

AMBIENTE, ENERGIA E TERRITORIO S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	CIAMPINO, PIAZZA KENNEDY 15
Codice Fiscale	10932291007
Numero Rea	ROMA 1265287
P.I.	10932291007
Capitale Sociale Euro	1.921.862 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	5.000	5.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	5.000	5.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	7.680	13.120
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	1.842
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.320	18.776
5) avviamento	198.818	272.711
6) immobilizzazioni in corso e acconti	64.552	64.552
7) altre	103.981	133.949
Totale immobilizzazioni immateriali	389.351	504.950
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	39.935	47.848
2) impianti e macchinario	493.392	543.568
3) attrezzature industriali e commerciali	849.923	893.756
4) altri beni	2.753.086	1.141.684
Totale immobilizzazioni materiali	4.136.336	2.626.856
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.242	29.242
Totale crediti verso altri	29.242	29.242
Totale crediti	29.242	29.242
Totale immobilizzazioni finanziarie	29.242	29.242
Totale immobilizzazioni (B)	4.554.929	3.161.048
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	103.224	92.964
4) prodotti finiti e merci	50.475	47.161
Totale rimanenze	153.699	140.125
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.094.320	17.927.146
esigibili oltre l'esercizio successivo	268.778	778.450
Totale crediti verso clienti	17.363.098	18.705.596
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.179	230.179
Totale crediti verso controllanti	230.179	230.179
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.637	139.057
esigibili oltre l'esercizio successivo	668.806	822
Totale crediti tributari	843.443	139.879
5-ter) imposte anticipate	400.860	362.652
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	353.599	358.075
esigibili oltre l'esercizio successivo	271.957	417.280
Totale crediti verso altri	625.556	775.355
Totale crediti	19.463.136	20.213.661
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	356.564	1.046.680
3) danaro e valori in cassa	145	2.287
Totale disponibilità liquide	356.709	1.048.967
Totale attivo circolante (C)	19.973.544	21.402.753
D) Ratei e risconti	893.005	520.677
Totale attivo	25.426.478	25.089.478
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.921.862	3.010.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(11)
Totale altre riserve	-	(11)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(509.017)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	103.404	(579.110)
Totale patrimonio netto	2.025.266	1.921.862
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	227.391	227.391
4) altri	356.155	31.533
Totale fondi per rischi ed oneri	583.546	258.924
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	784.276	590.862
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.794.520	932.385
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.971.066	3.180.947
Totale debiti verso banche	5.765.586	4.113.332
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	268	268
Totale debiti verso altri finanziatori	268	268
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.817.456	5.896.897
Totale debiti verso fornitori	4.817.456	5.896.897
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.747	30.241
Totale debiti verso controllanti	252.747	30.241
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	108.311
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	108.311
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	466.415	300.947
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.013.965	4.458.715
Totale debiti tributari	3.480.380	4.759.662
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	819.949	537.897
esigibili oltre l'esercizio successivo	280.578	9.848
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.100.527	547.745
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	5.307.653	5.275.889
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.693	9.693
Totale altri debiti	5.317.346	5.285.582
Totale debiti	20.734.310	20.742.038
E) Ratei e risconti	1.299.080	1.575.792
Totale passivo	25.426.478	25.089.478

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.139.322	25.918.217
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	79.408	92.229
altri	1.074.800	1.012.768
Totale altri ricavi e proventi	1.154.208	1.104.997
Totale valore della produzione	32.293.530	27.023.214
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.531.289	2.776.139
7) per servizi	6.161.450	5.325.457
8) per godimento di beni di terzi	2.588.741	1.365.041
9) per il personale		
a) salari e stipendi	12.163.338	9.573.522
b) oneri sociali	3.897.640	2.895.560
c) trattamento di fine rapporto	1.005.158	692.651
e) altri costi	161.563	114.541
Totale costi per il personale	17.227.699	13.276.274
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	130.590	292.863
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	943.500	940.537
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.092.972
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.074.090	2.326.372
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.574)	150.216
14) oneri diversi di gestione	1.154.375	1.578.823
Totale costi della produzione	31.724.070	26.798.322
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	569.460	224.892
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	16.743
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	16.743
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.631	-
Totale proventi diversi dai precedenti	7.631	-
Totale altri proventi finanziari	7.631	16.743
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	392	1.267
altri	354.079	577.107
Totale interessi e altri oneri finanziari	354.471	578.374
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(346.840)	(561.631)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	222.620	(336.739)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	157.423	136.671
imposte differite e anticipate	(38.207)	105.700
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	119.216	242.371
21) Utile (perdita) dell'esercizio	103.404	(579.110)

