.372)	(4.776)
Disinvestimenti	0	14.933
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(481.962)	(304.492)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(490.334)	(294.335)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(324.030)	505.178
Accensione finanziamenti	600.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(684.708)	(903.289)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	3
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(408.738)	(398.108)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	165.367	(53.788)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	128.824	181.728
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	902	1.786
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	129.726	183.514
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	294.394	128.824
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	699	902
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	295.093	129.726
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva

della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, relativo alla concessione trasporto conto terzi è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto.

Vista la vita utile illimitata, nel rispetto dell'attuale normativa, è stata mantenuta la durata dell'ammortamento in un periodo di dieci anni.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al

verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote del 20%.

Tra le immobilizzazioni immateriali figurano gli oneri relativi alla copertura definitiva (capping) delle tre vasche sature e non più utilizzabili. Questi oneri sono ammortizzati sempre tenendo presente la residua durata utile della discarica appostata nella voce "Concessione Biogas".

Gli ammortamenti della "Concessione Biogas" e del costo del capping, a seguito della relazione del Direttore tecnico del 5/12/2016 sono stati opportunamente rimodulati sulla base della durata della vita utile stabilita a fine 2033 che è l'anno in cui presumibilmente dovrebbe esaurirsi lo sfruttamento del biogas che fino al 2023 è dato in concessione alla ditta Asja e nei successivi 10 anni di vita residua sarà gestito direttamente da Ascoli Servizi Comunali.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

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

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate

dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

TERRENO (DISCARICA)	4,45%
IMPIANTI GENERICI	10,00%
IMPIANTI SPECIFICI	10,00%
IMPIANTO STABILIZZAZIONE ORGANICA	10,00%
ATTREZZATURA VARIA	12,50%
AUTOMEZZI	20,00%
MOBILI E MACCH. UFFICIO	12,00%
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	20,00%
ALTRI BENI MATERIALI	40,00%
AUTOVETTURE	25,00%

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato e l'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata perché i crediti sono con scadenza inferiore ai 12 mesi e gli effetti sono irrilevanti al fine di darne una rappresentazione veritiera e corretta.

Di conseguenza i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo,

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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

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

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo

ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.957.532 (€ 4.760.213 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegnere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	8.114	0	50.753	2.484.974	7.500	51.754	4.395.440	6.998.535
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.587	0	50.753	986.947	6.750	0	1.189.285	2.238.322
Valore di bilancio	3.528	0	0	1.498.027	750	51.754	3.206.154	4.760.213
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	729	0	0	504.477	6.000	511.206
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	29.242	0	29.242
Ammortamento dell'esercizio	248	0	124	115.300	750	0	5	116.427
Altre variazioni	-1	0	0	0	0	0	-168.217	-168.218
Totale variazioni	-249	0	605	-115.300	-750	475.235	-162.222	197.319
Valore di fine esercizio								
Costo	3.279	0	605	1.382.727	0	526.989	3.043.932	4.957.532
Valore di bilancio	3.279	0	605	1.382.727	0	526.989	3.043.932	4.957.532

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 3.043.932 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Costi pluriennali su beni di terzi	5.829	-1.943	3.886
	Altri costi Pluriennali	46.348	-8.917	37.431
	Oneri Pluriennali per capping	3.147.298	-156.800	2.990.498
	Pozzi Caaptazione	6.679	-557	6.122
	Oneri su finanziamenti	0	5.995	5.995
Totale		3.206.154	-162.222	3.043.932

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	ALTRI COSTI DI IMPIANTO	3.528	0	249	0	-249	3.279
Totale		3.528	0	249	0	-249	3.279

Sono ammortizzati in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.445.262 (€ 2.622.473 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.147.914	2.726.588	224.092	970.569	0	6.069.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	293.020	2.017.768	199.122	936.783	0	3.446.693
Valore di bilancio	1.854.895	708.821	24.970	33.787	0	2.622.473
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per	0	0	0	9.286	0	9.286

acquisizioni						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	97	0	816	0	913
Ammortamento dell'esercizio	70.931	88.920	4.082	21.650	0	185.583
Altre variazioni	0	-1	0	0	0	-1
Totale variazioni	-70.931	-89.018	-4.082	-13.180	0	-177.211
Valore di fine esercizio						
Costo	2.147.914	2.696.876	224.092	864.019	0	5.932.901
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	363.950	2.077.073	203.204	843.412	0	3.487.639
Valore di bilancio	1.783.964	619.803	20.888	20.607	0	2.445.262

