

ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	ASCOLI PICENO
Codice Fiscale	01765610447
Numero Rea	ASCOLI PICENO 171608
P.I.	01765610447
Capitale Sociale Euro	20.000 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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
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	3.528	3.776
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.498.027	1.613.327
5) avviamento	750	1.500
6) immobilizzazioni in corso e acconti	51.754	155.824
7) altre	3.206.154	2.965.808
Totale immobilizzazioni immateriali	4.760.213	4.740.235
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.854.895	1.925.826
2) impianti e macchinario	708.821	829.309
3) attrezzature industriali e commerciali	24.970	29.260
4) altri beni	33.787	55.156
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.622.473	2.839.551
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	7.382.686	7.579.786
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.445.686	1.635.304
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.445.686	1.635.304
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.202	19.485
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	18.202	19.485
5-ter) imposte anticipate		
	22.785	29.066
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.999	59.307
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	45.999	59.307
Totale crediti	1.532.672	1.743.162
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	128.824	181.728
3) danaro e valori in cassa	902	1.786

Totale disponibilità liquide	129.726	183.514
Totale attivo circolante (C)	1.662.398	1.926.676
D) Ratei e risconti	180.842	28.616
Totale attivo	9.225.926	9.535.078
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da sovrapprezzo 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	498.144	419.996
Varie altre riserve	3	0
Totale altre riserve	498.147	419.996
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	210.124	78.148
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	738.498	528.371
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	1.415.601	1.442.161
Totale fondi per rischi ed oneri	1.415.601	1.442.161
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.582	75.109
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.314.474	809.296
esigibili oltre l'esercizio successivo	567.581	1.470.870
Totale debiti verso banche	1.882.055	2.280.166
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.245.242	3.281.997
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.253.175	1.341.826
Totale debiti verso fornitori	4.498.417	4.623.823
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.910	87.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	110.910	87.510
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.303	153.592
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.303	153.592
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	332.314	329.949
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.054	2.054
Totale altri debiti	334.368	332.003
Totale debiti	6.987.053	7.477.094
E) Ratei e risconti	9.192	12.343

Totale passivo	9.225.926	9.535.078
----------------	-----------	-----------

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.197.964	12.780.174
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.671	5.700
altri	2.700.934	2.867.317
Totale altri ricavi e proventi	2.722.605	2.873.017
Totale valore della produzione	15.920.569	15.653.191
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	178.749	1.636
7) per servizi	11.937.963	11.661.802
8) per godimento di beni di terzi	9.753	12.566
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.964.560	2.060.576
b) oneri sociali	696.521	604.055
c) trattamento di fine rapporto	158.213	165.696
Totale costi per il personale	2.819.294	2.830.327
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	284.514	297.127
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	186.424	219.816
Totale ammortamenti e svalutazioni	470.938	516.943
13) altri accantonamenti	0	338.507
14) oneri diversi di gestione	189.614	96.494
Totale costi della produzione	15.606.311	15.458.275
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	314.258	194.916
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	41.338	54
Totale proventi diversi dai precedenti	41.338	54
Totale altri proventi finanziari	41.338	54
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	57.934	59.935
Totale interessi e altri oneri finanziari	57.934	59.935
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.596)	(59.881)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	297.662	135.035
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	81.258	56.981
imposte differite e anticipate	6.280	(94)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	87.538	56.887
21) Utile (perdita) dell'esercizio	210.124	78.148

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	210.124	78.148
Imposte sul reddito	87.538	56.887
Interessi passivi/(attivi)	16.596	59.881
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	20.497	37.093
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	334.755	232.009
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.468	339.165
Ammortamenti delle immobilizzazioni	470.938	516.943
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	477.406	856.108
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	812.161	1.088.117
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	189.618	504.893
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(125.406)	(804.240)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(152.226)	24.021
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.151)	(54.100)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	64.556	98.310
Totale variazioni del capitale circolante netto	(26.609)	(231.116)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	785.552	857.001
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(68.845)	(59.125)
(Imposte sul reddito pagate)	(45.497)	(93.018)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(32.555)	(59.327)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(146.897)	(211.470)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	638.655	645.531
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.776)	(356.168)
Disinvestimenti	14.933	10.833
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(304.492)	0
Disinvestimenti	0	370.262
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(294.335)	24.927
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	505.178	(1.912.680)
Accensione finanziamenti	0	769.031
(Rimborso finanziamenti)	(903.289)	(191.469)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	0
(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)	(398.108)	(1.335.118)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(53.788)	(664.660)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	181.728	840.819
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.786	7.355
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	183.514	848.174
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	128.824	181.728
Danaro e valori in cassa	902	1.786
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	129.726	183.514
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

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.

