

SERVIZI AMBIENTALI PROVINCIA DI RIETI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SALARIA 3 02100 RIETI (RI)
Codice Fiscale	01075000578
Numero Rea	RI 66380
P.I.	01075000578
Capitale Sociale Euro	40214.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	9.385	24.002
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	840	2.120
5) avviamento	16.862	17.941
7) altre	1.035	1.884
Totale immobilizzazioni immateriali	28.122	45.947
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	342.898	-
2) impianti e macchinario	262.564	242.946
3) attrezzature industriali e commerciali	365.750	335.082
4) altri beni	1.132.846	1.539.619
Totale immobilizzazioni materiali	2.104.058	2.117.647
Totale immobilizzazioni (B)	2.132.180	2.163.594
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.001	7.431
5) acconti	32.927	5.597
Totale rimanenze	47.928	13.028
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.168.031	2.209.470
Totale crediti verso clienti	3.168.031	2.209.470
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	418.262	155.405
Totale crediti tributari	418.262	155.405
5-ter) imposte anticipate	150.228	120.009
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.216	66.519
Totale crediti verso altri	9.216	66.519
Totale crediti	3.745.737	2.551.403
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.082.604	1.027.188
3) danaro e valori in cassa	272	-
Totale disponibilità liquide	1.082.876	1.027.188
Totale attivo circolante (C)	4.876.541	3.591.619
D) Ratei e risconti	414.810	750.350
Totale attivo	7.423.531	6.505.563
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.214	40.214
IV - Riserva legale	6.341	1.939
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	103.084	19.453
Varie altre riserve	1	(1)

Totale altre riserve	103.085	19.452
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	50.129	88.033
Totale patrimonio netto	199.769	149.638
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	30.803
Totale fondi per rischi ed oneri	-	30.803
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	224.804	148.943
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	744.580	733.048
esigibili oltre l'esercizio successivo	762.406	1.056.986
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.506.986	1.790.034
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.110.336	849.524
esigibili oltre l'esercizio successivo	666.441	731.366
Totale debiti verso banche	1.776.777	1.580.890
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	180.639
Totale debiti verso altri finanziatori	-	180.639
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.945.930	2.017.496
Totale debiti verso fornitori	2.945.930	2.017.496
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	50.000
Totale debiti verso imprese collegate	50.000	50.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.577	11.494
Totale debiti tributari	22.577	11.494
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.275	101.181
esigibili oltre l'esercizio successivo	81.591	61.872
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	175.866	163.053
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	482.358	377.765
Totale altri debiti	482.358	377.765
Totale debiti	6.960.494	6.171.371
E) Ratei e risconti	38.464	4.808
Totale passivo	7.423.531	6.505.563

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.375.379	6.880.362
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	72.928	63.105
altri	16.642	13.944
Totale altri ricavi e proventi	89.570	77.049
Totale valore della produzione	9.464.949	6.957.411
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	926.083	657.145
7) per servizi	3.651.284	2.647.359
8) per godimento di beni di terzi	600.610	315.444
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.484.905	1.797.042
b) oneri sociali	793.435	645.753
c) trattamento di fine rapporto	131.432	101.876
e) altri costi	10.261	132.801
Totale costi per il personale	3.420.033	2.677.472
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.825	21.518
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	557.314	333.032
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.366	10.257
Totale ammortamenti e svalutazioni	590.505	364.807
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.570)	2.520
14) oneri diversi di gestione	149.415	160.945
Totale costi della produzione	9.330.360	6.825.692
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	134.589	131.719
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.645	3
Totale proventi diversi dai precedenti	2.645	3
Totale altri proventi finanziari	2.645	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	60.516	74.075
altri	30.740	25.711
Totale interessi e altri oneri finanziari	91.256	99.786
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(88.611)	(99.783)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	45.978	31.936
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.068	13.593
imposte differite e anticipate	(30.219)	(69.690)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(4.151)	(56.097)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	50.129	88.033

