

ECO SINERGIE SOC.CONS. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|--------------------------------------|
| Sede in | San Vito al Tagliamento |
| Codice Fiscale | 01458550934 |
| Numero Rea | PORDENONE - UDINE 78449 |
| P.I. | 01458550934 |
| Capitale Sociale Euro | 2.050.000 i.v. |
| Forma giuridica | Società a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 382109 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | AMBIENTE SERVIZI S. P.A. |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | AMBIENTE SERVIZI S. P.A. |
| Paese della capogruppo | Italia |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
| 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 | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.569 | 4.638 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 25.997 | 21.919 |
| 7) altre | 1.490 | 2.586 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 29.056 | 29.143 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 3.898.752 | 3.952.971 |
| 2) impianti e macchinario | 630.627 | 1.024.172 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 38.270 | 47.524 |
| 4) altri beni | 472.282 | 227.629 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 5.039.931 | 5.252.296 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.829 | 2.829 |
| Totale crediti verso altri | 2.829 | 2.829 |
| Totale crediti | 2.829 | 2.829 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.829 | 2.829 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 5.071.816 | 5.284.268 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 128.112 | 70.826 |
| 4) prodotti finiti e merci | 31.167 | 28.174 |
| Totale rimanenze | 159.279 | 99.000 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 603.769 | 863.270 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso clienti | 603.769 | 863.270 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.339.188 | 1.380.408 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso controllanti | 1.339.188 | 1.380.408 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.511 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 6.511 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 218.433 | 43.132 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 62.480 | 20.590 |
| Totale crediti tributari | 280.913 | 63.722 |

| | | |
|--|------------|------------|
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 9.521 | 46.717 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso altri | 9.521 | 46.717 |
| Totale crediti | 2.239.902 | 2.354.117 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 4.569.159 | 5.141.715 |
| 3) danaro e valori in cassa | 237 | 132 |
| Totale disponibilità liquide | 4.569.396 | 5.141.847 |
| Totale attivo circolante (C) | 6.968.577 | 7.594.964 |
| D) Ratei e risconti | 145.503 | 140.777 |
| Totale attivo | 12.185.896 | 13.020.009 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.050.000 | 2.050.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 235.714 | 235.714 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 200.000 | 137.000 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 3.760.275 | 2.573.282 |
| Versamenti in conto capitale | 98.000 | 98.000 |
| Varie altre riserve | (2) | 0 |
| Totale altre riserve | 3.858.273 | 2.671.282 |
| 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 | 584.813 | 1.249.993 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 6.928.800 | 6.343.989 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 242 | 463 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 |
| 4) altri | 188.968 | 188.968 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 189.210 | 189.431 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 306.289 | 257.134 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 423.458 | 421.081 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.155.656 | 2.579.093 |
| Totale debiti verso banche | 2.579.114 | 3.000.174 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 68.177 | 70.036 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale acconti | 68.177 | 70.036 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.442.218 | 1.785.411 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 1.442.218 | 1.785.411 |

| | | |
|---|------------|------------|
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 351.492 | 1.126.079 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso controllanti | 351.492 | 1.126.079 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 35.632 | 88.982 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti tributari | 35.632 | 88.982 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 34.501 | 43.862 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 34.501 | 43.862 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 78.958 | 84.232 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale altri debiti | 78.958 | 84.232 |
| Totale debiti | 4.590.092 | 6.198.776 |
| E) Ratei e risconti | 171.505 | 30.679 |
| Totale passivo | 12.185.896 | 13.020.009 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 10.915.539 | 11.898.417 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 2.993 | 20.832 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 93.295 | 21.664 |
| altri | 197.707 | 163.597 |
| Totale altri ricavi e proventi | 291.002 | 185.261 |
| Totale valore della produzione | 11.209.534 | 12.104.510 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.317.338 | 1.145.811 |
| 7) per servizi | 7.232.254 | 7.279.960 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 90.222 | 409.259 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 776.176 | 710.603 |
| b) oneri sociali | 176.673 | 182.373 |
| c) trattamento di fine rapporto | 60.183 | 44.419 |
| e) altri costi | 30.672 | 0 |
| Totale costi per il personale | 1.043.704 | 937.395 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 4.365 | 37.497 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 722.739 | 573.353 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 15.000 | 10.651 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 742.104 | 621.501 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (57.286) | (30.895) |
| 14) oneri diversi di gestione | 56.573 | 50.300 |
| Totale costi della produzione | 10.424.909 | 10.413.331 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 784.625 | 1.691.179 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3.354 | 42.387 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3.354 | 42.387 |
| Totale altri proventi finanziari | 3.354 | 42.387 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 22.481 | 1.845 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 22.481 | 1.845 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (19.127) | 40.542 |
| 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) | 765.498 | 1.731.721 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 180.685 | 481.728 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 180.685 | 481.728 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 584.813 | 1.249.993 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 584.813 | 1.249.993 |
| Imposte sul reddito | 180.685 | 481.728 |
| Interessi passivi/(attivi) | 19.127 | (40.542) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (26.425) | 936 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 758.200 | 1.692.115 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 60.183 | 44.419 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 727.104 | 610.850 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 15.000 | 10.651 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 802.287 | 665.920 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.560.487 | 2.358.035 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (60.279) | (51.727) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 244.501 | (233.409) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (343.193) | 578.623 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (4.726) | 495.114 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 140.826 | (34.992) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (1.143.979) | 90.470 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (1.166.850) | 844.079 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 393.637 | 3.202.114 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (19.127) | 40.542 |
| (Utilizzo dei fondi) | (11.249) | (7.269) |
| Totale altre rettifiche | (30.376) | 33.273 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 363.261 | 3.235.387 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (510.699) | (4.032.335) |
| Disinvestimenti | 325 | 103 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (4.278) | (1.332) |
| Disinvestimenti | 0 | 538.950 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (514.652) | (3.494.614) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 2.377 | 4 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 3.000.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | (423.437) | 0 |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (421.060) | 3.000.004 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (572.451) | 2.740.777 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Depositi bancari e postali | 5.141.715 | 2.400.862 |
| Danaro e valori in cassa | 132 | 208 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 5.141.847 | 2.401.070 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 4.569.159 | 5.141.715 |
| Danaro e valori in cassa | 237 | 132 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 4.569.396 | 5.141.847 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è relativo al decimo esercizio di attività dell'impianto della società e presenta un utile di esercizio pari a € 584.813, dopo aver accantonato ammortamenti e svalutazioni per € 742.104 e aver iscritto imposte per un importo pari ad € 180.685.