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 20.607 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	AUTOMEZZI	27.717	-18.573	9.144
	AUTOVETTURE	418	-418	0
	MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	2.304	-1.103	1.201
	MACCHINE ELETTRONICHE	3.348	6.914	10.262
Totale		33.787	-13.180	20.607

ATTIVO CIRCOLANTE**Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.643.936 (€ 1.532.672 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.549.057	0	2.549.057	15.907	2.533.150
Crediti tributari	6.308	0	6.308		6.308
Imposte anticipate			22.879		22.879
Verso altri	78.382	3.217	81.599	0	81.599
Totale	2.633.747	3.217	2.659.843	15.907	2.643.936

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.445.686	1.087.464	2.533.150	2.533.150	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.202	-11.894	6.308	6.308	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.785	94	22.879			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.999	35.600	81.599	78.382	3.217	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.532.672	1.111.264	2.643.936	2.617.840	3.217	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.533.150	2.533.150
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.308	6.308
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.879	22.879
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	81.599	81.599
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.643.936	2.643.936

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 295.093 (€ 129.726 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	128.824	165.570	294.394
Denaro e altri valori in cassa	902	-203	699
Totale disponibilità liquide	129.726	165.367	295.093

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 144.353 (€ 180.842 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	180.842	-36.489	144.353
Totale ratei e risconti attivi	180.842	-36.489	144.353

Composizione dei ratei attivi:

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	ASSICURAZIONI	142.143
	ALTRO	2.210
Totale		144.353

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.014.237 (€ 738.498 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	20.000	0	0	0
Riserva legale	10.227	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	498.144	0	210.124	0
Varie altre riserve	3	0	0	0
Totale altre riserve	498.147	0	210.124	0
Utile (perdita) dell'esercizio	210.124	0	-210.124	0
Totale Patrimonio netto	738.498	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva legale	0	0		10.227
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		708.268
Varie altre riserve	0	-1		2
Totale altre riserve	0	-1		708.270
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	275.740	275.740
Totale Patrimonio netto	0	-1	275.740	1.014.237

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	20.000	0	0	0
Riserva legale	10.227	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	419.996	0	78.148	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	419.996	0	78.148	0

Utile (perdita) dell'esercizio	78.148	0	-78.148	0
Totale Patrimonio netto	528.371	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva legale	0	0		10.227
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		498.144
Varie altre riserve	0	3		3
Totale altre riserve	0	3		498.147
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	210.124	210.124
Totale Patrimonio netto	0	3	210.124	738.498

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	20.000	CAPITALE		0	0	0
Riserva legale	10.227	UTILI	A;B	10.227	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	708.268	UTILI	A;B;C	708.268	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	708.270			708.268	0	0
Totale	738.497			718.495	0	0
Quota non distribuibile				7.279		
Residua quota distribuibile				711.216		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.415.601 (€ 1.415.601 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	1.415.601	1.415.601
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.415.601	1.415.601

Di seguito un'esposizione più dettagliata degli altri fondi:

NATURA	31/12/2020	ACCANTONAM.	UTILIZZI	31/12/2021
FONDO CAUSE IN CORSO	117.986	0	26.560	91.426
FONDO SPESE CHIUSURA POST-MORTEM DISCARICA	1.324.175	0	0	1.324.175
TOTALE	1.442.161	0	26.560	1.415.601

La voce Fondo Cause in corso è stata stanziata per coprire i rischi derivanti da una causa che la Società ha in corso con la Formula Ambiente.

Il Fondo spese chiusura e post-chiusura discariche, pari a 1.324.175 rappresenta quanto stanziato per far fronte ai costi che dovranno essere sostenuti per la gestione del periodo di chiusura e post chiusura della discarica di Relluce nel suo complesso per un periodo di trent'anni come previsto dalla normativa vigente.

Nel corso del 2022 non sono stati effettuati utilizzi del Fondo in quanto in conformità con l'OIC 31 si è effettuato il raffronto tra i ricavi prodotti dalle vasche chiuse (produzione Biogas) ed i costi specifici della discarica. Tale raffronto ha dato un risultato positivo (differenza ricavi costi) per cui non si è reso necessario l'utilizzo del Fondo.