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	50.129	88.033
Imposte sul reddito	(4.151)	(56.097)
Interessi passivi/(attivi)	88.611	99.783
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	227	(3.659)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	134.816	128.060
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	91.726	68.369
Ammortamenti delle immobilizzazioni	575.139	354.550
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	7.440	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(30.803)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	643.502	422.919
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	778.318	550.979
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(34.900)	2.651
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(958.561)	404.947
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	928.434	51.747
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	335.540	(10.829)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	33.656	57
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(67.060)	74.453
Totale variazioni del capitale circolante netto	237.109	523.026
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.015.427	1.074.005
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(88.611)	(99.783)
(Imposte sul reddito pagate)	(36.073)	(21.651)
(Utilizzo dei fondi)	(15.865)	-
Totale altre rettifiche	(140.549)	(121.434)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	874.878	952.571
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(543.725)	(366.140)
Disinvestimenti	-	3.659
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(10.000)
Disinvestimenti	(227)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(7.440)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(551.392)	(372.481)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	260.812	(497.880)
Accensione finanziamenti	-	751.667
(Rimborso finanziamenti)	(528.612)	(159.966)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	2	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(267.798)	93.820
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	55.688	673.910
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.027.188	353.180
Danaro e valori in cassa	-	98
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.027.188	353.278
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.082.604	1.027.188
Danaro e valori in cassa	272	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.082.876	1.027.188

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 50.129.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi di igiene urbana. Al termine dell'esercizio i comuni serviti erano n. 56 tutti rientranti nella Provincia di Rieti. L'incremento in termini di ricavi rispetto al precedente esercizio è pari a circa 2,5 milioni di euro.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2021 la società ha continuato ad avviare i servizi di igiene urbana su ulteriori comuni ed ha acquistato un terreno su cui realizzare la nuova sede sociale nonché un piazzale per il ricovero degli automezzi.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi che corrisponde alla sua vita utile.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	25%
Attrezzature	10%
Automezzi	20%

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

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

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

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

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

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

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	89.626	7.600	21.600	4.970	123.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.624	5.480	3.659	3.086	77.849
Valore di bilancio	24.002	2.120	17.941	1.884	45.947
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	14.617	1.280	1.079	849	17.825
Totale variazioni	(14.617)	(1.280)	(1.079)	(849)	(17.825)
Valore di fine esercizio					
Costo	89.626	7.600	21.600	4.970	123.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.241	6.760	4.738	3.935	95.674
Valore di bilancio	9.385	840	16.862	1.035	28.122

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione. }

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2021 non sono state effettuate riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

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

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

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

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Costituzione	24.002			14.617	9.385
Totale	24.002			14.617	9.385

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.104.058	2.117.647	(13.589)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	323.105	509.439	2.083.821	2.916.365
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	80.159	174.357	544.202	798.718
Valore di bilancio	-	242.946	335.082	1.539.619	2.117.647
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	345.448	55.240	93.355	49.682	543.725
Ammortamento dell'esercizio	2.550	35.622	62.687	456.455	557.314
Totale variazioni	342.898	19.618	30.668	(406.773)	(13.589)
Valore di fine esercizio					
Costo	345.448	378.346	602.794	2.133.265	3.459.853
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.550	115.782	237.044	1.000.419	1.355.795
Valore di bilancio	342.898	262.564	365.750	1.132.846	2.104.058

Dell'incremento verificatosi nel corso dell'esercizio pari ad euro 543.725 la quota più rilevante si riferisce all'acquisto di terreni e relative opere di urbanizzazione per euro 294.448, costruzioni leggere consistenti in n. 3 monoblocchi coibentati, attrezzature concernenti contenitori consegnati alle utenze, isole informatizzate e automezzi per la raccolta dei rifiuti impiegati per l'erogazione dei servizi.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020).

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
47.928	13.028	34.900

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.431	7.570	15.001
Acconti	5.597	27.330	32.927
Totale rimanenze	13.028	34.900	47.928

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.745.737	2.551.403	1.194.334

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.209.470	958.561	3.168.031	3.168.031
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	155.405	262.857	418.262	418.262
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	120.009	30.219	150.228	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.519	(57.303)	9.216	9.216
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.551.403	1.194.334	3.745.737	3.595.509

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato pertanto i crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo ed esposti al netto del fondo svalutazione crediti che ammonta ad euro 46.170. Ai sensi dell'art. 2423 ter comma 5, si segnala che nel corso dell'esercizio precedente, detto fondo svalutazione è stata esposta nel passivo patrimoniale alla voce Fondi per rischi ed oneri ed ammontava ad euro 30.803.

