

SCAPIGLIATO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	ROSIGNANO MARITTIMO
Codice Fiscale	01741410490
Numero Rea	LIVORNO 153942
P.I.	01741410490
Capitale Sociale Euro	2.994.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Rosignano Marittimo
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI ROSIGNANO MARITTIMO
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	7.253
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	43.854	17.108
5) avviamento	0	0
7) altre	625.138	695.401
Totale immobilizzazioni immateriali	668.992	719.762
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	13.400.074	13.867.637
2) impianti e macchinario	14.194.395	6.085.854
3) attrezzature industriali e commerciali	473.157	184.722
4) altri beni	339.004	171.482
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.369.789	1.879.580
Totale immobilizzazioni materiali	29.776.419	22.189.275
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.850	3.850
Totale partecipazioni	3.850	3.850
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.772	30.772
Totale crediti verso altri	30.772	30.772
Totale crediti	30.772	30.772
Totale immobilizzazioni finanziarie	34.622	34.622
Totale immobilizzazioni (B)	30.480.033	22.943.659
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	240.793	51.717
Totale rimanenze	240.793	51.717
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.490.146	14.371.138
Totale crediti verso clienti	11.490.146	14.371.138
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.000	310.000
Totale crediti verso controllanti	310.000	310.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.188	895.737
Totale crediti tributari	97.188	895.737
5-ter) imposte anticipate	1.540.089	1.571.724
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.935	368.988
Totale crediti verso altri	369.935	368.988

Totale crediti	13.807.358	17.517.587
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	22.349.291	14.404.372
3) danaro e valori in cassa	1.877	254
Totale disponibilità liquide	22.351.168	14.404.626
Totale attivo circolante (C)	36.399.319	31.973.930
D) Ratei e risconti	2.377.637	2.869.239
Totale attivo	69.256.989	57.786.828
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.994.000	2.500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	8.006.269	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	381.630	195.421
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.092.255	2.554.278
Totale altre riserve	6.092.255	2.554.278
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.838.314	3.724.186
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	21.312.468	8.973.885
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	15.500
2) per imposte, anche differite	646.866	654.165
4) altri	34.877.983	31.861.696
Totale fondi per rischi ed oneri	35.524.849	32.531.361
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	287.943	304.836
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.000	39.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	39.000	39.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.011.350	985.842
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.178.443	2.189.793
Totale debiti verso banche	2.189.793	3.175.635
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.072.075	4.084.572
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	4.072.075	4.084.572
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.944.586	3.949.221
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	1.944.586	3.949.221
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	594.129	982.158

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	594.129	982.158
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.953	204.311
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	264.953	204.311
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.071.723	2.014.603
esigibili oltre l'esercizio successivo	936.289	1.325.610
Totale altri debiti	3.008.012	3.340.213
Totale debiti	12.112.548	15.775.110
E) Ratei e risconti	19.181	201.636
Totale passivo	69.256.989	57.786.828

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.972.776	41.655.589
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	8.020.019	2.339.866
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.499.795	169.420
Totale altri ricavi e proventi	2.499.795	169.420
Totale valore della produzione	55.492.590	44.164.875
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.595.280	1.379.131
7) per servizi	17.511.388	11.776.026
8) per godimento di beni di terzi	14.193.094	12.762.478
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.892.138	3.466.947
b) oneri sociali	1.308.278	1.234.976
c) trattamento di fine rapporto	233.181	213.491
e) altri costi	120.943	128.320
Totale costi per il personale	5.554.540	5.043.734
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	128.787	195.056
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.165.607	1.403.435
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	937.373	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	62.027	77.438
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.293.794	1.675.929
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(189.076)	14.107
12) accantonamenti per rischi	6.002.496	7.474.396
14) oneri diversi di gestione	297.604	290.629
Totale costi della produzione	50.259.120	40.416.430
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.233.470	3.748.445
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	61.316	56.466
Totale proventi diversi dai precedenti	61.316	56.466
Totale altri proventi finanziari	61.316	56.466
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	303.528	475.900
Totale interessi e altri oneri finanziari	303.528	475.900
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(242.212)	(419.434)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.991.258	3.329.011
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.128.608	512.860
imposte relative a esercizi precedenti	0	(154.882)
imposte differite e anticipate	24.336	(753.153)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.152.944	(395.175)