Nella Tabella che segue sono riportate le specifiche relative al calcolo effettuato

NATURA	importo
Costo smaltimento percolato acque prima pioggia	129.632
Consulenze tecniche ed ambientali	19.913
Costo specifico dipendenti	6.000
Costo analisi discarica	19.800
Assicurazioni discarica	71.048
Energia elettrica	3.577
Manutenzione e controllo pozzi	13.299
TOTALE COSTI SPECIFICI	263.269
RICAVI DA BIOGAS	270.734
DIFFERENZA RICAVI COSTI	7.465
UTILIZZO F.DO POST MORTEM	0

Al fine di verificare la congruità del fondo stanziato il Consiglio di Amministrazione in data 18/05/2021 ha conferito incarico all'Ing. Sergio Ciampolillo di redigere una perizia che alla luce dei flussi di cassa positivi (derivanti dai ricavi del Biogas) e dei flussi di cassa negativi (derivanti dai costi presunti di gestione della discarica per trent'anni dal decreto di chiusura), determini l'importo del Fondo al 31/12/2020. A seguito della redazione della perizia, nel bilancio 2020 si è provveduto ad adeguare il Fondo. Nell'esercizio in corso visto l'esito del consuntivo dei costi e ricavi specifici così come sopra riportato, si è ritenuto di mantenere l'iscrizione del Fondo per lo stesso importo del 2021.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 74.669 (€ 75.582 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	75.582
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.575
Utilizzo nell'esercizio	6.488
Totale variazioni	-913
Valore di fine esercizio	74.669

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.975.400 (€ 6.987.053 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.882.055	-408.738	1.473.317
Debiti verso fornitori	4.498.417	1.396.285	5.894.702
Debiti tributari	110.910	16.523	127.433
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	161.303	-10.781	150.522
Altri debiti	334.368	-4.942	329.426
Totale	6.987.053	988.347	7.975.400

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.882.055	-408.738	1.473.317	990.444	482.873	0
Debiti verso fornitori	4.498.417	1.396.285	5.894.702	5.816.064	78.638	0
Debiti tributari	110.910	16.523	127.433	127.433	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.303	-10.781	150.522	150.522	0	0
Altri debiti	334.368	-4.942	329.426	327.372	2.054	0
Totale debiti	6.987.053	988.347	7.975.400	7.411.835	563.565	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Debiti verso banche	1.473.317	1.473.317
Debiti verso fornitori	5.894.702	5.894.702
Debiti tributari	127.433	127.433
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.522	150.522
Altri debiti	329.426	329.426
Debiti	7.975.400	7.975.400

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.473.317	1.473.317
Debiti verso fornitori	5.894.702	5.894.702
Debiti tributari	127.433	127.433
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.522	150.522
Altri debiti	329.426	329.426
Totale debiti	7.975.400	7.975.400

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.269 (€ 9.192 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.169	-1.743	5.426
Risconti passivi	2.023	-1.180	843
Totale ratei e risconti passivi	9.192	-2.923	6.269

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	INTERESSI PASSIVI	3.922
	BANCARIE	1.503
Totale		5.425

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	CREDITO IMPOSTA BENI STRUMENTALI	843
Totale		843

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricavi spazzamento e raccolta	8.874.000
	Ricavi Imp. TMB ATO	1.019.566
	Canone utilizzo impianti	209.261
	Canone servizio parchi e giardini	714.000
	Canone servizio illum. pubblica	1.623.781
	Ricavi Biogas	270.734
	Ricavi SNR Comune	1.525.815
	Ricavi affitto trituratore	54.320
	Ricavi servizi pesa ATO 5	96.931
	Ricavivendita e ditribuz Kit racc. diff.	170.784
Totale		14.559.192

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	14.559.192
Totale		14.559.192

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.794.900 (€ 2.722.605 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	21.671	-8.921	12.750
Altri			
Proventi immobiliari	1.800	0	1.800
Rimborsi spese	103.598	-1.932	101.666
Personale distaccato presso altre imprese	2.591.350	-13.617	2.577.733
Plusvalenze di natura non finanziaria	3.109	509	3.618
Sopravvenienze e insussistenze attive	926	96.302	97.228
Contributi in conto capitale (quote)	144	-40	104
Altri ricavi e proventi	7	-6	1
Totale altri	2.700.934	81.216	2.782.150
Totale altri ricavi e proventi	2.722.605	72.295	2.794.900

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 13.421.283 (€ 11.937.963 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	11.497.178	1.327.870	12.825.048
Energia elettrica	6.829	4.480	11.309
Gas	0	1.282	1.282
Acqua	-205	292	87
Spese di manutenzione e riparazione	18.505	39.475	57.980
Servizi e consulenze tecniche	60.541	113.611	174.152
Compensi agli amministratori	56.873	-20.056	36.817
Compensi a sindaci e revisori	27.976	-4.791	23.185
Pubblicità	2.460	1.250	3.710
Spese e consulenze legali	87.531	-25.445	62.086
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	31.609	352	31.961
Spese telefoniche	6.545	-1.298	5.247
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	23.315	-4.377	18.938
Assicurazioni	95.185	24.739	119.924
Spese di rappresentanza	55	-55	0
Spese di viaggio e trasferta	252	-111	141
Altri	23.314	26.102	49.416
Totale	11.937.963	1.483.320	13.421.283