La voce "crediti tributari" accoglie i seguenti crediti pi u rilevanti:

- Credito IVA per euro 317.273
- Crediti d'imposta residui per euro 90.558

Le imposte anticipate per Euro 150.228 sono relative a differenze temporanee deducibili e perdite fiscali riportabili delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.168.031	3.168.031
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	418.262	418.262
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	150.228	150.228
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.216	9.216
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.745.737	3.745.737

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2020	30.803
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	15.366
Saldo al	46.169

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.082.876	1.027.188	55.688

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.027.188	55.416	1.082.604
Denaro e altri valori in cassa	-	272	272
Totale disponibilità liquide	1.027.188	55.688	1.082.876

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
414.810	750.350	(335.540)

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

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

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	750.350	(335.540)	414.810
Totale ratei e risconti attivi	750.350	(335.540)	414.810

Essendo terminato l'avvio di tutte le commesse in cui prevaleva la modalità di raccolta stradale ed avviato il servizio porta a porta, si è proceduto all'eliminazione dei risconti residui riferiti ai costi di smaltimento precedentemente sospesi.

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

Descrizione	Importo
Canone di leasing beni mobili	55.465
Assicurazioni R.C.A.	81.330

Descrizione	Importo
Canoni servizi diversi	50.539
Diritti di segreteria	126.706
Altre polizze	17.182
Consulenze tecniche	55.591
Altri interessi passivi ed on.	6.189
Servizi per campagne sensibil.	4.047
Polizze fidejussorie	9.193
Altri costi per servizi	5.161
Materiale di consumo	3.282
Altri di ammontare non apprezzabile	125
	414.810

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	40.214	-		40.214
Riserva legale	1.939	4.402		6.341
Altre riserve				
Riserva straordinaria	19.453	83.631		103.084
Varie altre riserve	(1)	2		1
Totale altre riserve	19.452	83.633		103.085
Utile (perdita) dell'esercizio	88.033	(88.033)	50.129	50.129
Totale patrimonio netto	149.638	2	50.129	199.769

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	40.214	B
Riserva legale	6.341	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	103.084	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	103.085	
Totale	149.640	

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

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	30.803	(30.803)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	30.803	30.803
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Altre variazioni	(30.803)	(30.803)
Totale variazioni	(30.803)	(30.803)

Ai sensi dell'art. 2423 ter co.5 del c.c., si segnala che il decremento di euro 30.803 riportato nella tabella che precede è determinato da una corretta riclassificazione di valori. Dette somme, infatti, sono riferite al fondo svalutazione crediti che, a differenza degli anni precedenti, si è ritenuto opportuno portare a scomputo del valore dei crediti commerciali esposti nell'attivo patrimoniale. Pertanto la reale consistenza del fondo rischi e oneri risultante anche alla chiusura dell'esercizio 2020 è pari a zero.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
224.804	148.943	75.861

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	148.943
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	91.726
Utilizzo nell'esercizio	15.865
Totale variazioni	75.861
Valore di fine esercizio	224.804

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.790.034	(283.048)	1.506.986	744.580	762.406
Debiti verso banche	1.580.890	195.887	1.776.777	1.110.336	666.441
Debiti verso altri finanziatori	180.639	(180.639)	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.017.496	928.434	2.945.930	2.945.930	-
Debiti verso imprese collegate	50.000	-	50.000	50.000	-
Debiti tributari	11.494	11.083	22.577	22.577	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	163.053	12.813	175.866	94.275	81.591
Altri debiti	377.765	104.593	482.358	482.358	-
Totale debiti	6.171.371	789.123	6.960.494	5.450.056	1.510.438

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 1.776.777, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. La voce accoglie la quota scadente entro l'esercizio per euro 666.441 e la quota avente scadenza oltre l'esercizio pari ad euro 1.110.336.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Per i debiti verso imprese collegate occorre rilevare che il valore di euro 50.000, è relativo ad un finanziamento infruttifero da parte della socia RIECO S.p.A.