I valori della presente nota integrativa sono esposti in unità di Euro, arrotondando gli importi risultanti dalla contabilità.

Attività svolte

Come è noto la società, prevalentemente nell'interesse e per conto dei soci, a mente degli articoli 2602 e 2615-ter del Codice Civile, al fine di svolgere determinate fasi delle attività imprenditoriali dei soci medesimi, gestisce nella Provincia di Pordenone un impianto per la selezione ed il recupero della frazione secca dei rifiuti in genere, commercializzando altresì i prodotti risultanti dalla suddetta attività di selezione e recupero.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di particolare rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio da segnalare.

Struttura e contenuto del Bilancio d'esercizio

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.

Si ricorda che la struttura e la composizione del bilancio d'esercizio sono stati modificati dal D.Lgs. n. 139/2015 (in attuazione della Direttiva 34/2013), il quale ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'OIC ha di conseguenza revisionato i principi contabili, emanando nel corso degli anni successivi le versioni aggiornate degli stessi.

Si precisa, inoltre, che la Società si avvale della facoltà di rilevare prospetticamente gli effetti in bilancio derivanti dalle modifiche normative e dei principi contabili, laddove consentito. Pertanto le componenti delle voci riferite ad operazioni che, a partire dal 1/1/2016, non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio continuano ad essere contabilizzate in conformità ai principi precedenti.

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.

In proposito, si sottolinea come la Società non versi in alcuna delle circostanze, normalmente considerate dai principi contabili e di revisione, che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento (indicatori finanziari, gestionali e di altra natura), e ciò anche in considerazione del rafforzamento patrimoniale e finanziario conseguito negli anni.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti 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 di 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 diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza;
- gli oneri pluriennali sono ammortizzati in un periodo di 5 anni, ad eccezione delle consulenze per l'ottenimento della certificazione ISO, le quali sono state integralmente ammortizzate in 3 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.

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 capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della 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 ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni.

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 procede allo scorporo del valore del fabbricato.

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

Sono 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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Costruzioni leggere: 10%

Impianti e macchinari: 7,5% - 10% - 25%

Attrezzature: 15%

Altri beni:

- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20%

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.

Deroga ex art. 60 Decreto Legge 14 Agosto 2020, n.104 "Decreto Agosto"

Per quanto precede si precisa che la società non si è avvalsa della facoltà di non effettuare in tutto o in parte l'ammortamento annuo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali come consentito dall'art. 60 D.L. n. 104/2020 e successive proroghe (art. 3, comma 5 - *quinquiesdecies* del D.L. n. 228/2021 convertito nella L. n. 15/2022 c.d. "Milleproroghe" e art. 5 - *bis* del D.L. n. 4/2022 convertito nella L. n. 25/2022 c.d. "Sostegni-ter").

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato, contabilizzati in virtù dell'appostamento del credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali (art. 1, commi da 1051 a 1063, Legge n. 178/2020), sono rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono contabilizzati tra i componenti di reddito.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali, iscritti al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente: le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti, per il confronto con il valore di mercato, è stato applicato il metodo del costo medio ponderato ad eccezione delle rimanenze di ferro e metalli (da lavorazione) nonché di plastica mista, le quali sono valutate al costo di produzione specifico e dei ricambi dell'impianto C_{ss} valutati al costo d'acquisto specifico.

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.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti 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 attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ove necessario, si tiene conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è applicato il criterio del costo ammortizzato sono rilevati al valore di presumibile 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 del generico rischio relativo ai crediti inesigibili 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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono 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 viene 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.

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

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.

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.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sono presenti fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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 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.

Ove necessario, si tiene 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 applicato il criterio del costo ammortizzato sono 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.

-

Valori in valuta

Tutte le voci di bilancio sono espresse in Euro e non esistono conversioni di voci in valute estere. Non risulta pertanto pertinente al bilancio l'informativa richiesta al punto 6) bis dell'art. 2427 del Codice Civile.