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.632 (€ 9.753 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	9.753	-8.121	1.632
Totale	9.753	-8.121	1.632

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 91.190 (€ 189.614 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	29.752	2.575	32.327
Imposta di registro	400	-146	254
Oneri di utilità sociale	500	27	527
Sopravvenienze e insussistenze passive	121.634	-77.307	44.327
Minusvalenze di natura non finanziaria	23.605	-23.164	441
Altri oneri di gestione	13.723	-409	13.314
Totale	189.614	-98.424	91.190

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	48.327
Altri	16.996
Totale	65.323

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sono emersi ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sono emersi costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	98.257	0	0	80	
IRAP	21.955	0	0	14	
Totale	120.212	0	0	94	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
Aliquota d'imposta nominale	24,00	24,00
Effetto delle differenze permanenti	2,27	-1,44
Costi indeducibili	75.100	52.020
Altre differenze permanenti negative (positive)	-39.597	-64.664
Aliquota effettiva	26,27	22,56

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

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

	credito imposte ant 31/12/2020	Imponibile	nuove imposte ant.	riassorbimento imposte	crediti per imposte ant 31/12/2020
F.do rischi	21.942,40	0,00	0,00	0,00	21.942,40
Avviamento	843,04	333,00	93,67	0	936,71
			0,00	0,00	0,00
TOT	22.785,44	333,00	93,67	0,00	22.879,11

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

IRES

UTILE ANTE IMPOSTE		395.858
IRAP	21.954,63	21.955,00
UTILE ANTE IRES		373.903,56
VARIAZIONI IN AUMENTO		
Ristoranti	141,00	141,00
Carburanti 20%	1.300	1.300,00
Bollo autovetture	468	468,00
Manutenzione autovetture	1.342	1.342,00
Telefoniche	1.049	1.049,00
IMU	32.327	32.327,00
Sopravv passive indeducibili	15.085	15.085,00
Altri oneri indeducibili	403	403,00
Multe	159	159,00
Ammortamento autovetture		250,00
Ammortamento indeducibile	621	621,00
IRAP	21.955	21.955,00
interessi passivi rol	0,00	0,00
totale VARIAZIONI IN AUMENTO	74.850,64	75.100,00
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		
IMU	28.687,00	28.687,00
Spese rappresentanza/ristoranti	105	105,00
Contributic/imp non tassati	104	104,00
Deduzione IRAP 10% int. Passivi	1.691	1.691,00
Deduzione IRAP lavoro dipendente	1.206	1.206,00
superammortamento	159	159,00
Eliminazione F.do rischi su causa	0,00	0,00
totale VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	31.952,00	31.952,00
TOT. VARIAZIONI IRES		43.148,00
PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI		
IMPONIBILE IRES		417.051,56
DEDUZIONE ACE		7.645
DEDUZIONE / RECAPTURE SUPER ACE 2021		
IMPONIBILE IRES AL NETTO DELL'ACE		409.406
IRES DELL'ESERCIZIO (24%)		98.257,53
imposte anticipate	-93,67	-94,00
Imposte differite	0,00	0,00
Utilizzo imposte anticipate		
perdite da riportare l'esercizio successivo		
UTILE NETTO	275.739,71	275.740

IRAP

VALORE DELLA PRODUZIONE	17.354.091,00	17.354.091
Contrib. Conto impianti	104,00	
		17.353.987
COSTI PER MATERIE PRIME - B6	172.289,00	
	0,00	
		172.289
COSTI PER SERVIZI - B7	13.421.283	
Compensi amministratori	36.364,00	
costi autovetture ineduc.		
		13.384.919
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI - B8	1.632,00	
		1.632
AMMORTAMENTO IMM. IMM.LI	284.645,00	284.312
Ammortamento ineducibile	333,00	
AMMORTAMENTO IMM. MAT.LI	185.583,00	185.583
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	91.190,00	
IMU	32.327,00	
		58.863
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA		3.266.389,00
IS1	315,00	
IS2		
IS3		
IS4		
IS7	2.734.485,00	
TOTALE DEDUZIONI		2.734.800,00
BASE IMPONIBILE		531.589
ALIQUOTA	4,13%	
IMPOSTA NETTA		21.954,63

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	56
Totale Dipendenti	62

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.593	23.185

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha in essere le garanzie sotto riportate non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

In data 29/11/2021 sono state rinnovate 2 polizze fideiussorie assicurative per la gestione post-mortem della discarica aventi durata quinquennale rispettivamente con massimale di euro 3.543.000,00 per le prime quattro vasche e di euro 2.478.000,00 per la quinta vasca.