La voce debiti verso soci per finanziamenti si riferisce a n. 2 finanziamenti fruttiferi di interessi erogati dalla RIECO S.p.A. rispettivamente di euro 450.000 ed euro 1.500.000. La quota di capitale avente scadenza entro l'esercizio 2022 risulta pertanto pari ad euro 744.580 mentre la quota scadente oltre l'esercizio è di euro 762.406.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e si riferiscono a debiti per ritenute operate alla fonte pari ad euro 22.577.

Relativamente all'imposta IRAP sussiste un credito al 31/12/2021 pari ad euro 10.005 derivante dalla contabilizzazione del debito per imposte maturate nell'anno 2021 al netto del residuo credito dell'anno 2020

Non sussiste materia imponibile ai fine IRES.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.506.986	1.506.986
Debiti verso banche	1.776.777	1.776.777
Debiti verso fornitori	2.945.930	2.945.930
Debiti verso imprese collegate	50.000	50.000
Debiti tributari	22.577	22.577
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	175.866	175.866
Altri debiti	482.358	482.358
Debiti	6.960.494	6.960.494

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.506.986	1.506.986
Debiti verso banche	1.776.777	1.776.777
Debiti verso fornitori	2.945.930	2.945.930
Debiti verso imprese collegate	50.000	50.000
Debiti tributari	22.577	22.577
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	175.866	175.866
Altri debiti	482.358	482.358
Totale debiti	6.960.494	6.960.494

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
38.464	4.808	33.656

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.808	429	5.237
Risconti passivi	-	33.227	33.227
Totale ratei e risconti passivi	4.808	33.656	38.464

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

Descrizione	Importo
Ratei su tasse propr veicoli	3.877
Risc su proventi	33.227
Altri di ammontare non apprezzabile	1.360
	38.464

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

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

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	
9.464.949	6.957.411	2.507.538	
Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.375.379	6.880.362	2.495.017
Altri ricavi e proventi	89.570	77.049	12.521
Totale	9.464.949	6.957.411	2.507.538

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	384.549
Prestazioni di servizi	8.990.830
Totale	9.375.379

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.375.379
Totale	9.375.379

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	
9.330.360	6.825.692	2.504.668	
Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	926.083	657.145	268.938
Servizi	3.651.284	2.647.359	1.003.925
Godimento di beni di terzi	600.610	315.444	285.166
Salari e stipendi	2.484.905	1.797.042	687.863
Oneri sociali	793.435	645.753	147.682
Trattamento di fine rapporto	131.432	101.876	29.556
Altri costi del personale	10.261	132.801	(122.540)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.825	21.518	(3.693)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	557.314	333.032	224.282
Svalutazioni crediti attivo circolante	15.366	10.257	5.109

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime	(7.570)	2.520	(10.090)
Oneri diversi di gestione	149.415	160.945	(11.530)
Totale	9.330.360	6.825.692	2.504.668

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

I crediti compresi nell'attivo circolante sono stati svalutati nei limiti dell'aliquota fiscale dello 0,5%. In particolare la svalutazione ammonta ad Euro 15.366.

Oneri diversi di gestione

La voce "oneri diversi di gestione" accoglie, in via principale, costi per diritti di segreteria per euro 72.615, multe ed ammende per euro 9.216, tasse di proprietà veicoli per euro 11.830, sopravvenienze passive per euro 36.600, franchigie RCA per euro 9.125.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(88.611)	(99.783)	11.172

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.645	3	2.642
(Interessi e altri oneri finanziari)	(91.256)	(99.786)	8.530
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(88.611)	(99.783)	11.172

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	27.324
Altri	63.931
Totale	91.256

Descrizione	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari		17.698	17.698
Interessi medio credito		9.626	9.626
Interessi su finanziamenti	60.516	3.415	63.931
Arrotondamento		1	1
Totale	60.516	30.740	91.256

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(4.151)	(56.097)	51.946

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	26.068	13.593	12.475
IRAP	26.068		26.068
Imposte differite (anticipate)	(30.219)	(69.690)	39.471
IRES	(30.219)		(30.219)
Totale	(4.151)	(56.097)	51.946

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Non sussiste in bilancio materia imponibile ai fini IRES