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	103.404	(579.110)
Imposte sul reddito	119.216	242.371
Interessi passivi/(attivi)	346.840	561.631
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	569.460	224.892
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.005.158	1.785.623
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.074.090	1.233.400
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.696.681)	(50.651)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	382.567	2.968.372
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	952.027	3.193.264
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(13.574)	150.216
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.342.498	(2.210.783)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.079.441)	(523.303)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(372.328)	197.190
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(276.712)	1.441.651
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	524.167	(171.557)
Totale variazioni del capitale circolante netto	124.610	(1.116.586)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.076.637	2.076.678
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(346.840)	(561.631)
(Imposte sul reddito pagate)	(119.216)	(242.371)
(Utilizzo dei fondi)	(487.122)	(913.070)
Totale altre rettifiche	(953.178)	(1.717.072)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	123.459	359.606
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.452.980)	(526.095)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.991)	(112.900)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(10.020)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.467.971)	(649.015)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	862.135	(38.224)
Accensione finanziamenti	790.119	260.393
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.652.254	222.169
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(692.258)	(67.240)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.046.680	1.111.059
Danaro e valori in cassa	2.287	5.148
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.048.967	1.116.207
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	356.564	1.046.680
Danaro e valori in cassa	145	2.287
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	356.709	1.048.967

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del Codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del Codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono comparabili con l'esercizio precedente

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo. In particolare, il credito si riferisce alla quota sottoscritta dal Comune di Gallicano nel Lazio già richiamata e non ancora versata.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e ampliamento	5 anni quote costanti
Avviamento	5,56%
Diritti di brevetto ind.e utilizz.op. ing.	5 anni quote costanti
altri beni immateriali	20%

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Non si procede alla distribuzione di utili fino al termine del processo di ammortamento.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è ammortizzato entro il limite di 18 anni.

Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.

I costi relativi alle opere dell'ingegno sono relativi alle licenze d'uso dei diversi software utilizzati dalla Società e sono iscritti al valore di acquisto e ammortizzati in cinque esercizi.

Altri beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Le aliquote applicate, che soddisfano il criterio della prudenza e che seguono il piano di ammortamento stabilito e in linea con la residua possibilità di utilizzo, sono le seguenti:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Costruzioni leggere	5% - 10%
Impianti e macchinari	5% - 10%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Autovetture	25%
Cassonetti raccolta	20% - 33,33%
Attrezzatura	35%

Terreni e fabbricati

La voce è costituita essenzialmente dalle costruzioni leggere acquisite per la realizzazione degli uffici e degli spogliatoi nei vari cantieri di deposito dei mezzi e nelle isole ecologiche; vengono assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati secondo il valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del Codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- Denaro, al valore nominale;
- Depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e /o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c. c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e /o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine operazione

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	5.000	0	5.000
Totale crediti per versamenti dovuti	5.000	0	5.000

Come già detto il credito si riferisce a quanto dovuto dal Comune di Galliciano per la quota sottoscritta e non ancora versata.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 389.351.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	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	55.350	46.076	23.995	1.329.000	64.552	469.546	1.988.519
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.230	44.234	5.219	1.056.289	-	335.597	1.483.569
Valore di bilancio	13.120	1.842	18.776	272.711	64.552	133.949	504.950
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	0	14.992	14.992
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	0	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	0	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	0	-	-

	Costi di impianto e di ampliamento	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
Ammortamento dell'esercizio	5.440	1.842	4.456	73.893	0	44.960	130.591
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	0	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	0	-	-
Totale variazioni	(5.440)	(1.842)	(4.456)	(73.893)	0	(29.968)	(115.599)
Valore di fine esercizio							
Costo	55.350	46.076	23.995	1.329.000	64.552	484.538	2.003.511
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.670	46.076	9.675	1.130.182	-	380.557	1.614.160
Valore di bilancio	7.680	-	14.320	198.818	64.552	103.981	389.351