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

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

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

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

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

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

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. *[Eliminare se non applicabile]* 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 aggiornati 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'aggiornamento 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

ALTRE INFORMAZIONI

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.760.213 (€ 4.740.235 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	8.114	0	50.753	2.484.974	7.500	155.824	3.986.877	6.694.042
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.339	0	50.753	871.647	6.000	0	1.021.069	1.953.808
Valore di bilancio	3.776	0	0	1.613.327	1.500	155.824	2.965.808	4.740.235
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	30.884	395.243	426.127
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	(13.320)	13.320	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	121.634	0	121.634
Ammortamento dell'esercizio	248	0	0	115.300	750	0	168.217	284.515
Totale variazioni	(248)	0	0	(115.300)	(750)	(104.070)	240.346	19.978
Valore di fine esercizio								
Costo	8.114	0	0	2.484.974	7.500	51.754	3.206.154	5.758.496
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.586	0	0	986.947	6.750	0	0	998.283
Valore di bilancio	3.528	0	0	1.498.027	750	51.754	3.206.154	4.760.213

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce “Altre immobilizzazioni immateriali”

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 3.206.154 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Costi pluriennali su beni di terzi	7.772	-1.943	5.829
	Altri costi Pluriennali	55.265	-8.917	46.348
	Oneri Pluriennali per capping	2.895.535	251.763	3.147.298
	Pozzi Caaptazione	7.236	-557	6.679
Totale		2.965.808	240.346	3.206.154

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
	VARIAZ. ATTO COSTITUTIVO	298	0	0	0	0	298
	ALTRI COSTI DI IMPIANTO	3.776	0	248	0	-248	3.528
Totale		4.074	0	248	0	-248	3.826

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.622.473 (€ 2.839.551 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.147.914	2.900.269	223.945	970.251	0	6.242.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	222.088	2.070.960	194.685	915.095	0	3.402.828
Valore di bilancio	1.925.826	829.309	29.260	55.156	0	2.839.551
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	3.870	147	318	0	4.335

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	34.990	0	0	0	34.990
Ammortamento dell'esercizio	70.931	89.369	4.437	21.687	0	186.424
Altre variazioni	0	1	0	0	0	1
Totale variazioni	(70.931)	(120.488)	(4.290)	(21.369)	0	(217.078)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.147.914	2.726.589	224.092	970.569	0	6.069.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	293.019	2.017.768	199.122	936.782	0	3.446.691
Valore di bilancio	1.854.895	708.821	24.970	33.787	0	2.622.473

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 33.787 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	AUTOMEZZI	46.525	-18.808	27.717
	AUTOVETTURE	1.254	-836	418
	MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	2.873	-569	2.304
	MACCHINE ELETTRONICHE	4.504	-1.156	3.348
Totale		55.156	-21.369	33.787

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.532.672 (€ 1.743.162 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	1.461.593	0	1.461.593	15.907	1.445.686
Crediti tributari	18.202	0	18.202		18.202
Imposte anticipate			22.785		22.785
Verso altri	45.999	0	45.999	0	45.999
Totale	1.525.794	0	1.548.579	15.907	1.532.672

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.635.304	(189.618)	1.445.686	1.445.686	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.485	(1.283)	18.202	18.202	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.066	(6.281)	22.785			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.307	(13.308)	45.999	45.999	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.743.162	(210.490)	1.532.672	1.509.887	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.445.686	1.445.686
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.202	18.202
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.785	22.785
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.999	45.999
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.532.672	1.532.672

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 129.726 (€ 183.514 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	181.728	(52.904)	128.824