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	45.978	
Onere fiscale teorico (%)	24	11.035
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Spese manut ecc. 5% su beni	142.252	
Ammort. superiori aliq MEF	36.757	
Totale	179.009	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Spese manut ecc. 5% su beni	(28.215)	
Totale	(28.215)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
30% spese autovetture	4.229	
25% spese alberghi/ristoranti	5.746	
20% spese telefonia	2.884	

Descrizione	Valore	Imposte
Multe, ammende e sanzioni	9.216	
IMU	44	
Deduzioni IRAP	(12.718)	
Aumento quota di amm 30%	(108.337)	
Deduzione 60% IMU	(26)	
Credito imp. accise	(72.928)	
Scomputo perdite fiscali	(24.882)	
Totale	(196.772)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.569.988	
Compensi amministratori	50.000	
Altre variazioni aum/dim	(57.111)	
Deduzioni	(3.022.041)	
Totale	540.836	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	26.068
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	540.836	
IRAP corrente per l'esercizio		26.068

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2021 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2020 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Spese di manutenzione ecc 5%	237.214	56.931			123.177	29.563		
Ammortamenti non ded.	84.782	20.392			48.207	11.570		
Totale	625.769	150.226			500.039	120.009		
Imposte differite:								

	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2021 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2020 Effetto fiscale IRAP
Imposte differite (anticipate) nette		(150.226)				(120.009)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio					41.784			
- di esercizi precedenti	325.874				284.090			
Totale	325.874				325.874			
Perdite recuperabili	24.882				208.470			
Aliquota fiscale	24	5.972			24	50.033		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	625.769
Differenze temporanee nette	(625.769)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(120.009)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(30.217)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(150.226)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese di manutenzione ecc 5%	123.177	114.037	237.214	24,00%	56.931
Ammortamenti non ded.	48.207	36.575	84.782	24,00%	20.392

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
-------------	--	--	-----------------------------------	---------------	----------------------	---------------	----------------------

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-			41.784		
di esercizi precedenti	325.874			284.090		
Totale perdite fiscali	325.874			325.874		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24.882	24,00%	5.972	208.470	24,00%	50.033

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 78.2378, derivanti da perdite fiscali riportabili di esercizi, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	46.667	17.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	40.214
Totale	1	40.214

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2019 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di raccolta e trasporto rifiuti urbani, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto ad incrementare l'acquisto di dispositivi di protezione individuali.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31/12/2021, pertanto gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione, ivi inclusi quelli di impairment test dei valori iscritti in

bilancio al 31/12/2021. Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati non vi è nessuna riduzione del fatturato né una conseguente riduzione delle ore lavorate in quanto la società ha continuato per le peculiarità intrinseche nella tipologia di servizio a svolgere regolarmente la propria attività. Inoltre si è continuato a svolgere servizi di raccolta rifiuti presso il domicilio degli utenti contagiati dal virus "Covid-19" ponendo in essere tutte le procedure emanate dalle rispettive Regioni presso le quali la società opera tramite l'utilizzo dei dispositivi di protezione individuali necessari a fronteggiare il rischio di contagio del personale dipendente dedicato a tale attività.

La società ha intrapreso fino ad oggi una serie di misure volte al contenimento della diffusione del virus. In particolare i dipendenti sono stati formati e messi al corrente dei rischi di contagio nonché dei protocolli necessari al loro contenimento.

Di seguito vengono elencate le informazioni riguardanti i fatti più rilevanti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio nello specifico:

1. La società è risultata aggiudicataria della gara per l'espletamento del servizio di igiene urbana nel comune di Longone Sabino
2. Ha avviato il servizio di igiene urbana, previsto nei P.P.O., nei comuni della Bassa Sabina
3. Ha affidato l'incarico per la progettazione e direzione lavori di realizzazione della nuova sede e piazzale di ricovero automezzi per un costo stimato di circa 800 mila euro.
4. Ha aggiudicato la gara per la fornitura di n. 19 automezzi nuovi e n. 5 automezzi usati per un valore complessivo di circa 1,5 milioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	50.129
a riserva legale	Euro	1.702
a riserva straordinaria	Euro	48.427

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

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giancarlo Felici

Dichiarazione di conformità del bilancio

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