Gli incrementi delle voci sopra indicate sono riferiti ad acquisizione di software.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 14.320.542,60; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 10.184.206,42.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	222.760	929.389	3.096.889	7.618.525	11.867.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	174.912	385.821	2.203.133	6.476.841	9.240.707
Valore di bilancio	47.848	543.568	893.756	1.141.684	2.626.856
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	23.581	121.931	2.307.468	2.452.980
Ammortamento dell'esercizio	7.913	73.757	165.764	696.066	943.500
Totale variazioni	(7.913)	(50.176)	(43.833)	1.611.402	1.509.480
Valore di fine esercizio					
Costo	222.760	952.970	3.218.820	9.925.993	14.320.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	182.825	459.578	2.368.897	7.172.907	10.184.207
Valore di bilancio	39.935	493.392	849.923	2.753.086	4.136.336

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende principalmente le costruzioni leggere acquistate per la realizzazione degli uffici e degli spogliatoi nei vari cantieri di deposito dei mezzi e nelle isole ecologiche.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende i vari contenitori plastici ed i diversi macchinari per la raccolta dei rifiuti.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi (per gli automezzi si è avviata la procedura di acquisto dei mezzi di gara a partire da luglio 2022).

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha attivato contratti di leasing per l'acquisto degli automezzi di gara, come da tabella sottostante.

IMPORTO: 1.125.225 €

BENI: veicoli IVECO MEDIUM/HEAVY allestiti

PF: Leasing Finanziario, anticipo 10%, durata 60 mesi, VR 1%; periodicità mensile

	N. CONTRATTO	DATA INIZIO CONTRATTO	DATA FINE CONTRATTO
CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE	A1D95417	07/11/2022	07/11/2027
CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE	A1E02152	07/11/2022	07/11/2027
CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE	A1D95415	07/11/2022	07/11/2027
CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE	A1D95411	07/11/2022	07/11/2027
CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE	A1D95416	07/11/2022	07/11/2027
CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE	A1E02151	21/11/2022	21/11/2027
CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE	A1D95391	01/12/2022	01/12/2027
CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE	A1D95391	01/12/2022	01/12/2027

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.098.720
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	26.505
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	875.319

N.: 1

Codice bene in leasing: 1 Contratto di leasing n°: A1E02152 Del: 24/10/2022

Denominazione società di leasing: CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE

Descrizione bene locato: IVECO AD260S34Y/PS CNG STRALIS

Data stipula: 24/10/2022 Data inizio: 07/11/2022 Data fine: 07/11/2027 Data riscatto:

	Importo
Costo storico del bene:	178.372
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	136.647
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	5.278
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	5.278
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	173.094

N.: 2

Codice bene in leasing: 2 Contratto di leasing n°: A1D95417 Del: 30/09/2022

Denominazione società di leasing: CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE

Descrizione bene locato: IVECO AD190S34/P CNG STRALIS

Data stipula: 30/09/2022 Data inizio: 07/11/2022 Data fine: 07/11/2027 Data riscatto:

	Importo
Costo storico del bene:	158.318
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	123.736
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	4.684
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	4.684
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	153.634

N.: 3

Codice bene in leasing: 3 Contratto di leasing n°: A1D95411 Del: 30/09/2022

Denominazione società di leasing: CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE

Descrizione bene locato: IVECO AD190S34/P CNG STRALIS

Data stipula: 30/09/2022 **Data inizio:** 21/11/2022 **Data fine:** 21/11/2027 **Data riscatto:**

	Importo
Costo storico del bene:	158.318
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	123.736
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	3.470
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	3.470
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	154.848

N.: 4

Codice bene in leasing: 4 **Contratto di leasing n°:** A1D95415 **Del:** 30/09/2022

Denominazione societa' di leasing: CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE

Descrizione bene locato: IVECO AD190S34/P CNG STRALIS

Data stipula: 30/09/2022 **Data inizio:** 21/11/2022 **Data fine:** 21/11/2027 **Data riscatto:**

	Importo
Costo storico del bene:	158.318
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	123.736
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	3.470
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	3.470
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	154.848

N.: 5

Codice bene in leasing: 5 **Contratto di leasing n°:** A1D95416 **Del:** 30/09/2022

Denominazione societa' di leasing: CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE

Descrizione bene locato: IVECO AD190S34/P CNG STRALIS

Data stipula: 30/09/2022 **Data inizio:** 21/11/2022 **Data fine:** 21/11/2027 **Data riscatto:**

	Importo
Costo storico del bene:	158.318
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	123.736
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	3.470
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	3.470
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	154.848

N.: 6

Codice bene in leasing: 6 **Contratto di leasing n°:** A1E02151 **Del:** 24/10/2022

Denominazione societa' di leasing: CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE

Descrizione bene locato: IVECO AD260S34Y/PS CNG STRALIS

Data stipula: 24/10/2022 **Data inizio:** 21/11/2022 **Data fine:** 21/11/2027 **Data riscatto:**

	Importo
Costo storico del bene:	178.372
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	136.647
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	3.910
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	3.910
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	174.462

N.: 7

Codice bene in leasing: 7 **Contratto di leasing n°:** A1D95391 **Del:** 30/09/2022

Denominazione societa' di leasing: CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE

Descrizione bene locato: IVECO ML120E21/P CNG VIE EUROCARGO

Data stipula: 30/09/2022 **Data inizio:** 01/12/2022 **Data fine:** 01/12/2027 **Data riscatto:**

	Importo
Costo storico del bene:	135.209
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	107.081
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	2.223
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	2.223
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	132.986

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Sono relativi a depositi cauzionali rilasciati su contratti di locazione in essere

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	29.242	0	29.242	29.242
Totale crediti immobilizzati	29.242	0	29.242	29.242

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	29.242	29.242
Totale	29.242	29.242

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value". L'importo di euro 29.242 è costituito dai depositi cauzionali rilasciati su contratti di locazione in essere

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	92.964	10.260	103.224
Prodotti finiti e merci	47.161	3.314	50.475
Totale rimanenze	140.125	13.574	153.699

Le rimanenze sono relative al vestiario dei dipendenti, ai pezzi di ricambio automezzi e a tutto ciò che riguarda il materiale destinato alla raccolta e smaltimento dei rifiuti. Per i criteri di valutazione delle rimanenze si rinvia a quanto detto nei punti precedenti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.705.596	(1.342.498)	17.363.098	17.094.320	268.778
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	230.179	0	230.179	230.179	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	139.879	703.564	843.443	174.637	668.806
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	362.652	38.208	400.860		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	775.355	(149.799)	625.556	353.599	271.957
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.213.661	(750.525)	19.463.136	17.852.735	1.209.541

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.363.098	17.363.098
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	230.179	230.179
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	843.443	843.443
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	400.860	400.860
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	625.556	625.556
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.463.136	19.463.136

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti verso clienti:

Crediti v/clienti	Saldo al 31/12/2022
Crediti verso clienti	11.470.213,86
Fatture da emettere	5.910.397,92
Note di credito da emettere	-286.291,46
Crediti V/clienti quota scadente entro l'esercizio	17.094.320,32

Crediti v/clienti	Saldo al 31/12/2022
Crediti TIA inesigibili Ciampino	33.834,50
Crediti TIA inesigibili Ariccia	234.943,42
Crediti V/clienti quota scadente oltre l'esercizio	268.777,92

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016. Gli altri crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Allo stato attuale, non esistono rischi di regresso sui crediti ceduti, in quanto la solvibilità degli stessi (sono ceduti a Factor i crediti nei confronti dei Comuni) appare certa.

Il valore nominale dei crediti iscritti in bilancio è stato ricondotto a quello di presumibile realizzo mediante gli appositi fondi svalutazione crediti costituiti per fronteggiare il rischio connesso alle posizioni creditizie ritenute di dubbia e/o difficile esigibilità; tenuto conto delle valutazioni di realizzo per alcune situazioni specifiche (crediti verso utenti TIA).

Nel corso dell'esercizio la Società, in continuità con quanto operato nei precedenti esercizi, ha proseguito, attraverso il supporto di una primaria società, nella attività di ricognizione, recupero e categorizzazione delle partite contabili nei confronti di utenti Tia, al fine di definire adeguate previsioni e stime da applicare in ordine alla recuperabilità di tali crediti.