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.786	(884)	902
Totale disponibilità liquide	183.514	(53.788)	129.726

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 180.842 (€ 28.616 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	28.616	152.226	180.842
Totale ratei e risconti attivi	28.616	152.226	180.842

Composizione dei risconti attivi:

NATURA	importo
Assicurazioni	180.524
Altro	318
TOTALE	180.842

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 738.498 (€ 528.371 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	10.227	0	0	0	0	0		10.227
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	419.996	0	0	78.148	0	0		498.144
Varie altre riserve	0	0	0	3	0	0		3
Totale altre riserve	419.996	0	0	78.151	0	0		498.147
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	78.148	0	0	0	78.148	0	210.124	210.124
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	528.371	0	0	78.151	78.148	0	210.124	738.498

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	379.340	0	0	40.656
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	379.339	0	0	40.656
Utile (perdita) dell'esercizio	40.656	0	0	0
Totale Patrimonio netto	450.222	0	0	40.656

	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		419.996
Varie altre riserve	0	1		0
Totale altre riserve	0	1		419.996
Utile (perdita) dell'esercizio	40.656	0	78.148	78.148
Totale Patrimonio netto	40.656	1	78.148	528.371

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	20.000	CAPITALE		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	10.227	UTILI	A;B	10.227	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	498.144	UTILI	A;B;C	498.144	0	0
Varie altre riserve	3			0	0	0
Totale altre riserve	498.147			498.144	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	528.374			508.371	0	0
Quota non distribuibile				7.528		
Residua quota distribuibile				500.843		

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.415.601 (€ 1.442.161 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	1.442.161	1.442.161
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	26.560	26.560
Totale variazioni	0	0	0	(26.560)	(26.560)
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 è stato utilizzato per un esborso parziale avvenuto sulla causa in corso.

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 2021 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	225.846
Consulenze tecniche ed ambientali	9.889
Costo specifico dipendenti	4.500
Costo analisi discarica	19.800
Assicurazioni discarica	12.064

Energia elettrica	3.600
Manutenzione e controllo pozzi	6.000
TOTALE COSTI SPECIFICI	281.699
RICAVI DA BIOGAS	283.709
DIFFERENZA RICAVI COSTI	2.010
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 2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 75.582 (€ 75.109 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	75.109
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.468
Utilizzo nell'esercizio	5.995
Totale variazioni	473
Valore di fine esercizio	75.582

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.987.053 (€ 7.477.094 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	2.280.166	-398.111	1.882.055
Debiti verso fornitori	4.623.823	-125.406	4.498.417
Debiti tributari	87.510	23.400	110.910
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	153.592	7.711	161.303
Altri debiti	332.003	2.365	334.368

Totale	7.477.094	-490.041	6.987.053
---------------	-----------	----------	-----------

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.280.166	(398.111)	1.882.055	1.314.474	567.581	0
Debiti verso fornitori	4.623.823	(125.406)	4.498.417	3.245.242	1.253.175	0
Debiti tributari	87.510	23.400	110.910	110.910	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	153.592	7.711	161.303	161.303	0	0
Altri debiti	332.003	2.365	334.368	332.314	2.054	0
Totale debiti	7.477.094	(490.041)	6.987.053	5.164.243	1.822.810	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica		Totale
Debiti verso banche	1.882.055	1.882.055
Debiti verso fornitori	4.498.417	4.498.417
Debiti tributari	110.910	110.910
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.303	161.303
Altri debiti	334.368	334.368
Debiti	6.987.053	6.987.053

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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	1.882.055	1.882.055
Debiti verso fornitori	4.498.417	4.498.417
Debiti tributari	110.910	110.910
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.303	161.303
Altri debiti	334.368	334.368

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	6.987.053	6.987.053

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.192 (€ 12.343 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	12.343	(5.174)	7.169
Risconti passivi	0	2.023	2.023
Totale ratei e risconti passivi	12.343	(3.151)	9.192

Composizione dei ratei passivi:

NATURA	importo
Interessi passivi su mutuo	7.043
Bancarie	126
TOTALE	7.169

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Spazzamento e raccolta	8.700.000
Ricavi Impianto TMB ATO 5	995.329
Canoni utilizzo impianti	201.600
Canone servizio parchi e giardini	700.000
Canone servizio illuminaz. pubblica	1.204.680
Ricavi Biogas	283.709
Ricavi SNR Comune AP (Ecoinnova)	690.109
Ricavi affitto trituratore	53.029
Vendita e distribuz Kit buste	170.000
Ricavi raccolta COVID	104.882
Altri ricavi	94.626
Totale	13.197.964

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	13.197.964
Totale	13.197.964

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.722.605 (€ 2.873.017 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	5.700	15.971	21.671
Altri			
Proventi immobiliari	1.800	0	1.800
Rimborsi spese	136.187	-32.589	103.598
Personale distaccato presso altre imprese	2.629.671	-38.321	2.591.350
Plusvalenze di natura non finanziaria	3.346	-237	3.109
Sopravvenienze e insussistenze attive	89.816	-88.890	926
Contributi in conto capitale (quote)	0	144	144
Altri ricavi e proventi	6.497	-6.490	7
Totale altri	2.867.317	-166.383	2.700.934
Totale altri ricavi e proventi	2.873.017	-150.412	2.722.605

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.937.963 (€ 11.661.802 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	11.224.457	272.721	11.497.178
Energia elettrica	8.446	-1.617	6.829
Gas	693	-693	0
Acqua	10	-215	-205
Spese di manutenzione e riparazione	21.656	-3.151	18.505
Servizi e consulenze tecniche	57.007	3.534	60.541
Compensi agli amministratori	58.236	-1.363	56.873
Compensi a sindaci e revisori	27.976	0	27.976
Pubblicità	0	2.460	2.460
Spese e consulenze legali	116.918	-29.387	87.531
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	36.757	-5.148	31.609
Spese telefoniche	6.310	235	6.545
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	18.214	5.101	23.315
Assicurazioni	60.995	34.190	95.185
Spese di rappresentanza	153	-98	55

Spese di viaggio e trasferta	0	252	252
Altri	23.974	-660	23.314
Totale	11.661.802	276.161	11.937.963

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 9.753 (€ 12.566 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	12.566	-2.813	9.753
Totale	12.566	-2.813	9.753

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 189.614 (€ 96.494 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	29.752	0	29.752
Imposta di registro	0	400	400
Oneri di utilità sociale	500	0	500
Sopravvenienze e insussistenze passive	1.685	119.949	121.634
Minusvalenze di natura non finanziaria	40.439	-16.834	23.605
Altri oneri di gestione	24.118	-10.395	13.723
Totale	96.494	93.120	189.614

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	37.928
Altri	20.006
Totale	57.934

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non 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, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

	Voce di costo	Importo	Natura
	B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	121.634	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE
Totale		121.634	

Nello specifico trattasi dell'eliminazione di un cespite iscritto tra le immobilizzazioni in corso (Vasca 6) in quanto nell'esercizio 2021 è sopravvenuto il diniego definitivo alla costruzione da parte delle autorità competenti per cui di fatto è venuta meno la ragione dell'iscrizione dello stesso tra le immobilizzazioni.

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	64.346	0	0	-6.294	
IRAP	16.912	0	0	14	
Totale	81.258	0	0	-6.280	0

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	-1,44	6,36
Costi indeducibili	52.020	60.866
Altre differenze permanenti negative (positive)	-64.664	-26.233
Aliquota effettiva	22,56	30,36

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	28.316,64	26.559,32	0,00	6.374,24	21.942,40
Avviamento	749,37	333,00	93,67	0	843,04
			0,00	0,00	0,00
TOT	29.066,01	26.892,32	93,67	6.374,24	22.785,44

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	297.663
IRAP	16.912,00
UTILE ANTE IRES	280.750,57

VARIAZIONI IN AUMENTO

Ristoranti	307,00
Carburanti 20%	757,00
Bollo autovetture	100,00
Manutenzione autovetture	661,00
Telefoniche	1.309,00
IMU	29.752,00
Sopravv passive indeducibili	232,00
Altri oneri indeducibili	252,00
Multe	502,00
Ammortamento autovetture	670,00
Ammortamento indeducibile	566,00
IRAP	16.912,00
interessi passivi rol	0,00
totale VARIAZIONI IN AUMENTO	52.020,00