21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.838.314	3.724.186
------------------------------------	-----------	-----------

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	3.838.314	3.724.186
Imposte sul reddito	1.152.944	(395.175)
Interessi passivi/(attivi)	242.212	419.434
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.233.470	3.748.445
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.002.496	7.474.396
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.294.394	1.598.491
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	937.373	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(637.937)	77.438
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	8.596.326	9.150.325
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	13.829.796	12.898.770
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(189.076)	14.107
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.818.965	(842.991)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(12.497)	359.046
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	491.602	(174.716)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(182.455)	(28.041)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.497.333)	(2.809.906)
Totale variazioni del capitale circolante netto	429.206	(3.482.501)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	14.259.002	9.416.269
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(242.212)	(419.434)
(Imposte sul reddito pagate)	(496.152)	(100.000)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(2.317.959)	(31.618)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(3.056.323)	(551.052)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	11.202.679	8.865.217
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(11.462.913)	(3.686.427)
Disinvestimenti	770.366	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(78.017)	(324.462)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.770.564)	(4.010.889)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	25.508	6.269
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.011.350)	(985.842)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	8.500.269	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	7.514.427	(979.573)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.946.542	3.874.755
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	14.404.372	10.528.184
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	254	1.687
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	14.404.626	10.529.871
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	22.349.291	14.404.372
Danaro e valori in cassa	1.877	254
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	22.351.168	14.404.626
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del c.c.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

In ossequio alle disposizioni degli artt. 2423-ter e 2425 ter del c.c. è stata indicata per ciascuna voce l'importo corrispondente dell'esercizio precedente.

Come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la società ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10), presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31.12.2020 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale;
- rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio, entro la data di chiusura dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Sono state inserite secondo il criterio del costo di acquisto, e sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto per legge. Si precisa che non esistono voci tra le immobilizzazioni immateriali il cui costo originario di acquisizione sia stato oggetto di svalutazioni o rivalutazioni.

Altre immobilizzazioni immateriali, le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in base al minor periodo tra la durata economico tecnica della miglioria e la durata residua dei relativi contratti. Le stesse vengono svalutate qualora emergessero perdite durevoli di valore. Tale svalutazione viene ripresa qualora venissero meno i motivi della sua effettuazione. La società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione che viene corrispondentemente svalutata. Se, in esercizi successivi, vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro costo di acquisizione, comprensivo dei costi accessori, e sistematicamente ridotte di valore secondo coefficienti di ammortamento in linea all'esigenza di effettuare un ammortamento sistematico dei beni in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Peraltro, tali aliquote risultano conformi a quanto prescritto dall'art. 102 D.P.R. 917/86. Si precisa che non esistono voci tra le immobilizzazioni materiali il cui costo originario di acquisizione sia stato oggetto di svalutazioni o rivalutazioni, ad eccezione di quanto indicato nel successivo paragrafo sulle immobilizzazioni materiali.

La voce "impianti e macchinari" è costituita dai costi di realizzazione della discarica per rifiuti urbani e speciali non pericolosi. Tali costi sono stati ammortizzati con coefficienti calcolati in base alla percentuale di riempimento della discarica in ossequio a quanto previsto dai principi contabili e dalla risoluzione ministeriale numero 52/1998.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

Rimanenze

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

Crediti

Sono stati valutati ed iscritti al valore nominale che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

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

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei crediti in commento e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato previsto dall'OIC 15, in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

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

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione e tiene conto di tutte le informazioni e degli elementi di costo già noti e determinabili alla data di bilancio, anche se appresi in seguito e fino alla data di redazione del presente documento. In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

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

Con riferimento alle riserve che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. Si precisa che, occupando la Società più di 50 dipendenti, l'accantonamento annuale viene effettuato ad una forma di previdenza complementare o al fondo tesoreria istituito presso l'Inps, pertanto l'incremento si riferisce alla rivalutazione del fondo preesistente.