In particolare, si è proceduto ad una puntuale disamina delle posizioni creditizie residue rispetto alle verifiche effettuate nell'esercizio 2021 sulla base della loro anzianità temporale e delle valutazioni sul probabile esito delle specifiche azioni di recupero crediti, legali e stragiudiziali, avviate o continuate nel corso dell'esercizio, anche sulla base delle performance di incasso realizzate con le attività di recupero crediti già concluse.

All'esito di tali attività, seppur ancora in corso e quindi non ancora concluse, si è proceduto:

1. alla svalutazione di una ulteriore porzione di crediti TIA, per complessivi 1,01 milioni di euro ed a seguito della loro accertata prescrizione, attraverso a) l'utilizzo integrale del fondo di 868 mila euro appostato nel precedente esercizio e b) l'assorbimento a conto economico della parte residuale per 150 mila euro;
2. alla rilevazione di perdite su crediti commerciali, per complessivi 573 mila euro, a seguito della loro sopravvenuta inesigibilità così come risultante dalla riconciliazione effettuata con la collegata Azienda Servizi Pubblici;

Alla luce delle suesposte considerazioni, nel presupposto che le ulteriori iniziative di analisi e recupero di tali crediti, programmate nel breve termine, restituiscano elementi di conferma delle assunzioni finora stimate, la Società ritiene che l'ammontare del fondo svalutazione crediti alla data del 31/12/2022 sia congruo rispetto ai prevedibili rischi di realizzo delle posizioni creditorie accertate e di dubbia esigibilità e che, pertanto, le possibili perdite future possono essere contenute entro i limiti del fondo stesso.

Tale stima risulta corroborata anche in considerazione:

- i. dei report di stato di avanzamento prodotti dalla società di consulenza incaricata della normalizzazione dello stock di credito TIA;
- ii. dagli esiti della sentenza del Tribunale di Velletri RG 993/2022, relativa alla causa intentata da AET nei confronti del Comune di Ariccia;
- iii. dalla modalità di trattamento delle possibili inesigibilità future dei crediti TIA, che, come confermato anche da una legal opinion, dovranno essere poste a carico dei Comuni per i quali veniva svolto il servizio di riscossione semprechè non ancora prescritti.

Crediti verso controllanti

La società vanta crediti verso la controllante "Comune di Ciampino" quale residuo di un accordo transattivo sottoscritto nel dicembre 2020 e relativo al riconoscimento delle partite TIA stralciate in applicazione del D.L. 119/2018.

Crediti tributari

La società vanta crediti fiscali derivanti essenzialmente da misure compensative relative "Carbon-Tax", "Rimborso IVA" e "Credito di imposta 4.0" rispettivamente per Euro 29.677, Euro 15.098 e Euro 667.984.

Crediti per imposte anticipate

La voce accoglie i crediti per imposte anticipate iscritti negli anni precedenti. Si rimanda al prospetto del calcolo del carico fiscale per maggiori dettagli.

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

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine per alcuna attività

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.046.680	(690.116)	356.564
Denaro e altri valori in cassa	2.287	(2.142)	145

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	1.048.967	(692.258)	356.709

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	176	7.120	7.296
Risconti attivi	520.501	365.208	885.709
Totale ratei e risconti attivi	520.677	372.328	893.005

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le azioni risultano tutte interamente sottoscritte ma il capitale non risulta interamente versato.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.010.000	-	1.088.138		1.921.862
Altre riserve					
Varie altre riserve	(11)	11	-		-
Totale altre riserve	(11)	11	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(509.017)	509.017	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(579.110)	579.110	-	103.404	103.404
Totale patrimonio netto	1.921.862	1.088.138	1.088.138	103.404	2.025.266

Tutte le azioni sottoscritte risultano interamente versate ad eccezione della quota di euro 5.000 del Comune di Galliciano. Tale quota si riferisce all'atto di aumento di capitale, a rogito notaio Nicola Raiti del 15.07.2011 repertorio n. 41182 / 2011, a seguito del quale veniva sottoscritta dal Comune di Galliciano nel Lazio la quota di capitale sociale pari ad € 10.000,00 (diecimila/00), a valore sull'importo, e della quale ne risulta versata il 50%, pari ad euro 5.000,00 (cinquemila/00). La quota residua risulta richiamata con comunicazione di maggio 2021 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione)

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.921.862	0	0
Riserva legale	-	-	15.687
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	-	388.486
Totale altre riserve	-	-	388.486
Utili portati a nuovo	-	-	509.017
Totale	1.921.862	0	913.190