Costi e ricavi

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

I ricavi e costi per vendite di beni sono riconosciuti al momento in cui si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento dei rischi e benefici; normalmente il trasferimento di rischi e benefici si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi e costi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi resi o ricevuti vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Si precisa che nell'esercizio le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 29.056 (€ 29.143 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 73.784 | 21.919 | 229.783 | 325.486 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 69.146 | 0 | 227.197 | 296.343 |
| Valore di bilancio | 4.638 | 21.919 | 2.586 | 29.143 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 200 | 4.078 | 0 | 4.278 |
| Ammortamento dell'esercizio | 3.269 | 0 | 1.096 | 4.365 |
| Totale variazioni | (3.069) | 4.078 | (1.096) | (87) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 73.984 | 25.997 | 229.783 | 329.764 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 72.415 | 0 | 228.293 | 300.708 |
| Valore di bilancio | 1.569 | 25.997 | 1.490 | 29.056 |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 1.490 è così composta:

| Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri oneri pluriennali | 2.586 | (1.096) | 1.490 |
| Totale | 2.586 | (1.096) | 1.490 |

Nella voce "Altri oneri pluriennali" sono stati iscritti in precedenti esercizi:

- gli oneri pluriennali sostenuti in relazione alle procedure legate alle autorizzazioni, all'espletamento della gara di appalto per la realizzazione del fabbricato e affidamento dei lavori correlati, ecc.;
- ulteriori oneri pluriennali sostenuti in relazione alle procedure legate alle autorizzazioni e all'espletamento della gara d'appalto per la fornitura degli impianti;
- consulenze varie ad utilità pluriennale;

- spese tecniche e generali sostenute per la pluralità degli impianti;
- consulenze per l'ottenimento della certificazione ISO;
- consulenza per qualifica IAFR rilasciata dal GSE;
- consulenza per elaborazione e avvio del Modello Organizzativo previsto dal Decreto Legislativo n. 231/2001;
- consulenza per verifica reti fognarie e autorizzazione AIA;
- consulenza per progetto di variante - screening;
- oneri per progetto di variante dell'impianto e per la pratica di Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA);
- oneri per progetto di modifica dell'impianto di trattamento dei rifiuti - screening di V.I.A;
- oneri per integrazioni e modifiche reative alla pratica di Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA).

Nel corso dell'esercizio la voce in esame non è stata ulteriormente incrementata.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

I costi di impianto e ampliamento sono stati integralmente ammortizzati.

Composizione dei costi di sviluppo:

Non sono presenti costi di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 5.039.931 (€ 5.252.296 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 | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 4.096.302 | 5.037.305 | 137.146 | 873.563 | 10.144.316 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 143.331 | 3.816.133 | 89.622 | 645.934 | 4.695.020 |
| Svalutazioni | 0 | 197.000 | 0 | 0 | 197.000 |
| Valore di bilancio | 3.952.971 | 1.024.172 | 47.524 | 227.629 | 5.252.296 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 56.484 | 51.599 | 2.930 | 399.686 | 510.699 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 325 | 0 | 325 |
| Ammortamento dell'esercizio | 110.703 | 445.144 | 11.859 | 155.033 | 722.739 |
| Totale variazioni | (54.219) | (393.545) | (9.254) | 244.653 | (212.365) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 4.152.786 | 5.088.904 | 128.837 | 1.123.862 | 10.494.389 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 254.034 | 4.261.277 | 90.567 | 651.580 | 5.257.458 |
| Svalutazioni | 0 | 197.000 | 0 | 0 | 197.000 |
| Valore di bilancio | 3.898.752 | 630.627 | 38.270 | 472.282 | 5.039.931 |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 472.282 è così composta:

| Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Automezzi e mezzi di trasporto interno | 203.173 | 249.329 | 452.502 |
| Mobili ed arredi d'ufficio | 14.791 | (2.714) | 12.077 |
| Macchine elettr. d'ufficio | 9.665 | (1.962) | 7.703 |
| Totale | 227.629 | 244.653 | 472.282 |

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

| | Costo originario |
|--|------------------|
| Fabbricati e costruzioni leggere | 137.323 |
| Impianti e macchinario | 15.415 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 49.641 |
| Altre immobilizzazioni materiali | 258.869 |
| Totale | 461.248 |

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.829 (€ 2.829 nel precedente esercizio).

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

| | Importo nominale iniziale | Fondo svalutazione iniziale | Valore netto iniziale | Accantonamenti al fondo svalutazione | Utilizzi del fondo svalutazione | (Svalutazioni) /Ripristini di valore | Riclassificato da/(a) altre voci | Altri movimenti incrementi/(decrementi) | Importo nominale finale | Fondo svalutazione finale | Valore netto finale |
|--|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---|-------------------------|---------------------------|---------------------|
| Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo | 2.829 | | 2.829 | | | 0 | 0 | 0 | 2.829 | | 2.829 |
| Totale | 2.829 | 0 | 2.829 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.829 | 0 | 2.829 |

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni 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 immobilizzati verso altri | 2.829 | 0 | 2.829 | 0 | 2.829 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 2.829 | 0 | 2.829 | 0 | 2.829 | 0 |