Debiti

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei debiti e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 19, in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione, e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Costi e ricavi

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, nonostante la pandemia mondiale da Covid-19, che ha interessato l'anno 2020 e l'anno 2021 e lo scenario economico che si è venuto a creare come conseguenza del conflitto Russia-Ucraina nei primi mesi del 2022, non sono emerse significative incertezze per l'attività aziendale, tali da comprometterne la continuità.

Come ampiamente descritto nel paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione" il 2022 è iniziato in modo critico con la chiusura dell'impianto di discarica in quanto l'ottenimento dell'autorizzazione all'esercizio dei moduli 2 e 3, realizzati in economia durante il 2021, da parte della Regione Toscana ha richiesto tempi più lunghi di quelli pianificati. Si segnala comunque che dall'inizio del mese di Aprile i conferimenti hanno ripreso con regolarità. Il gap economico che si è venuto a creare per la perdita dei quantitativi rispetto a quelli programmati saranno in buona parte recuperati dall'aumento delle tariffe che la società ha già deliberato. Non si ravvisano pertanto problemi sulla continuità aziendale.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €668.992 (€719.762 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	36.266	159.440	822.151	1.701.443	2.719.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.013	142.332	822.151	1.006.042	1.999.538
Valore di bilancio	7.253	17.108	0	695.401	719.762
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	64.217	0	13.800	78.017
Ammortamento dell'esercizio	7.253	37.471	0	84.063	128.787
Totale variazioni	(7.253)	26.746	0	(70.263)	(50.770)
Valore di fine esercizio					
Costo	36.266	223.657	822.151	1.715.243	2.797.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.266	179.803	822.151	1.090.105	2.128.325
Valore di bilancio	0	43.854	0	625.138	668.992

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €625.138 si riferisce quasi esclusivamente a lavori straordinari su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €29.776.419 (€22.189.275 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	15.611.058	10.425.076	1.479.743	1.777.169	1.879.580	31.172.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.743.421	4.339.222	1.295.021	1.605.687	0	8.983.351
Valore di bilancio	13.867.637	6.085.854	184.722	171.482	1.879.580	22.189.275
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	896.345	9.753.780	492.345	242.199	184.041	11.568.710
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	54.047	61.000	208.342	25.630	693.831	1.042.850
Ammortamento dell'esercizio	372.488	1.632.840	85.463	74.816	0	2.165.607
Altre variazioni	(937.373)	48.601	89.895	25.769	(1)	(773.109)
Totale variazioni	(467.563)	8.108.541	288.435	167.522	(509.791)	7.587.144
Valore di fine esercizio						
Costo	15.515.982	20.117.856	1.763.746	1.993.737	1.369.789	40.761.110
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.115.908	5.923.461	1.290.589	1.654.733	0	10.984.691
Valore di bilancio	13.400.074	14.194.395	473.157	339.004	1.369.789	29.776.419

La società, in previsione della futura cessione del ramo d'azienda per il trattamento dei rifiuti di via Pasubio a Cecina, ha proceduto ad incaricare una società specializzata alla valutazione del capitale economico della CGU (cash generating unit). Tale valutazione, eseguita in base ad apposito piano economico finanziario elaborato, conduce ad un valore della CGU di euro 2.750.000. La cessione di suddetto ramo d'azienda è già stata deliberata dal CDA dell'azienda.

I valori patrimoniali del ramo d'azienda al 31/12/2021 sono i seguenti:

Attivo	Valore €
Fabbricato	€ 3.863.803,55
Altri beni	€ 0,00
Passivo	
Fondo TFR	€ 88.146,00
Altri debiti personale	€ 126.171,00
Valore ramo patrimoniale	€ 3.867.373,30

Sulla base dell'impairment test del valore della CGU, si è pertanto proceduto a svalutare il valore dell'asset "Fabbricato" compreso nella CGU di un importo pari a euro 937.373.