In data 29/11/2022 è stata rinnovata per il periodo di sei mesi 1 polizza fideiussoria assicurativa per la gestione operativa delle vasche 1,2,3 e 4 con un massimale assicurato di Euro 3.080.439,80.

In data 11/07/2022 è stata rinnovata per il periodo di un anno 1 polizza fideiussoria assicurativa per la gestione operativa della vasca 5 con un massimale assicurato di Euro 2.019.096.

Annualmente vengono rinnovate le seguenti polizze:

RCT-RCO; POLIZZA INQUINAMENTO; D&O-RC PATRIMONIALE, TUTELA LEGALE ENTI PUBBLICI, RC AUTO.

E' in vigore, inoltre, una polizza, con scadenza 10/07/2026, relativa all'attività di commercio intermediazione dei rifiuti (Cat. 8).

Passività potenziali

In data 31/12/2022 come da contratto è stato restituito l'impianto di gestione CDQ da parte di Picena

Ambiente Spa. Su tale impianto, tra le parti è in corso una trattativa volta a quantificare eventuali indennizzi sulle migliorie effettuate dalla Picena Ambiente sugli impianti e di contro gli interventi di manutenzione e ripristino dell'immobile su cui insistevano, da parte della Ascoli Servizi Comunali. Allo stato attuale non è possibile quantificare le esatte partite creditorie e debitorie tra le Società con la conseguenza che le stesse non trovano esposizione sul bilancio 2022.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

	Parte correlata	Natura del rapporto	Debiti commerciali
	ECOINNOVA	SOCIO D'OPERA	3.273.190

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per servizi
	3.273.193	8.692.882

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

In data 18/04/23 è terminata la realizzazione del primo lotto della vasca n.7 e, conseguentemente all'esito positivo del relativo collaudo da parte della Provincia di Ascoli Piceno acclarato con Determinazione Dirigenziale n. 514 Reg. Gen. del 03/05/23 la società, in data 10/05/23, ha iniziato le operazioni di conferimento in discarica.

La Provincia di Ascoli Piceno, con Ordinanza n. 1 del 11/05/23, ha ordinato alla società il conferimento di rifiuti urbani indifferenziati raccolti nei Comuni dell'Ambito Territoriale Ottimale (ATO) n.5 per complessive 18.000 tonnellate per un periodo di 180 giorni nelle more di approvazione del Piano di Ambito

Lo sviluppo della Vasca 7 rappresenta un importante tassello per il successivo sviluppo del piano industriale della società nel suo complesso sia per gli importanti riflessi di carattere economico in termini di fatturato incrementale, sia per i rilevanti flussi finanziari che da essa promanano e che costituiscono il volano per i prossimi investimenti.

Per quanto riguarda la realizzazione dell'impianto di biometano, è da sottolineare comunque che, in considerazione dei ricorsi presentati al Tar Marche dal Comune di Appignano del Tronto e dal Comune di Castel di Lama, con nota prot. N. 112 del 26/01/23 la società ha chiesto la concessione di una proroga alla realizzazione dell'impianto in oggetto di 36 mesi che è stata accettata dalla Provincia di Ascoli Piceno con nota prot. N. 11954 /prot. del 24/05/23.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si comunica che la Società non ha in essere strumenti finanziari derivati. Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto le seguenti sovvenzioni:

<i>ENTE CONCEDENTE</i>	<i>ESTREMI PROVVEDIM.</i>	<i>DATA</i>	<i>IMPORTO</i>
<i>REGIONE MARCHE</i>	Regione Marche - LR 35/2001 - Provvedimenti tributari in materia di addizionale regionale all'IRPEF, tasse automobilistiche e di imposta regionale sulle attività produttive - art. 1, commi 4, 4bis, 5, 5bis	<i>20/07/2022</i>	<i>€ 2.778,00</i>
<i>FONDIMPRESA</i>	<i>Avviso pubblico fondo nuove competenze det. n. 461</i>	<i>27/09/2022</i>	<i>€ 12.750,00</i>
			<i>15.528,00</i>

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Euro 275.740 a Riserva Straordinari.

L'Organo Amministrativo

DE ANGELIS FEDERICA

ROZZI GAETANO

ZAMBRINI ANDREA

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Gaetano Lanza Volpe, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio delle Marche – prot. AGEDRMAR n. 27601 del 24.10.2018