L'importo è costituito da depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 2.829 | 2.829 |
| Totale | 2.829 | 2.829 |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si sottolinea che per l'esercizio considerato non sono presenti operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si sottolinea che non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 159.279 (€ 99.000 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 70.826 | 57.286 | 128.112 |
| Prodotti finiti e merci | 28.174 | 2.993 | 31.167 |
| Totale rimanenze | 99.000 | 60.279 | 159.279 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.239.902 (€ 2.354.117 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 | 657.144 | 0 | 657.144 | 53.375 | 603.769 |
| Verso controllanti | 1.339.188 | 0 | 1.339.188 | 0 | 1.339.188 |
| Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 6.511 | 0 | 6.511 | 0 | 6.511 |
| Crediti tributari | 218.433 | 62.480 | 280.913 | | 280.913 |
| Verso altri | 9.521 | 0 | 9.521 | 0 | 9.521 |
| Totale | 2.230.797 | 62.480 | 2.293.277 | 53.375 | 2.239.902 |

La voce "Crediti v/controllanti" è costituita, per € 1.338.010, da crediti di natura commerciale nei confronti della società Ambiente Servizi Spa e, per € 1.178, da crediti di natura fiscale per ritenute subite afferenti al regime del consolidato fiscale nazionale.

La voce "Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti" è costituita, per l'intero importo, da crediti di natura commerciale nei confronti della società MTF S.r.l.

La voce "Altri crediti" accoglie prevalentemente crediti verso Inail, crediti verso INPS e crediti per acconti a fornitori di servizi/forniture.

Nella voce "Crediti tributari" sono iscritti crediti per accise (€ 19.960), crediti verso l'Erario per IRAP (€ 42.472), crediti d'imposta "Bonus Energia" dei D.L. n. 144/2022 (c.d. "Decreto Aiuti-ter") e D.L. n. 176/2022 (c.d. "Decreto Aiuti-quater") (€ 41.090), crediti d'imposta L. n. 178/2020 (€ 176.406) nonché crediti d'imposta L. n. 160/2019 (€ 985), dei quali € 62.480 esigibili oltre l'esercizio successivo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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 | 863.270 | (259.501) | 603.769 | 603.769 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 1.380.408 | (41.220) | 1.339.188 | 1.339.188 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 6.511 | 6.511 | 6.511 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 63.722 | 217.191 | 280.913 | 218.433 | 62.480 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 46.717 | (37.196) | 9.521 | 9.521 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.354.117 | (114.215) | 2.239.902 | 2.177.422 | 62.480 | 0 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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 | UE | Extra UE | Totale |
|---|------------------|---------------|----------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 566.920 | 36.849 | 0 | 603.769 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 1.339.188 | 0 | 0 | 1.339.188 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 6.511 | 0 | 0 | 6.511 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 280.913 | 0 | 0 | 280.913 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 9.521 | 0 | 0 | 9.521 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.203.053 | 36.849 | 0 | 2.239.902 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si precisa che la società non ha intrapreso alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine e pertanto nessun credito relativo risulta essere iscritto in bilancio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.569.396 (€ 5.141.847 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 | 5.141.715 | (572.556) | 4.569.159 |
| Denaro e altri valori in cassa | 132 | 105 | 237 |
| Totale disponibilità liquide | 5.141.847 | (572.451) | 4.569.396 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 145.503 (€ 140.777 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 | 140.777 | 4.726 | 145.503 |
| Totale ratei e risconti attivi | 140.777 | 4.726 | 145.503 |

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

La voce è costituita come segue:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-----------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Oneri su mutui | 2.714 | 10.865 | 2.484 | 16.063 |
| Assicurazioni e altri | 125.715 | 3.725 | - | 129.440 |
| Totale | 128.429 | 14.590 | 2.484 | 145.503 |

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si evidenzia che, analogamente all'esercizio precedente, non vi sono oneri finanziari capitalizzati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specifica quanto segue:

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (impianti e macchinari) sono state di € 197.000, e sono state calcolate sulla base dei criteri enunciati dal principio contabile OIC 9.

Nella valutazione della perdita di valore la società ha considerato la diminuzione del valore di mercato, più di quanto si era previsto sarebbe accaduto con il passar del tempo o con l'uso normale degli impianti in oggetto.
Alle suddette riduzioni di valore si è proceduto nei precedenti esercizi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 6.928.800 (€ 6.343.989 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 | 2.050.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2.050.000 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 235.714 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 235.714 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 137.000 | 0 | 0 | 63.000 | 0 | 0 | | 200.000 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 2.573.282 | 0 | 0 | 1.186.993 | 0 | 0 | | 3.760.275 |
| Versamenti in conto capitale | 98.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 98.000 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2) | | (2) |
| Totale altre riserve | 2.671.282 | 0 | 0 | 1.186.993 | 0 | (2) | | 3.858.273 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.249.993 | 0 | (1.249.993) | 0 | 0 | 0 | 584.813 | 584.813 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 6.343.989 | 0 | (1.249.993) | 1.249.993 | 0 | (2) | 584.813 | 6.928.800 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|----------------|------------|
| Arrotondamento | (2) |
| Totale | (2) |

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 | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 2.050.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2.050.000 |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------|---|-----------|---------|---|-----|-----------|-----------|
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 235.714 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 235.714 |
| Riserva legale | 112.000 | 0 | 0 | 25.000 | 0 | 0 | | 137.000 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 2.106.644 | 0 | 0 | 466.638 | 0 | 0 | | 2.573.282 |
| Versamenti in conto capitale | 98.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 98.000 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) | | 0 |
| Totale altre riserve | 2.204.645 | 0 | 0 | 466.638 | 0 | (1) | | 2.671.282 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 491.638 | 0 | (491.638) | 0 | 0 | 0 | 1.249.993 | 1.249.993 |
| Totale Patrimonio netto | 5.093.997 | 0 | (491.638) | 491.638 | 0 | (1) | 1.249.993 | 6.343.989 |