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	227.391	31.533	258.924
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	-	-
Utilizzo nell'esercizio	0	-	-
Altre variazioni	0	324.622	324.622
Totale variazioni	0	324.622	324.622
Valore di fine esercizio	227.391	356.155	583.546

Fondo rischi inesigibilità futura

Tale fondo è stato costituito in sede di chiusura dell'esercizio 2021 a copertura della possibile inesigibilità futura di alcune partite creditorie per le quali sono attualmente in corso verifiche come di seguito indicate:

FATTURE DA EMETTERE PER INT. MORA	969.852,93
FATTURE DA EMETTERE PER REV. PREZZI	432.965,98
FATTURE DA EMETTERE TIA AA.PP.	1.422.287,05

Tale fondo risulta pari, al 31.12.2022, ad euro 324.622

Fondo copertura rischi personale

Tale fondo, prudenzialmente accantonato negli anni precedenti non risulta utilizzato nell'esercizio e pertanto risulta pari, al 31.12.2022 ad euro 31.533,02.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	590.862
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.005.158
Altre variazioni	(811.744)
Totale variazioni	193.414
Valore di fine esercizio	784.276

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1/1/2007 destinate a forme pensionistiche complementari; pertanto, si incrementa solo delle quote di rivalutazione del TFR che rimane in azienda.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c. c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.113.332	1.652.254	5.765.586	1.794.520	3.971.066
Debiti verso altri finanziatori	268	0	268	268	-
Debiti verso fornitori	5.896.897	(1.079.441)	4.817.456	4.817.456	-
Debiti verso controllanti	30.241	222.506	252.747	252.747	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	108.311	(108.311)	-	-	-
Debiti tributari	4.759.662	(1.279.282)	3.480.380	466.415	3.013.965
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	547.745	552.782	1.100.527	819.949	280.578
Altri debiti	5.285.582	31.764	5.317.346	5.307.653	9.693
Totale debiti	20.742.038	(7.728)	20.734.310	13.459.008	7.275.302

I debiti complessivamente risultano in linea con l'analogo saldo dell'anno precedente. La società ha incrementato la propria esposizione nei confronti di terzi finanziatori per € 1.652.254,86 in conseguenza dell'accensione di un mutuo chirografario garantito SACE presso Banca Popolare del Frusinate integralmente destinato a supporto del piano di investimenti. Contestualmente si rileva una sensibile diminuzione del debito v fornitori e del debito tributario rispettivamente di € 1.079.441,06 e € 1.279.281,97.

La voce "Debiti verso controllanti", per Euro 252.747, si riferisce a) alle quote TARI non versate per gli anni di imposta 2016 – 2020 mentre dal 2021 l'imposta risulta regolarmente versata e b) per la quota di Euro 230.178,96 agli esiti favorevoli dei contenziosi definiti presso le competenti sedi giurisdizionali ed avviati a seguito degli avvisi di accertamento emessi da ASP per il recupero dell'elusione e dell'evasione TIA per il periodo 2005 – 2009. Le relative somme incassate risultano di competenza del Comune di Ciampino a seguito della avvenuta cessazione, a decorrere dal 2010, della gestione TIA da parte del soggetto gestore.

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" attualmente pari a zero si riferisce al piano di rientro sottoscritto tra la società e Azienda Servizi Pubblici Spa nel 2011 e più volte riscadenzato e terminato nel 2022.

La voce "Debiti tributari" comprende le somme dovute sia per imposte dell'esercizio che per debiti relative alle ritenute di lavoro dipendente. Le imposte negli esercizi precedenti non sono state corrisposte nei termini, per carenza di liquidità, purtuttavia si è provveduto al pagamento degli Avvisi ricevuti dall'Agenzia delle Entrate con un piano di rateazione trimestrale di 20 rate per ogni singolo debito. Alla data di chiusura dell'esercizio tutti i piani di rateazione risultano in bonis.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.765.586	5.765.586
Debiti verso altri finanziatori	268	268
Debiti verso fornitori	4.817.456	4.817.456
Debiti verso imprese controllanti	252.747	252.747
Debiti tributari	3.480.380	3.480.380
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.100.527	1.100.527
Altri debiti	5.317.346	5.317.346
Debiti	20.734.310	20.734.310