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

IMU	17.735,00
Spese rappresentanza/ristoranti	244,00
Contributic/imp non tassati	144,00
Deduzione IRAP 10% int. Passivi	1.691,00
Deduzione IRAP lavoro dipendente	1.496,00
superammortamento	159,00
Eliminazione F.do rischi su causa	26.559,00
totale VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	48.028,00

TOT. VARIAZIONI IRES	3.992,00
PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI	
IMPONIBILE IRES	284.742,57
DEDUZIONE ACE	4.914,00
DEDUZIONE SUPER ACE 2021	11.722,00
IMPONIBILE IRES AL NETTO DELL'ACE	268.106,57
IRES DELL'ESERCIZIO (24%)	64.346,00
imposte anticipate	6.281,00
Imposte differite	0,00
Utilizzo imposte anticipate	
perdite da riportare l'esercizio successivo	
UTILE NETTO	210.124

IRAP

VALORE DELLA PRODUZIONE	15.920.568,00	15.920.568
Contrib. Conto impianti	(144,00)	
		15.920.424
COSTI PER MATERIE PRIME - B6	178.748,00	
	0,00	
		178.748
COSTI PER SERVIZI - B7	11.937.961	
Compensi amministratori	(56.873,00)	
costi autovetture inededuc.		
		11.881.088
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI - B8	9.753,00	
		9.753
AMMORTAMENTO IMM. IMM.LI	284.515,00	284.182
Ammortamento ineducabile	(333,00)	
AMMORTAMENTO IMM. MAT.LI	186.424,00	186.424
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	189.614,00	
IMU	(29.752,00)	
		159.862
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA		3.220.367,00
IS1	75.562,00	
IS2	610.689,00	
IS3	591.802,00	
IS4	112.633,00	
IS7	1.420.179,00	
TOTALE DEDUZIONI		2.810.865,00

BASE IMPONIBILE		409.502
ALIQUOTA	4,13%	
IMPOSTA NETTA		16.912,43

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	62
Totale Dipendenti	68

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	56.873	27.976

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.

Sempre in data 29/11/2021 è stata rinnovata per il periodo di un anno 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

Per i lavori di realizzazione del 1^a stralcio della V^a vasca, dell'impianto di trattamento compost di qualità e l'adeguamento della discarica ai sensi del DL 36/03 era stato stipulato un mutuo chirografario con la Veneto Banca definito a fine lavori per l'importo di euro 3.793.808,00, garantito con fidejussione di pari importo dall'Amministrazione Comunale. Tale mutuo, a seguito dell'emergenza Covid, sottoposto a moratoria fino al 31/07/2021, ha ripreso il regolare ammortamento così come il mutuo acceso con la Bnl dell'importo di euro 2.000.000.

Annualmente vengono rinnovate le seguenti polizze:

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

Si specifica che in data 11/07/2022 andrà in scadenza la polizza n° 8006003011 attivata per coprire i rischi derivanti dalle attività di gestione operativa della vasca n° 5.

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

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

	Parte correlata	Natura del rapporto	Debiti commerciali
	ECOINNOVA SRL	SOCIO D'OPERA	2.492.348

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per servizi
	3.387.952	8.688.784

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

- Con delibera di cda del 04/07/19 era stata approvata la realizzazione di uno studio di fattibilità per la progettazione e realizzazione di un impianto di trattamento anaerobico per la produzione di biometano ed ammendante organico in località Relluce e successivamente, con delibera del 02/03/20 sono stati conferiti gli incarichi per procedere alla presentazione della progettazione e la Via per la realizzazione dell'impianto citato. In data 06/08/2020 completato l'iter documentale il Progetto è stato presentato presso gli Enti competenti ai fini dell'ottenimento delle autorizzazioni necessarie. In data 14/10/2020 la Provincia di Ascoli Piceno ha richiesto di produrre una documentazione integrativa, la quale è stata presentata in data 12/11/2020. Successivamente al periodo di pubblicazione del progetto e degli elaborati correlati (60 giorni dal 25/11/20 al 24/01/2021) , la Provincia ha richiesto, con nota del 18/02/2021, la presentazione di ulteriore documentazione, la quale è stata presentata in data 19/03/2021.