Disponibilità e utilizzo del 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 | 2.050.000 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 235.714 | Versamenti soci | A, B | 235.714 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | - | - | - |
| Riserva legale | 200.000 | Utili | A, B | 200.000 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 3.760.275 | Utili | A, B | 3.760.275 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 98.000 | Versamenti soci | A, B | 98.000 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | (2) | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 3.858.273 | | | 3.858.275 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Totale | 6.343.987 | | | 4.293.989 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 4.293.989 | | |

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

In relazione al disposto dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile, di seguito sono specificate le informazioni riguardanti le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori simili emessi dalla società:

- il capitale della società è costituito da quote e non da azioni;
- nell'esercizio pertanto non possono essere state emesse nuove azioni, azioni di godimento o valori simili;
- la società non ha emesso altri tipi di strumenti finanziari, in particolare quelli previsti dall'articolo 2483 del Codice Civile.

Si evidenzia che nella voce "Riserva straordinaria" è stato destinato (secondo quanto previsto all'art. 31 dello Statuto) l'utile d'esercizio 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 che residuava dopo l'accantonamento di legge alla riserva legale. Tale Riserva straordinaria è vincolata alla realizzazione di attività rientranti nell'oggetto consortile della società.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 189.210 (€ 189.431 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 | 463 | 0 | 188.968 | 189.431 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 242 | 0 | 0 | 242 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 463 | 0 | 0 | 463 |
| Totale variazioni | 0 | (221) | 0 | 0 | (221) |
| Valore di fine esercizio | 0 | 242 | 0 | 188.968 | 189.210 |

Il "Fondo per rischi ed oneri" è costituito da accantonamenti eseguiti in esercizi precedenti per eventi in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 306.289 (€ 257.134 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 | 257.134 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 60.183 |
| Utilizzo nell'esercizio | 11.028 |
| Totale variazioni | 49.155 |
| Valore di fine esercizio | 306.289 |

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.590.092 (€ 6.198.776 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 | 3.000.174 | (421.060) | 2.579.114 |
| Acconti | 70.036 | (1.859) | 68.177 |
| Debiti verso fornitori | 1.785.411 | (343.193) | 1.442.218 |
| Debiti verso controllanti | 1.126.079 | (774.587) | 351.492 |
| Debiti tributari | 88.982 | (53.350) | 35.632 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 43.862 | (9.361) | 34.501 |
| Altri debiti | 84.232 | (5.274) | 78.958 |
| Totale | 6.198.776 | (1.608.684) | 4.590.092 |

Il saldo della voce "Debiti verso banche" al 31/12/2022 esprime l'effettivo debito della società per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti per forniture di servizi non ancora effettuate alla data del 31/12/2022.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa, se presenti, sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito dalla controparte. L'aggregato si compone anche di fatture da ricevere per € 623.925.

La voce "Debiti v/controllanti" è costituita da debiti di natura commerciale nei confronti della società Ambiente Servizi S.p.a. (€ 213.496) nonché da debiti per imposte derivanti dal regime del consolidato fiscale nazionale (€ 137.996).

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

I "Debiti tributari" sono così costituiti debiti v/Erario per ritenute (€ 31.678), per IVA (€ 1.061) e per imposte sostitutive (€ 2.893).

Gli "Altri debiti" sono costituiti prevalentemente dai debiti verso i dipendenti per retribuzioni maturate, nonché da debiti verso amministratori per compensi, corrisposti nel mese di gennaio 2023.

Variazioni e scadenza dei debiti

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 | 3.000.174 | (421.060) | 2.579.114 | 423.458 | 2.155.656 | 436.313 |
| Acconti | 70.036 | (1.859) | 68.177 | 68.177 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 1.785.411 | (343.193) | 1.442.218 | 1.442.218 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 1.126.079 | (774.587) | 351.492 | 351.492 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 88.982 | (53.350) | 35.632 | 35.632 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 43.862 | (9.361) | 34.501 | 34.501 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 84.232 | (5.274) | 78.958 | 78.958 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 6.198.776 | (1.608.684) | 4.590.092 | 2.434.436 | 2.155.656 | 436.313 |

Suddivisione dei debiti 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 | Italia | UE | Extra UE | Totale |
|--|-----------|---------|----------|-----------|
| Debiti verso banche | 2.579.114 | 0 | 0 | 2.579.114 |
| Acconti | 68.177 | 0 | 0 | 68.177 |
| Debiti verso fornitori | 895.591 | 546.627 | 0 | 1.442.218 |
| Debiti verso imprese controllanti | 351.492 | 0 | 0 | 351.492 |
| Debiti tributari | 35.632 | 0 | 0 | 35.632 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 34.501 | 0 | 0 | 34.501 |
| Altri debiti | 78.958 | 0 | 0 | 78.958 |

| Area geografica | Italia | UE | Extra UE | Totale |
|-----------------|-----------|---------|----------|-----------|
| Debiti | 4.043.465 | 546.627 | 0 | 4.590.092 |

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 assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 2.579.093 | 2.579.093 | 21 | 2.579.114 |
| Acconti | 0 | 0 | 68.177 | 68.177 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 1.442.218 | 1.442.218 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 351.492 | 351.492 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 35.632 | 35.632 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 34.501 | 34.501 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 78.958 | 78.958 |
| Totale debiti | 2.579.093 | 2.579.093 | 2.010.999 | 4.590.092 |

Le garanzie reali sono relative a ipoteca sul fabbricato acquistato nel 2021.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si precisa che la società non ha intrapreso alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine e pertanto nessun debito relativo risulta essere iscritto in bilancio.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si sottolinea che non vi sono finanziamenti effettuati dai soci.