Si precisa che per la categoria "Impianti e Macchinari", gli "incrementi per acquisizioni" comprendono euro 5.560.419 di capitalizzazione di lavori interni, in particolar modo legati alla realizzazione della Fase 2 dell'ampliamento della discarica ubicata a Rosignano Marittimo in Località Scapigliato, secondo i dettami dell'AIA 160/2019.

Si precisa che l'ammortamento delle discariche è stato fatto in ossequio a quanto previsto dai principi contabili e dalla risoluzione ministeriale numero 52/1998, in base alla percentuale di riempimento della discarica.

Si precisa che l'utilizzo della discarica oggetto della vecchia autorizzazione AIA numero 159/2012 è stato terminato nel corso dell'anno 2019.

Al 31 dicembre 2021 i mc complessivamente abbancati, nei lotti della nuova AIA 160/2019, ammontano a 702.783.

All'interno della voce "Terreni e Fabbricati" si rilevano:

- Terreni per € 4.284.020
- Fabbricati per € 9.116.054.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

In allegato alla nota integrativa vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, con riferimento ai singoli contratti in essere.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €3.850 (€3.850 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.850	3.850
Valore di bilancio	3.850	3.850
Valore di fine esercizio		
Costo	3.850	3.850
Valore di bilancio	3.850	3.850

Tale partecipazione si riferisce alle quote dell'associazione ARTES 4.0 acquisite nel corso dell'esercizio 2019.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €30.772 (€30.772 nel precedente esercizio).

Trattasi di depositi cauzionali e di crediti a medio lungo termine, questi ultimi collegati ad un'acquisizione di immobile per la fascia di rispetto dell'area impiantistica di Scapigliato.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	30.772	30.772	30.772
Totale crediti immobilizzati	30.772	30.772	30.772

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

A sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che trattasi di crediti interamente verso soggetti italiani.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

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

Partecipazioni assunte in società a responsabilità illimitata.

Ai sensi dell'art. 2361 comma 2 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €240.793 (€51.717 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	51.717	189.076	240.793
Totale rimanenze	51.717	189.076	240.793

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €13.807.358 (€17.517.587 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	11.490.146	11.490.146	11.490.146
Verso controllanti	310.000	310.000	310.000
Crediti tributari	97.188	97.188	97.188
Imposte anticipate		1.540.089	1.540.089
Verso altri	369.935	369.935	369.935
Totale	12.267.269	13.807.358	13.807.358

I crediti sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti accantonato pari ad € 1.040.808.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.371.138	(2.880.992)	11.490.146	11.490.146
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	310.000	0	310.000	310.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	895.737	(798.549)	97.188	97.188
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.571.724	(31.635)	1.540.089	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	368.988	947	369.935	369.935
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	17.517.587	(3.710.229)	13.807.358	12.267.269

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che i crediti sono interamente nei confronti di soggetti italiani.

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non possiede partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non possiede partecipazioni in imprese collegate.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 22.351.168 (€ 14.404.626 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.404.372	7.944.919	22.349.291
Denaro e altri valori in cassa	254	1.623	1.877
Totale disponibilità liquide	14.404.626	7.946.542	22.351.168

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €2.377.637 (€2.869.239 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.869.239	(491.602)	2.377.637
Totale ratei e risconti attivi	2.869.239	(491.602)	2.377.637

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni di leasing beni mob. deduc.	242.783
	Fitti passivi e noleggi	33.160
	Fideiussioni	1.793.618
	Interessi acquisto Immobili	252.382
	Oneri bancari	9.429
	altro	46.265
Totale		2.377.637

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si segnala che non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si segnala che non sono state operate delle svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali, ad eccezione della svalutazione imputata alla voce "Terreni e Fabbricati", a seguito dell'impairment Test effettuato sul valore CGU di Cecina, come già illustrato precedentemente.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €21.312.468 (€8.973.885 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.500.000	0	494.000		2.994.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	8.006.269		8.006.269
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	195.421	0	186.209		381.630
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.554.278	0	3.537.977		6.092.255
Totale altre riserve	2.554.278	0	3.537.977		6.092.255
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.724.186	(3.724.186)	0	3.838.314	3.838.314
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	8.973.885	(3.724.186)	12.224.455	3.838.314	21.312.468

Si segnala che in data 05/05/2021 la società ha deliberato un aumento di capitale. Tale aumento di capitale è stato sottoscritto e versato dal nuovo socio Alia Servizi Ambientali Spa per euro 494.000 con un sovrapprezzo di euro 8.006.269.

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.994.000	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	8.006.269	AB
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	381.630	B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	6.092.255	ABC
Totale altre riserve	6.092.255	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	17.474.154	

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €35.524.849 (€32.531.361 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.500	654.165	31.861.696	32.531.361
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	(15.500)	(7.299)	3.016.287	2.993.488
Totale variazioni	(15.500)	(7.299)	3.016.287	2.993.488
Valore di fine esercizio	0	646.866	34.877.983	35.524.849

La voce "Altri fondi" è così composta:

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Saldo al 31.12.2021
Fondi chiusura e post chiusura scarica	€ 28.111.696	€ 4.302.496	€ 1.223.817	€31.190.375
Fondo rischi scarica	1.800.000	€ 1.700.000	€ 1.762.392	€ 1.737.608
Fondo rischi cause potenziali	€ 1.950.000			€ 1.950.000

Totale	€ 31.861.696	€ 6.002.496	€ 2.986.209	€ 34.877.983
---------------	---------------------	--------------------	--------------------	---------------------

In particolare sono iscritti:

- I Fondi chiusura e post chiusura della discarica di Scapigliato. Nell'anno 2021 è stata accantonata la somma complessiva pari a euro 4.302.496. Il Fondo ed i relativi accantonamenti rispondono alla finalità di correlare, in base al principio della competenza, i ricavi realizzati nell'esercizio a costi da sostenere in futuro ma direttamente afferenti ai ricavi stessi.

In base a quanto previsto dall'OIC 31, paragrafo 47 e ss, gli oneri complessivi stimati per il ripristino del suolo ambientale su cui insiste la discarica sono stati imputati per competenza rapportando i quantitativi smaltiti rispetto alla capacità volumetrica complessiva della discarica.

Tutto ciò è effettuato in conformità al dettato dell'articolo 109 del T.U.I. R., e in accordo alla Risoluzione n. 52 del 2 giugno 1998 del Dipartimento delle Entrate del Ministero delle Finanze. Gli importi stimati trovano giustificazione nella perizia di stima debitamente asseverata da parte di un tecnico esperto del settore.

Tale perizia stima i costi complessivi di chiusura e post gestione della discarica in totali euro 87.705.318, di cui euro 17.530.200 già accantonati relativamente alla discarica autorizzata con AIA n. 159/2012. Di conseguenza, gli accantonamenti stimati dal perito da eseguire sulla discarica oggetto di autorizzazione AIA numero 160/2019 sono pari a euro 70.175.118.

L'accantonamento relativo all'esercizio è stato calcolato nel modo seguente:

Discarica	Importo da accantonare	Volumetria utilizzata nel 2021	Volumetria totale	% 2021	Accantonamento 2021
AIA 159/2012	17.530.200		5.139.000		
AIA 160/2019	70.175.118	211.528	3.313.000	6,13%	4.302.496
Totale					4.302.496

Come desumibile dalla precedente tabella, la società ha effettuato l'accantonamento a fondo post mortem a partire dall'esercizio 2015, anno di sottoscrizione della concessione da parte della società (si faccia riferimento all'AIA I59/2012). La logica seguita è stata quella di considerare, in ossequio ai predetti riferimenti normativi (OIC 31 e TUIR), la porzione abbancata nel corso dell'esercizio rispetto alla disponibilità complessiva della discarica (indipendentemente dall'utilizzo svolto pre titolarità della concessione da parte della società), che hanno generato un accantonamento pari a circa 4.5 milioni di Euro all'anno in proporzione ai m3 residuali dell'AIA n. 159/2012; Con la nuova AIA 160/2019 che autorizza l'ampliamento dell'impianto di discarica per 3.313.000 m3, i costi di copertura e di post-chiusura sono stati aggiornati a 87.705.318 € che riguardano l'impianto di discarica nel suo complesso (5.139.000 + 3.313.000) m3, ed il relativo accantonamento ha seguito le stesse logiche precedentemente descritte.

- Il Fondo rischi discarica. A seguito di movimenti riscontrati al piede della struttura del lotto 6 della discarica, sono in corso di realizzazione delle opere di stabilizzazione del versante. Dagli studi effettuati e dalle risultanze del monitoraggio topografico operato nel periodo tra settembre 2021 e febbraio 2022 si ritiene che sia probabile che tale movimento avrà un effetto estrusivo di materiale verso l'alto, occorrerà procedere ad

opere di contenimento sino all'arresto definitivo di questo movimento. Tale intervento, che riguarda i rifiuti abbancati in base alla vecchia AIA 159/2015, avrà un costo stimato, con conseguenti costi per la bonifica, pari ad euro 1.700.000.

- Il Fondo rischi per controversie legali, iscritto per euro 1.950.000, è stato accantonato per fronteggiare probabili oneri relativi alle cause in corso in cui è parte la Società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €287.943 (€304.836 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	304.836
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.061
Utilizzo nell'esercizio	28.954
Totale variazioni	(16.893)
Valore di fine esercizio	287.943

Si precisa che, occupando la Società più di 50 dipendenti, l'accantonamento annuale viene effettuato ad una forma di previdenza complementare o al fondo tesoreria istituito presso l'inps, pertanto l'incremento si riferisce alla rivalutazione del fondo preesistente.

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €12.112.548 (€15.775.110 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	39.000	0	39.000
Debiti verso banche	3.175.635	-985.842	2.189.793
Debiti verso fornitori	4.084.572	-12.497	4.072.075
Debiti verso controllanti	3.949.221	-2.004.635	1.944.586
Debiti tributari	982.158	-388.029	594.129
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	204.311	60.642	264.953
Altri debiti	3.340.213	-332.201	3.008.012
Totale	15.775.110	-3.662.562	12.112.548

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	39.000	0	39.000	39.000	0
Debiti verso banche	3.175.635	(985.842)	2.189.793	1.011.350	1.178.443
Debiti verso fornitori	4.084.572	(12.497)	4.072.075	4.072.075	0
Debiti verso controllanti	3.949.221	(2.004.635)	1.944.586	1.944.586	0
Debiti tributari	982.158	(388.029)	594.129	594.129	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	204.311	60.642	264.953	264.953	0
Altri debiti	3.340.213	(332.201)	3.008.012	2.071.723	936.289
Totale debiti	15.775.110	(3.662.562)	12.112.548	9.997.816	2.114.732

la voce "altri debiti" è così composta:

	ENTRO L'EX SUCCESSIVO €	OLTRE L'EX SUCCESSIVO €
VERSO DIPENDENTI	885.103,18	
VERSO AMMINISTRATORI	65.632,65	
VERSO BANCHE PER INTERESSI	6.353,34	
VERSO ALTRI PER ACQUISTO PROPRIETA' FASCIA DI RISPETTO	399.146,00	936.289,00
VERSO CONTROPARTI CAUSA MALEODORANZE	612.682,42	
VERSO CLIENTI	2.805,68	
DEBITI PER CAUZIONI	100.000,00	
	2.071.723,27	936.289,00

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che trattasi di debiti interamente nei confronti di soggetti italiani.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che la società ha in essere un debito ipotecario, da saldare in 12 rate, di originari € 1.950.000 con ipoteca, a favore dei venditori, sul fabbricato ad uso agricolo, denominato "fattoria la Madonnina" sito nel Comune di Rosignano Marittimo loc. La Madonnina.

Inoltre la società ha in essere un mutuo ipotecario di originari € 1.800.000,00 con ipoteca sul fabbricato industriale ubicato nel Comune di Cecina.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si segnala che la fattispecie non sussiste.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si segnala che sono presenti finanziamenti effettuati dai soci pari ad Euro 39.000,00.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €19.181 (€201.636 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.565	(6.802)	6.763
Risconti passivi	188.071	(175.653)	12.418
Totale ratei e risconti passivi	201.636	(182.455)	19.181

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	CONTRIBUTO IMPIANTO	12.418
Totale		12.418

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

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

Categoria	Valore al 31.12.2021
Ricavi area Impianti	44.456.785
Ricavi area verde	310.000
Altri ricavi	205.991
Totale	€ 44.972.776

In merito a contratti di conferimento di carattere pluriennale non si reputa necessaria l'iscrizione di Fondi Rischi rispetto a quelli sopra riportati dal momento che non si ravvisano ulteriori passività di natura certa e determinabile nell'importo e nel momento della manifestazione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si segnala che la i ricavi sono stati realizzati interamente verso soggetti italiani.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €2.499.795 (€ 169.420 nel precedente esercizio).

All'interno di questa voce si rileva prevalentemente il risarcimento per l'incendio avvenuto il 10 febbraio 2021 presso l'impianto di Cecina pari ad € 1.700.000 e il rilascio del Fondo Rischi discarica per € 700.000.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo

Le spese per materie prime sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €3.595.280 (€1.379.131 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €17.511.388 (€11.776.026 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €14.193.094 (€12.762.478 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €297.604 (€290.629 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non sono presente ricavi di entità e incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

IMPOSTE ANTICIPATE	
Premio amministratore pagato dopo il 12/01/2021	15.090
Spese manutenzioni eccedenti il 5% anno 2019	67.967
Spese manutenzioni eccedenti il 5% anno 2018	34.415
Interessi passivi di mora non pagati	17.622
Fondo rischi legali	417.890
Fondo rischi discarica 2020	10.838
Fondo rischi discarica 2021	489.940
Fondo controversie in corso	144.100
Fondo svalutazione crediti tassato	198.627
Ammortamenti fabbricati fascia rispetto non entrati in funzione	114.139
Avviamento Ecomar 2013-2015	29.460
Totale Credito per imposte anticipate	1.540.089

Segnaliamo la significatività della voce Crediti per imposte anticipate pari a E 1.540.089, ma vi è ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

IMPOSTE DIFFERITE	
Disavanzo fusione allocato nell'attivo	17.733
Rateizzazione plusvalenze risarcimento	315.778
Maggior valore dell'immobile nel conferimento	313.355
Totale Fondo Imposte differite	646.866

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

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	33
Operai	63
Totale Dipendenti	99

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	99.814	49.660

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	7.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	22.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, la fattispecie non sussiste.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, la fattispecie non sussiste.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Banca/Assicurazione	Tipologia	Beneficiario	Importo	N. Polizza
Cassa di Risparmio di Volterra	Gestione verde pubblico	Comune di Rosignano M.mo	27.500	57/02
Generali Inaassitalia	Gestione successiva alla chiusura della discarica.	Regione Toscana	11.750.258	766501393
S2C spa	garanzia degli obblighi derivanti dall'attività di gestione degli impianti di smaltimento o recupero di rifiuti	Regione Toscana	570.017	01.000036981
S2C spa	Attività di trasporto rifiuti - CAT 1 classe F	Ministero dell'Ambiente	30.987	01.000039727
S2C spa	Attività di trasporto rifiuti - CAT 5 classe C	Ministero dell'Ambiente	309.874	01.000039728
Elba assicurazioni spa	Lotto 7: gestione operativa	Regione Toscana	805.124	1126236
Generali Inaassitalia	Esercizio di operazioni relative alla gestione OPERATIVA di discarica	Regione Toscana	3.419.195	034/00649387
Cassa di risparmio di Volterra	Esercizio per l'impianto per il trattamento dei percolati da discarica	Provincia di Livorno	464.811	26/02

S2C spa	Commercio ed intermediazione rifiuti senza detenzione degli stessi - cat 8 classe d	Ministero dell'Ambiente	300.000	01.000052530
Amissima Assicurazioni	Garanzia degli interventi di dimissione e delle opere di messa in pristino (Motori)	Regione Toscana	57.200	69/02/561279075
Elba assicurazioni spa	Lotto 7: Gestione successiva alla chiusura della discarica	Regione Toscana	2.054.800	1126226
Elba assicurazioni spa	realizzazione e gestione impianto di selezione e compostaggio di rifiuti urbani indifferenziati	Regione Toscana	1.226.361	1618808
EULER HERMES	gestione successiva alla chiusura della discarica	Regione Toscana	12.585.890	2393632
EULER HERMES	Esercizio di operazioni relative alla gestione OPERATIVA di discarica	Regione Toscana	20.448.125	2393611
S2C SpA	Garanzia pagamento concessione	Comune di Rosignano m.mo	13.298.000	01.000021276
MPS	Collegamento rete SMAN	SNAM	390.000	7055001
MPS	Collegamento rete SMAN	SNAM	73.000	7055101
MPS	Adempimento obbligazione	ENI FUEL	150.000	7055301
TOTALE			67.961.143	

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

L'articolo 2427 è stato integrato per accogliere l'informativa riguardo alle operazioni con le parti correlate. Si tratta dunque di indicare tutte le operazioni concluse con i soggetti individuati, ovvero facendo riferimento a tutti quei soggetti che, in virtù di particolari rapporti, obbligano la società a dare l'informativa qualora tali operazioni non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

La norma, di recente introduzione, è di derivazione comunitaria (Direttiva 46/2006/CE) e per l'individuazione delle parti correlate fa riferimento al principio contabile internazionale IAS 24.

Nell'anno in corso la Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che siano da reputarsi non concluse a normali condizioni di mercato.

I rapporti dell'esercizio con le parti correlate, Comune di Rosignano Marittimo sono comunque mostrati nella tabella sottostante. Le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si compongono .

Parte correlata	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Comune Rosignano Marittimo	1.944.576	310.000	11.071.642	310.000
TOTALE	1.944.576	310.000	11.071.642	310.000

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnala il permanere dello stato di incertezza derivante dalla pandemia COVID 19 ancora in corso. A partire dalla fine di febbraio 2020, l'epidemia ha colpito l'intera penisola; ciò ha avuto un forte impatto su tutto il sistema economico, finanziario e sociale a livello nazionale, in particolare, i provvedimenti temporaneamente adottati dal Governo con l'obiettivo di ridurre la diffusione del virus e le incertezze in merito all'evoluzione della pandemia nonché le conseguenti ripercussioni sul regolare svolgimento dell'attività hanno inevitabilmente determinato un rallentamento dell'operatività aziendale. Inoltre si dà atto come gli amministratori abbiano effettuato, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e in considerazione degli scenari allo stato configurabili, una analisi degli impatti correnti e potenziali del conflitto tra Russia e Ucraina; ancorché a livello globale si sia immediatamente registrato un aumento del prezzo delle materie prime nonché significative difficoltà nell'approvvigionamento energetico dal mercato russo/ucraino che nel breve periodo porteranno ragionevolmente ad una diminuzione dell'offerta e quindi ad un fisiologico incremento dei prezzi, allo stato attuale non si prefigurano circostanze tali da impattare significativamente sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, nonostante l'evoluzione del conflitto renda difficile qualunque previsione. Si segnala, infine, come ampiamente indicato nella relazione sulla gestione, che la discarica è stata chiusa nei primi 3 mesi dell'anno 2022 e che nel mese di aprile i conferimenti sono ripresi con regolarità.

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

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati (dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile).

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

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

La società è soggetta a direzione o coordinamento da parte del socio di maggioranza, il Comune di Rosignano Marittimo.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si informa che eventuali sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti non avente carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria erogati da pubbliche amministrazioni e ricevuti dalla società, sono consultabili nel registro nazionale degli aiuti di Stato all'indirizzo www.rna.gov.it.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad euro 3.838.314 nel modo seguente:

- 5% a Riserva legale per un importo pari ad € 191.916
- a Riserva Straordinaria per un importo pari ad € 3.646.398

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Organo Amministrativo

GIARI ALESSANDRO

CUPELLI FRANCESCA

SBANDATI ANDREA

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto, Alessandro Giari, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.