In data 04/02/2022, con Determina Dirigenziale n.149 della Provincia di Ascoli Piceno è stato rilasciato il Provvedimento di valutazione di Impatto ambientale e i titoli abilitativi rilasciati per la realizzazione e l'esercizio dell'impianto.

- Con delibera di Cda del 22/03/2019 era stata approvata la presentazione di una nuova istanza per la realizzazione e gestione della vasca nr. 7 presso la discarica di Relluce. In data 27/04/2019 è stata presentata tutta la documentazione inerente l'istanza sopra richiamata comprensiva di Valutazione Impatto Ambientale e Modifica sostanziale di Autorizzazione Integrata Ambientale.

In seguito a due conferenze dei servizi, la Provincia di Ascoli Piceno, in data 04/11/2020, concedeva un periodo di 90 giorni per la presentazione di integrazioni da parte della società, la quale, ai sensi dell'Art. 27 bis c. 5 del D.L. 152/2006, ha richiesto la sospensione dei termini per la presentazione della documentazione di 120 giorni.

La società ha in seguito provveduto alla presentazione della documentazione integrativa e di altri aggiornamenti ed integrazioni richieste.

In data 23/03/2022 è stata indetta la Conferenza dei Servizi finalizzata al rilascio del provvedimento di Valutazione di Impatto ambientale propedeutico all'ottenimento del provvedimento autorizzatorio.

- In data 08/02/2022 la società, nella sua qualità di gestore del servizio di igiene ambientale, ha presentato al Comune di Ascoli Piceno un progetto di finanza finalizzato ad un revamping dell'impianto compost di qualità situato in località Relluce. Tale progettualità è finalizzata alla richiesta di un finanziamento a fondo perduto, nell'ambito del PNRR, a valere sul bando Avviso M2C.1.1:I 1.1

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

L'impatto della pandemia Covid-19 ha avuto scarsa rilevanza e significatività per la Società in particolare

- Non ha avuto effetti sulla contrazione dei ricavi nell'esercizio successivo al 31/12/2021
- Non ha avuto impatti sui contratti esistenti;
- il settore di appartenenza non sembra essere tra quelli maggiormente colpiti;
- del tutto irrilevanti sono stati gli effetti sulla politica degli investimenti;
- non è stato necessario ridefinire accordi con clienti e fornitori (relativi, ad esempio, alla ridefinizione dei tempi di incasso e di pagamento);
-

Riflessi della guerra Russia Ucraina

La Società non opera con mercati esteri e di conseguenza la guerra tra Russia ed Ucraina non assume alcun rilievo sul fronte dei ricavi.

Sul fronte dei costi è indubbio che tale crisi internazionale ha prodotto un significativo incremento del costo dell'energia e dei carburanti oltre che difficoltà di approvvigionamento di talune materie prime. Tuttavia tali effetti hanno una scarsissima rilevanza per la Società in quanto impatta su voci di costo del tutto irrilevanti sul bilancio.

Anche il paventato aumento dell'inflazione verificatosi nel corso del 2022, che potrebbe produrre un rialzo del costo del denaro, non si ritiene che impatti sul Bilancio in ragione del fatto che la Società ha contratto finanziamenti che sono ormai al termine del periodo di ammortamento.

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

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.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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

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

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:

ENTE CONCEDENTE	ESTREMI PROVVEDIM.	DATA	IMPORTO
Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO- LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	17/12/2021	€ 539.768,38
REGIONE MARCHE	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	08/11/2021	€ 2.357,00
FONDIMPRESA	Avviso pubblico fondo nuove competenze det. n. 461	27/09/2021	21.670,54
			563.795,92

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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 210.124 a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

ZAMBRINI ANDREA

ANTONELLI MATTEO

CIANCALEONI MADDALENA

ROZZI GAETANO

DE ANGELIS FEDERICA

Dichiarazione di conformità del bilancio

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