Garanzie di terzi

Si sottolinea che alcune compagnie assicurative hanno prestato garanzie fideiussorie per conto della società a favore del Comune di San Vito al Tagliamento per danni legati alla attività dell'impianto nonché a favore del Ministero dell'Ambiente e del Ministero della Transizione Ecologica per le attività connesse ai trasporti transfrontalieri di rifiuti: il tutto per un importo complessivo di € 14.003.478.

Si evidenzia ulteriormente che, alcune polizze fideiussorie per l'attività connesse ai trasporti transfrontalieri di rifiuti, hanno come contraente principale la società BPS S.r.l. Quest'ultima è una società che opera come intermediario della Società.

Di seguito il dettaglio delle polizze fideiussorie:

| Garante | Contraente | Beneficiario | Importo garantito |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Pol. Unipol SAI Assicurazione Spa | Eco Sinergie Soc.cons. a r.l. | Comune di San Vito al Tagliamento | 479.433 |

| | | | |
|-----------------------------|-------------------------------|---|-------------------|
| Pol. Elba Assicurazioni Spa | Eco Sinergie Soc.cons. a r.l. | NET Spa | 53.120 |
| Pol. Elba Assicurazioni Spa | Eco Sinergie Soc.cons. a r.l. | NET Spa | 8.632 |
| Pol. Elba Assicurazioni Spa | Eco Sinergie Soc.cons. a r.l. | NET Spa | 22.288 |
| Pol. Elba Assicurazioni Spa | Eco Sinergie Soc.cons. a r.l. | NET Spa | 7.872 |
| Pol. Elba Assicurazioni Spa | Eco Sinergie Soc.cons. a r.l. | Ministero della Transizione Ecologica | 565.649 |
| Pol. Elba Assicurazioni Spa | Eco Sinergie Soc.cons. a r.l. | Ministero della Transizione Ecologica | 2.133.070 |
| Pol. Elba Assicurazioni Spa | Eco Sinergie Soc.cons. a r.l. | Ministero della Transizione Ecologica | 2.621.019 |
| Pol. Elba Assicurazioni Spa | Eco Sinergie Soc.cons. a r.l. | Ministero della Transizione Ecologica | 1.131.299 |
| Pol. Elba Assicurazioni Spa | Eco Sinergie Soc.cons. a r.l. | Ministero della Transizione Ecologica | 2.133.070 |
| Pol. Revo Insurance Spa | Eco Sinergie Soc.cons. a r.l. | Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica | 1.066.535 |
| Pol. Elba Assicurazioni Spa | BPS S.r.l. | Ministero della Transizione Ecologica | 1.484.497 |
| Pol. Elba Assicurazioni Spa | BPS S.r.l. | Ministero della Transizione Ecologica | 574.248 |
| Pol. Bene Assicurazioni Spa | BPS S.r.l. | Ministero della Transizione Ecologica | 574.248 |
| Pol. Bene Assicurazioni Spa | BPS S.r.l. | Ministero della Transizione Ecologica | 574.248 |
| Pol. Bene Assicurazioni Spa | BPS S.r.l. | Ministero della Transizione Ecologica | 574.248 |
| Totale | | | 14.003.478 |

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 171.505 (€ 30.679 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 | 1.600 | 2.398 | 3.998 |
| Risconti passivi | 29.079 | 138.428 | 167.507 |
| Totale ratei e risconti passivi | 30.679 | 140.826 | 171.505 |

La voce è costituita come segue:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------|
| Interessi passivi su finanziamenti | 3.998 | 0 | 0 | 3.998 |
| Contributi in c/impianti | 34.411 | 121.732 | 11.364 | 167.507 |
| Totale | 38.409 | 121.732 | 11.364 | 171.505 |

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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 |
|--|---------------------------|
| Lavorazioni per c/to terzi | 1.395.455 |
| Servizi di recupero / smaltimento rifiuti urbani | 7.813.552 |
| Vendita materiali di recupero | 1.705.502 |
| Altri | 1.030 |
| Totale | 10.915.539 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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 | 10.353.754 |
| UE | 561.785 |
| Extra UE | 0 |
| Totale | 10.915.539 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 291.002 (€ 185.261 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| Contributi in conto esercizio | 21.664 | 71.631 | 93.295 |
| Altri | | | |
| Rimborsi spese | 27.028 | (8.318) | 18.710 |
| Rimborsi assicurativi | 26.124 | (25.324) | 800 |
| Plusvalenze di natura non finanziaria | 1 | 26.699 | 26.700 |
| Altri ricavi e proventi | 110.444 | 41.053 | 151.497 |
| Totale altri | 163.597 | 34.110 | 197.707 |
| Totale altri ricavi e proventi | 185.261 | 105.741 | 291.002 |

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono iscritti, tra gli altri componenti positivi, € 102.332 per contributi da consorzi di filiera, oltre ad altri di minor importo.

Contributi in conto esercizio

Nella voce evidenziata sono iscritti € 85.197 conseguenti ai benefici introdotti con i provvedimenti c.d. "Bonus Energia" dei D.L. n. 144/2022 (c.d. "Decreto Aiuti-ter") e D.L. n. 176/2022 (c.d. "Decreto Aiuti-quater").

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.232.254 (€ 7.279.960 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|-----------------|---------------------------|
| Servizi per acquisti | 4.695 | (620) | 4.075 |
| Trasporti | 993.344 | (120.183) | 873.161 |
| Energia elettrica | 322.456 | 342.938 | 665.394 |
| Gas | 12.421 | 3.107 | 15.528 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 490.473 | (12.261) | 478.212 |
| Compensi agli amministratori | 39.320 | 1.961 | 41.281 |
| Compensi a sindaci e revisori | 17.212 | 0 | 17.212 |
| Prestazioni assimilate al lavoro dipendente | 14.593 | 10.148 | 24.741 |
| Pubblicità | 980 | (980) | 0 |
| Spese e consulenze legali | 42.194 | 15.882 | 58.076 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 26.490 | (103) | 26.387 |
| Spese telefoniche | 4.000 | (1.165) | 2.835 |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 5.652 | 1.924 | 7.576 |
| Assicurazioni | 184.197 | 2.541 | 186.738 |
| Spese di rappresentanza | 43 | 669 | 712 |
| Spese di viaggio e trasferta | 3.947 | (590) | 3.357 |
| Spese di aggiornamento, formazione e addestramento | 2.860 | (995) | 1.865 |
| Altri | 5.115.083 | (289.979) | 4.825.104 |
| Totale | 7.279.960 | (47.706) | 7.232.254 |

In merito alla voce "Compensi a sindaci e revisori" si precisa che in essa confluiscono sia l'importo corrisposto a titolo di compenso ai membri dell'organismo di vigilanza ex D.Lgs. n. 231/2001 (€ 9.100) sia quanto spettante al revisore legale (€ 8.112); tali importi sono comprensivi anche degli oneri previdenziali, così come più sotto specificato.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 90.222 (€ 409.259 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 78.965 | 11.257 | 90.222 |
| Canoni di leasing beni mobili | 330.294 | (330.294) | 0 |
| Totale | 409.259 | (319.037) | 90.222 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 56.573 (€ 50.300 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| ICI/IMU | 20.951 | (63) | 20.888 |

| | | | |
|--|---------------|--------------|---------------|
| Abbonamenti riviste, giornali ... | 0 | 55 | 55 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 1.272 | (705) | 567 |
| Minusvalenze di natura non finanziaria | 937 | (662) | 275 |
| Altri oneri di gestione | 27.140 | 7.648 | 34.788 |
| Totale | 50.300 | 6.273 | 56.573 |

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si precisa che nel corso dell'esercizio considerato la società non ha conseguito alcun tipo di provento da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari 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 |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 0 |
| Debiti verso banche | 19.767 |
| Altri | 2.714 |
| Totale | 22.481 |

Utili e perdite su cambi

Non ve ne sono per l'esercizio considerato.

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

RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia come nell'esercizio considerato non siano presenti ricavi e 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) trasparenza |
|---------------------|------------------|--|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES | 137.996 | 0 | 0 | 0 | |
| IRAP | 42.689 | 0 | 0 | 0 | |
| Imposte sostitutive | 0 | 0 | | | |
| Totale | 180.685 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Sono state iscritte imposte di competenza dell'esercizio.

In via prudenziale non sono state iscritte imposte anticipate sulle differenze temporanee tra grandezze civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio.

Si precisa che la società ha aderito al regime di tassazione del consolidato nazionale, in qualità di consolidata. Tale regime, che vede in qualità di consolidante la società Ambiente Servizi S.p.a. e di altra società consolidata M.T.F. S.r.l., è efficace per un triennio (con possibilità di rinnovo per il successivo triennio) a partire dal periodo di imposta 2022.

In questo ulteriore anno di applicazione è emerso un imponibile fiscale trasferibile alla consolidante; nel calcolo del medesimo si è tenuto conto dell'Aiuto alla Crescita Economica disciplinato ai sensi dell'art. 1 del DL 201/2011 e ripristinata dall'art. 1, comma 287, lett. a) della L. 160/2019.

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il prospetto, suggerito dall'OIC 25, non contiene informazioni rilevanti.

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:

| Descrizione | IRES | IRAP |
|---|-----------|-----------|
| Risultato prima delle imposte risultante da bilancio | 765.498 | |
| Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento | 0 | |
| Risultato prima delle imposte | 765.498 | |
| Valore della produzione al netto delle deduzioni | | 1.016.397 |
| Onere fiscale teorico (aliquota base) | 24 | 4 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi | 0 | 0 |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi | 125.025 | 0 |
| Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti | (87.290) | 0 |
| Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti | 0 | 0 |
| Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi | (154.685) | 0 |
| Imponibile fiscale | 648.548 | 1.016.397 |
| Utilizzo perdite fiscali pregresse | 0 | |
| Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse | 648.548 | |
| Valore della produzione estera | | 0 |
| Imponibile fiscale al netto valore produzione estera | | 1.016.397 |
| Imposte correnti (aliquota base) | 155.652 | 42.689 |
| Abbattimenti per agevolazioni fiscali | 17.656 | 0 |
| Imposte correnti effettive | 137.996 | 42.689 |

Per una informazione più completa si precisa che in corrispondenza della voce "Abbattimenti per agevolazioni fiscali" sono riportati gli effetti dell'ACE (€ 73.566).

Nota integrativa, 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 | 4 |
| Operai | 11 |
| Totale Dipendenti | 15 |

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

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 |
|---|----------------|
| Compensi | 33.800 |
| Anticipazioni | 0 |
| Crediti | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 |

Ai compensi suddetti vanno aggiunti gli oneri contributivi pari ad Euro 7.481.

Non sussistono anticipazioni e/o crediti concessi ad amministratori e sindaci, nè impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate.

| | Membri Organismo di Vigilanza |
|----------|-------------------------------|
| Compensi | 8.750 |

Si precisa che ai compensi vanno aggiunti gli oneri relativi al contributo previdenziale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 7.800 |
| Altri servizi di verifica svolti | 0 |
| Servizi di consulenza fiscale | 0 |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 0 |

| | Valore |
|---|--------|
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 7.800 |

Si precisa che ai compensi vanno aggiunti gli oneri relativi al contributo previdenziale.

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, si precisa che la società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, si sottolinea che la società non ha emesso strumenti finanziari altri.

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, si precisa che non risultano altri impegni, neppure in materia di trattamento di quiescenza e simili. Per quanto riguarda le passività potenziali, si rinvia a quanto contenuto nel paragrafo dedicato ai Fondi per rischi ed oneri.

Informazioni sulle 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 | Crediti commerciali | Crediti finanziari | Debiti commerciali | Debiti finanziari | Ricavi per vendite e prestazioni di servizi | Costi materie prime, sussidiarie e di consumo e merci | Costi per servizi | Costi per godimento di beni di terzi | Proventi/(Oneri) finanziari | Altri ricavi/(Costi) |
|-------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---|---|-------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Ambiente Servizi S.p.A. | Controllante | 1.338.010 | 1.178 | 213.496 | 137.996 | 7.600.255 | 822.795 | 79.998 | 0 | 0 | 0 |
| M.T.F. S.r.l. | Correlata | 6.511 | 0 | 0 | 0 | 127.442 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Si precisa, altresì, che nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato, ad esclusione di quanto eventualmente già evidenziato nella presente nota integrativa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Non sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si sottolinea che la società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Ambiente Servizi S.p.A.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|-------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 28.237.316 | 28.027.527 |
| C) Attivo circolante | 12.616.051 | 17.674.682 |
| D) Ratei e risconti attivi | 308.048 | 551.548 |
| Totale attivo | 41.161.415 | 46.253.757 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 2.356.684 | 2.356.684 |
| Riserve | 8.850.379 | 8.207.881 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.088.235 | 642.499 |
| Totale patrimonio netto | 12.295.298 | 11.207.064 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 298.400 | 509.400 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 162.795 | 167.791 |
| D) Debiti | 26.952.566 | 34.232.538 |
| E) Ratei e risconti passivi | 1.452.356 | 136.964 |
| Totale passivo | 41.161.415 | 46.253.757 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| A) Valore della produzione | 25.943.796 | 22.933.403 |
| B) Costi della produzione | 24.562.249 | 22.210.537 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (292.097) | (262.047) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 1.215 | (181.680) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.088.235 | 642.499 |

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

La Società non ha ricevuto alcuna sovvenzione rilevante ai fini dell'informativa di cui all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 584.813 come segue:

- a riserva legale per € 30.000;
- a fondo di riserva vincolato alla realizzazione di attività rientranti nell'oggetto consortile della società (ex art. 31 dello Statuto) per il residuo.

Relazione annuale sul Governo Societario ex art. 6, comma 4, del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175

A seguito dell'emanazione nel marzo 2019 del documento "Relazione sul Governo Societario contenente Programma di Valutazione del Rischio di Crisi Aziendale ex art. 6, co. 2 e 4, D.Lgs. 175/2016", il Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili ha fornito le linee guida per ottemperare a quanto previsto dalla legge.

Conseguentemente la Società, aderendo alle predette linee guida, con gli opportuni adeguamenti al caso concreto, ha predisposto la Relazione sul Governo Societario contenente:

- il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, comma 4, D.Lgs n. 175/2016);
- la relazione sul monitoraggio e verifica del rischio di crisi aziendale (art. 14, comma 2, D.Lgs n. 175/2016);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario (art. 6, commi 3 e 5, D.Lgs n. 175/2016).

Al fine di procedere alla pubblicazione contestuale al bilancio d'esercizio, così come previsto dalla legge, la Relazione sul Governo Societario è riportata nella Relazione sulla gestione.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non detiene partecipazioni in società controllate. Laddove siano verificati i requisiti dimensionali, la Società controllante sarà tenuta alla redazione del Bilancio Consolidato.

Nota integrativa, parte finale

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Alberto Commessatti

Handwritten signature of Alberto Commessatti in black ink, written in a cursive style.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Stefano Miccio dott. commercialista, iscritto nella sezione a dell'albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Pordenone n.153, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.