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" riguarda contributi obbligatori maturati nell'esercizio 2021 e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "Altri debiti" riguarda debiti per retribuzioni, ratei di 13me, 14me e ferie da liquidare versati nel mese di gennaio 2023

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5.765.586	5.765.586

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	268	268
Debiti verso fornitori	4.817.456	4.817.456
Debiti verso controllanti	252.747	252.747
Debiti tributari	3.480.380	3.480.380
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.100.527	1.100.527
Altri debiti	5.317.346	5.317.346
Totale debiti	20.734.310	20.734.310

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine per alcuna attività.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci

Ratei e risconti passivi

Tra le voci inerenti i ratei e risconti passivi, si evidenzia quella "Risconti passivi" che essenzialmente comprende la quota rinviata per competenza dell'anticipo contrattuale ricevuto dal Comune di Anzio riferita agli anni 2022 e 2023.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	96.751	96.751
Risconti passivi	1.575.792	(373.463)	1.202.329
Totale ratei e risconti passivi	1.575.792	(276.712)	1.299.080

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	31.139.322
Totale	31.139.322

Categoria Attività	2022	2021	Differenza
Igiene Ambientale	29.227.136	23.856.751	5.370.385
Ritiro Ingombranti	21.318	19.614	1.704
Trading Materiali	1.724.047	1.597.305	126.742
Servizi acc. COVID	164.375	226.900	-62.525
Altri ricavi	2.446	58.241	4.824
Totale	31.139.322	24.640.499	5.380.511

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	31.139.322
Totale	31.139.322

Dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
RICAVI PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	25.918.217	5.221.105	31.139.322

Totale: 31.139.322

Dettaglio degli altri ricavi e proventi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.104.997	49.211	1.154.208

Totale: 1.154.208

Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.776.139	755.150	3.531.289
7) Per servizi	5.325.457	835.993	6.161.450
8) Per godimento di beni di terzi	1.365.041	1.223.700	2.588.741
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	9.573.522	2.589.816	12.163.338
b) Oneri sociali	2.895.560	1.002.080	3.897.640
c) Trattamento di fine rapporto	692.651	312.507	1.005.158
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	114.541	47.022	161.563
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	292.863	- 162.273	130.590
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	940.537	2.963	943.500
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide	1.092.972	- 1.092.972	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	150.216	- 163.790	- 13.574
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	1.578.823	- 424.448	1.154.375
Totale dei costi della produzione	26.798.322	4.925.748	31.724.070

Dettaglio delle variazioni degli oneri diversi di gestione

--	--	--	--

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
oneri diversi di gestione	1.578.823	- 424.448	1.154.375

Totale: 1.154.375

Dettaglio delle variazioni degli ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
ammortamenti immateriali	292.863	- 162.273	130.590
ammortamenti materiali	940.537	2.963	943.500
svalutazioni	1.092.972	- 1.092.972	

Totale: 1.074.090

Dettaglio dei costi del personale

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
salari e stipendi	9.573.522	2.589.816	12.163.338
oneri sociali	2.895.560	1.002.080	3.897.640
tfr	692.651	312.507	1.005.158
altri costi	114.541	47.022	161.563

Totale: 17.227.699

Dettaglio dei costi di godimento beni di terzi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
godimento beni di terzi	1.365.041	1.223.700	2.588.741

Totale: 2.588.741

Dettaglio dei costi per servizi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
costi per servizi	5.325.457	835.993	6.161.450

Totale: 6.161.450

Dettaglio dei costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
materie prime	2.776.139	755.150	3.531.289

Totale: 3.531.289

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Comprende principalmente la quota di interessi attivi per la valutazione dei debiti al costo ammortizzato.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	354.472
Totale	354.472

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio tra le componenti negative è stato rilevato:

- la perdita su crediti derivante dall'insussistenza del credito iscritto nei confronti della collegata Azienda Servizi Pubblici SpA, così come risultante dalla riconciliazione effettuata tra le parti.;

la perdita su crediti derivante dallo storno di uno stock di crediti TIA, per sopravvenuta prescrizione, di importo pari a Euro 150.000

Nel corso del presente esercizio tra le componenti positive sono stati rilevati:

- il credito di imposta 4.0 per la quota di competenza del 2022 derivato dall'acquisto di nuovi automezzi;
- il ricalcolo degli interessi e delle sanzioni sugli avvisi bonari in essere.

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

Di seguito il dettaglio relativo alla rilevazione delle imposte correnti, differite ed anticipate

	IRES	IRAP	TOTALE
Risultato prima delle imposte	222.619,00		
Aliquota IRES	24%		
Imposta IRES			
Saldo valori contabili IRAP		17.819.086,00	
Aliquota teorica IRAP		4.82%	
Imposta IRAP		858.880,00	
Variazioni permanenti in aumento	186.575,00	1.077.241,00	
Variazioni permanenti in diminuzione	-911.946,00	43.595,00	
Variazioni temporanee in aumento	159.197,00		
Variazioni temporanee in diminuzione			
Totale imponibile	-343.554,00	18.852.730,00	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		-15.586.700,00	
Utilizzo perdite fiscali/ACE			
Totale imponibile fiscale	-343.554,00	3.266.030,00	
Totale imposta d'esercizio		157.423,00	157.423,00
Aliquota effettiva	0,0%	0,88%	
Perdita fiscale			

Variazioni temporanee in aumento	159.197,00		
Variazioni temporanee in diminuzione			
Totale imponibile temporanee	159.197,00		
Totale imposte anticipate	-38.207,00		-38.207,00
Totale imposte	-38.207,00	157.423,00	119.216,00

Non sono rilevate attività per imposte anticipate attinenti a perdite dell'esercizio in ossequio al principio ex art. 2423 del c.c., della rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria, patrimoniale e reddituale, in assenza della ragionevole certezza che la perdita fiscale possa essere utilizzata negli esercizi futuri.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le informazioni richieste dal codice civile in merito ai dati sull'occupazione, compensi ad amministratori e sindaci e revisore legale.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

La composizione del personale della società al 31.12.2022 è di n. 418 unità di cui n. 39 donne come meglio rappresentata dalle seguenti tabelle:

Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre Categorie
Uomini (numero)	3	0	10	366	0
Donne (numero)	0	1	13	25	0
Età media	59	64	50	52	0
Anzianità lavorativa	12	12	12	9	0
Contratto a tempo indeterminato	3	1	21	360	0
Contratto a tempo determinato	0	0	2	31	0
Titolo di studio: laurea	3	1	9	0	0
Titolo di studio: diploma	0	0	14	40	0
Titolo di studio: licenza media	0	0	0	351	0

	Dipendenti inizio periodo	Dipendenti fine periodo	Numero medio dipendenti
Dirigenti	2	3	3
Quadri	1	1	1
Impiegati	22	23	22
Operai	371	391	377
Altri	0	0	0

Il personale dipendente in forza al 31 dicembre 2022, in termini numerici, è pari a 418 unità.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	39.000	32.060

I compensi agli amministratori sono comprensivi degli oneri previdenziali.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti. Si precisa che allo stesso nel corso dell'anno 2022 non sono stati attribuiti altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.600

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

Ai sensi degli articoli 2427 c.1 n.9 e 16 e 2428n 3 e 4, si precisa che:

- la società non ha assunto impegni, né concesso garanzie, né sussistono passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- la società ha un organo di controllo in quanto obbligata ed ha corrisposto compensi ma non anticipazioni ad amministratori e non ha concesso crediti a questi ultimi. Inoltre, non ha assunto per loro conto impegni;
- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazione di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona;

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

la società è sottoposta alla direzione e coordinamento da parte del COMUNE DI CIAMPINO che detiene il 99,005% delle azioni. in ogni caso operando in-house providing la società è soggetta a controllo del Comitato di Controllo Analogo formato dai rappresentanti di tutti i comuni che hanno affidato il servizio in-house che monitora periodicamente i risultati. Non ci sono state comunque decisioni in cui tali fattori sono stati determinanti e ne hanno influenzato l'esito.

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

in relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non avendo carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazione e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2022 sono stati ricevuti contributi sottoforma di credito d'imposta per 43.595,12 per rimborso Accise "Carbon Tax", per euro 35.813,15 per rateo progetto "Ricerca e Sviluppo".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 103.404, come segue:

- il 5%, pari a euro 5.170 alla riserva legale;
- i restanti euro 98.234 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.
Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione