

## AZIENDA SERVIZI IGIENE AMBIENTALE (ASIA) - BENEVEN

### Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	BENEVENTO
Codice Fiscale	80008110621
Numero Rea	BENEVENTO95228
P.I.	01112560626
Capitale Sociale Euro	120.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
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 BENEVENTO
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

**Bilancio al 31/12/2022****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
2) Costi di sviluppo	56.260	57.590
7) Altre	151.656	124.354
Totale immobilizzazioni immateriali	207.916	181.944
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	1.408.817	1.447.824
2) Impianti e macchinario	807.098	33.389
3) Attrezzature industriali e commerciali	612.888	593.782
4) Altri beni	74.184	83.652
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	23.824	79.249
Totale immobilizzazioni materiali	2.926.811	2.237.896
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	1	1
Totale partecipazioni (1)	1	1
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	1	1
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.134.728</b>	<b>2.419.841</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) Rimanenze</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	90.412	76.817
Totale rimanenze	90.412	76.817
<b>II) Crediti</b>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.626.284	3.071.730
Totale crediti verso clienti	2.626.284	3.071.730
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	48.791	48.791
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.121.149	1.119.026
Totale crediti verso controllanti	1.169.940	1.167.817
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	49.578	11.718
Esigibili oltre l'esercizio successivo	267.555	8.656
Totale crediti tributari	317.133	20.374
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	140.097	293.589
Totale crediti verso altri	140.097	293.589
Totale crediti	4.253.454	4.553.510
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0

IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.175.906	1.497.862
Totale disponibilità liquide	2.175.906	1.497.862
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.519.772</b>	<b>6.128.189</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>31.062</b>	<b>23.896</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>9.685.562</b>	<b>8.571.926</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	74.994	74.994
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	402.870	375.418
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	402.870	375.419
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	95.445	27.452
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>693.309</b>	<b>597.865</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	2.693.086	1.719.439
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>2.693.086</b>	<b>1.719.439</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.127.910</b>	<b>1.142.600</b>
<b>D) DEBITI</b>		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.556.493	1.400.511
Totale debiti verso fornitori (7)	1.556.493	1.400.511
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	941.719	941.719
Totale debiti verso controllanti (11)	941.719	941.719
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	257.880	392.542
Totale debiti tributari (12)	257.880	392.542
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	427.517	496.495
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	427.517	496.495
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.747.952	1.880.755
Totale altri debiti (14)	1.747.952	1.880.755
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>4.931.561</b>	<b>5.112.022</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>239.696</b>	<b>0</b>

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>9.685.562</b>	<b>8.571.926</b>
-----------------------	------------------	------------------

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.684.178	12.572.593
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	26.096	25.267
Altri	335.915	194.747
Totale altri ricavi e proventi	362.011	220.014
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>13.046.189</b>	<b>12.792.607</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	732.829	698.503
7) Per servizi	2.979.391	2.960.182
8) Per godimento di beni di terzi	656.006	585.646
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	4.801.086	5.003.872
b) Oneri sociali	1.280.258	1.417.011
c) Trattamento di fine rapporto	403.710	348.299
e) Altri costi	11.434	152.399
Totale costi per il personale	6.496.488	6.921.581
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.964	78.567
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	296.119	207.970
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	13.571	15.729
Totale ammortamenti e svalutazioni	396.654	302.266
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-13.595	-13.585
12) Accantonamenti per rischi	1.181.489	910.917
14) Oneri diversi di gestione	262.366	111.323
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>12.691.628</b>	<b>12.476.833</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>354.561</b>	<b>315.774</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	665	47
Totale proventi diversi dai precedenti	665	47
Totale altri proventi finanziari	665	47
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	4.597	1.542
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.597	1.542
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-3.932</b>	<b>-1.495</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>350.629</b>	<b>314.279</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	255.184	286.827
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	255.184	286.827
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>95.445</b>	<b>27.452</b>

### RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	95.445	27.452
Imposte sul reddito	255.184	286.827
Interessi passivi/(attivi)	3.932	1.495
(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	354.561	315.774
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	1.185.844	912.226
Ammortamenti delle immobilizzazioni	383.083	286.537
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	13.571	15.729
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.582.498	1.214.492
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.937.059	1.530.266
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(13.595)	(13.585)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	431.875	(249.530)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	155.982	43.577
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(7.166)	(6.266)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	239.696	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(737.017)	(203.146)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	69.775	(428.950)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.006.834	1.101.316
<i>Altre rettifiche</i>		

Interessi incassati/(pagati)	(3.932)	(1.495)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(226.887)	(109.452)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(230.819)</b>	<b>(110.947)</b>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.776.015	990.369
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(985.034)	(226.048)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(112.936)	(74.479)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(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 d'investimento (B)	(1.097.970)	(300.527)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	678.044	689.843
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.497.862	808.019
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.497.862	808.019
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	2.175.906	1.497.862
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.175.906	1.497.862
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022****PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

**PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

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

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

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

**Prospettiva della continuità aziendale**

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

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



Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

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

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

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

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

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

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici

connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

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

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

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

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

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

#### Terreni e fabbricati

- Fabbricati Civili strumentali: 3%
- Struttura in legno: 10%

#### Impianti e Macchinari

- Autoveicoli di servizio: 20%
- Motoveicoli: 25%
- Impianti generici: 20%
- Impianti arborei: 10%
- Impianto di depurazione delle acque: 15%
- Autovetture di servizio: 25%

#### Attrezzature industriali e commerciali

- Attrezzatura d'officina 10%
- Altre dotaz. e attrezzature tecniche : 10%

#### Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- Hardware per informatica: 20
- Altre dotazioni amministrative: 20%

**Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

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

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

**Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

**Partecipazioni immobilizzate**

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo nei precedenti esercizi.

**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.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico".

**Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

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

### **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi

dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

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

### **ALTRE INFORMAZIONI**

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

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

#### **CREDITI VERSO SOCI**

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

#### **IMMOBILIZZAZIONI**

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 207.916 (€ 181.944 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.068	611.892	1.000	881.815	1.495.775
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.068	554.302	1.000	757.461	1.313.831
<b>Valore di bilancio</b>	0	57.590	0	124.354	181.944
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	21.000	0	91.936	112.936
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	22.330	0	64.634	86.964
<b>Totale variazioni</b>	0	-1.330	0	27.302	25.972
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.068	632.892	1.000	973.751	1.608.711
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.068	576.632	1.000	822.095	1.400.795
<b>Valore di bilancio</b>	0	56.260	0	151.656	207.916

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 151.656 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI DI TERZI DA AMMORTIZZARE	732.680	70.789	803.469
	F.DOAMM.TO MANUTENZIONE BENI DI TERZI	-623.511	-55.306	-678.817
	SOFTWARE PER INFORMATICA	69.110	21.148	90.258
	F.DO AMM.TO SOFTWARE	-53.925	-9.329	-63.254
	ALTRI COSTI PLURIENNALI	7.000	0	7.000
	F.DO AMM.TO ALTRI COSTI PLURIENNALI	-7.000	0	-7.000
	ADDESTRAMENTO PERSONALE	8.900	0	8.900
	F.DO AMM.TO ADDESTRAMENTO PERSONALE	-8.900	0	-8.900
	CERTIFICAZIONE DI QUALITA'	44.146	0	44.146
	F.DO AMM.TO CERTIFICAZIONE DI QUALITA'	-44.146	0	-44.146
	PIANIFICAZIONE FABBISOGNO RISORSE UMANE	7.500	0	7.500
	F.DO AMM.TO PIANIFICAZIONE FABBISOGNO RISORSE UMANE	-7.500	0	-7.500

	MOD. ORGANIZZATIVO DLGS 231/01	12.480	0	12.480
	F.DO AMM.TO MOD. ORGANIZZATIVO DLGS 231/01	-12.480	0	-12.480
<b>Totale</b>		124.354	27.302	151.656

**Composizione dei costi di sviluppo:**

Costo Netto Sviluppo raccolta differenziata € 56.260

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.926.811 (€ 2.237.896 nel precedente esercizio).

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 accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	1.921.661	2.937.332	2.593.609	305.140	79.249	7.836.991
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	473.837	2.903.943	1.999.827	221.488	0	5.599.095
<b>Valore di bilancio</b>	1.447.824	33.389	593.782	83.652	79.249	2.237.896
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	879.473	146.441	14.547	0	1.040.461
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	272.016	0	0	0	272.016
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	39.007	111.812	121.285	24.015	0	296.119
<b>Altre variazioni</b>	0	278.064	-6.050	0	-55.425	216.589
<b>Totale variazioni</b>	-39.007	773.709	19.106	-9.468	-55.425	688.915
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	1.921.661	3.544.788	2.740.050	319.687	23.824	8.550.010
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	512.844	2.737.690	2.127.162	245.503	0	5.623.199
<b>Valore di</b>	1.408.817	807.098	612.888	74.184	23.824	2.926.811

<b>bilancio</b>					
-----------------	--	--	--	--	--

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 74.184 è così composta:

	<b>Descrizione</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
	MOBILI OFFICINA	1.783	0	1.783
	MOBILI E ARREDI	79.254	2.036	81.290
	F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDI	-60.766	-5.655	-66.421
	MACCHINE D'UFFICIO ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	68.725	2.793	71.518
	F.DO AMM.TO MACCHI. UFFI.	-35.452	-6.386	-41.838
	HARDWARE PER INFORMATICA	61.328	1.297	62.625
	F.DO AMM.TO HARDWARE	-57.019	-4.108	-61.127
	ALTRE DOTAZIONI AMMINISTRATIVE	94.051	8.420	102.471
	F.DO AMM.TO ALTRE DOTAZIONI	-68.252	-7.865	-76.117
<b>Total e</b>		83.652	-9.468	74.184

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1 (€ 1 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	<b>Partecipazioni in imprese controllate</b>	<b>Totale Partecipazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1	1
<b>Valore di bilancio</b>	1	1
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		



<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1	1
<b>Valore di bilancio</b>	1	1

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	S.I.A.S. - Società Igiene Ambientale e Sannita S.P.A. In Liquidazione	ITALIA	01219770623	206.400	0	0	103.200	50,00	1
<b>Totale</b>									1

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

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

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 90.412 (€ 76.817 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	76.817	13.595	90.412
<b>Totale rimanenze</b>	76.817	13.595	90.412

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

## Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.253.454 (€ 4.553.510 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.731.964	0	2.731.964	105.680	2.626.284
Verso controllanti	48.791	1.866.165	1.914.956	745.016	1.169.940
Crediti tributari	49.578	267.555	317.133		317.133
Verso altri	140.097	0	140.097	0	140.097
<b>Totale</b>	<b>2.970.430</b>	<b>2.133.720</b>	<b>5.104.150</b>	<b>850.696</b>	<b>4.253.454</b>

## Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.071.730	-445.446	2.626.284	2.626.284	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.167.817	2.123	1.169.940	48.791	1.121.149	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.374	296.759	317.133	49.578	267.555	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	293.589	-153.492	140.097	140.097	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.553.510</b>	<b>-300.056</b>	<b>4.253.454</b>	<b>2.864.750</b>	<b>1.388.704</b>	<b>0</b>

## Crediti - Ripartizione per area geografica

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

	Totale

Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.626.284	2.626.284
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.169.940	1.169.940
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	317.133	317.133
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	140.097	140.097
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.253.454</b>	<b>4.253.454</b>

### Attività finanziarie

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

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.175.906 (€ 1.497.862 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	1.497.862	678.044	2.175.906
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.497.862</b>	<b>678.044</b>	<b>2.175.906</b>

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 31.062 (€ 23.896 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	23.896	7.166	31.062
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>23.896</b>	<b>7.166</b>	<b>31.062</b>

#### Composizione dei ratei attivi:

#### Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	ABBONAMENTI RIVISTE	6.915
	TASSE DI PROPRIETA'	1.426

SERVIZIO WEB	196
ASSICURAZIONI DIP.	8.490
ASSICURAZIONI LOCALI	32
FITTO SACCOMANNO	2.068
FITTO SERRETELLE	569
CANONE DI ASSISTENZA	4.088
CANONE MANUT. ATTREZZATURE	2.124
COSTI REDAZIONE	4.500
CANONE UT. SOFT.	654
<b>Total e</b>	<b>31.062</b>

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 693.309 (€ 597.865 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	120.000	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	74.994	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	375.418	0	0	27.452
<b>Varie altre riserve</b>	1	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	375.419	0	0	27.452
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	27.452	0	-27.452	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	597.865	0	-27.452	27.452

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		120.000
<b>Riserva legale</b>	0	0		74.994
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		402.870
<b>Varie altre riserve</b>	0	-1		0
<b>Totale altre riserve</b>	0	-1		402.870

Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	95.445	95.445
Totale Patrimonio netto	0	-1	95.445	693.309

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	120.000	0	0	0
Riserva legale	74.994	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	351.813	0	0	23.605
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	351.813	0	0	23.605
Utile (perdita) dell'esercizio	23.605	0	-23.605	0
Totale Patrimonio netto	570.412	0	-23.605	23.605

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		120.000
Riserva legale	0	0		74.994
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		375.418
Varie altre riserve	0	1		1
Totale altre riserve	0	1		375.419
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	27.452	27.452
Totale Patrimonio netto	0	1	27.452	597.865

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	120.000	CONFERIMENT O		0	0	0
Riserva legale	74.994	UTILI	B	74.994	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	402.870	UTILI	B/C	402.870	0	0

Varie altre riserve	0	ARROTONDAMENTO	NO	0	0	0
Totale altre riserve	402.870			402.870	0	0
Totale	597.864			477.864	0	0
Residua quota distribuibile				477.864		
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 ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.693.086 (€ 1.719.439 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	1.719.439	1.719.439
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	1.181.970	1.181.970
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	208.323	208.323
Totale variazioni	0	0	0	973.647	973.647
Valore di fine esercizio	0	0	0	2.693.086	2.693.086

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.127.910 (€ 1.142.600 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	1.142.600
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	107.390
Utilizzo nell'esercizio	122.080
Totale variazioni	-14.690
Valore di fine esercizio	1.127.910

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.931.561 (€ 5.112.022 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	1.400.511	155.982	1.556.493
Debiti verso controllanti	941.719	0	941.719
Debiti tributari	392.542	-134.662	257.880
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	496.495	-68.978	427.517
Altri debiti	1.880.755	-132.803	1.747.952
<b>Totale</b>	<b>5.112.022</b>	<b>-180.461</b>	<b>4.931.561</b>

## Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.400.511	155.982	1.556.493	1.556.493	0	0
Debiti verso controllanti	941.719	0	941.719	0	941.719	0
Debiti tributari	392.542	-134.662	257.880	257.880	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	496.495	-68.978	427.517	427.517	0	0
Altri debiti	1.880.755	-132.803	1.747.952	1.747.952	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>5.112.022</b>	<b>-180.461</b>	<b>4.931.561</b>	<b>3.989.842</b>	<b>941.719</b>	<b>0</b>

## Debiti - Ripartizione per area geografica

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

	<b>Totale</b>	
<b>Area geografica</b>		ITALIA
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.556.493	1.556.493
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	941.719	941.719
<b>Debiti tributari</b>	257.880	257.880
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	427.517	427.517
<b>Altri debiti</b>	1.747.952	1.747.952
<b>Debiti</b>	4.931.561	4.931.561

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.556.493	1.556.493
<b>Debiti verso controllanti</b>	941.719	941.719
<b>Debiti tributari</b>	257.880	257.880
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	427.517	427.517
<b>Altri debiti</b>	1.747.952	1.747.952
<b>Totale debiti</b>	4.931.561	4.931.561

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 239.696 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Risconti passivi</b>	0	239.696	239.696
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	0	239.696	239.696

#### Composizione dei risconti passivi:

	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
	RISC. PASS. NOLEGGIO	725
	RISC. PAS. CONT. CONTO IMPIANTI	238.971
<b>Totale</b>		239.696



## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	RICAVI CESSIONE VETRI RACCOLTI	83.825
	RICAVI VENDITA PLASTICA	495.966
	RICAVI RACCOLTA IMBALLAGGI	320.173
	RICAVI SERVIZI RACCOLTA DIFF. CNA	10.800
	RICA. SERV. RACC. IMALL. LEGNO	1.942
	RIVAVI CESS. MATERIALI FERROSI	5.512
	RICAVI COMUNE DI BENEVENTO	11.709.769
	RICAV. SERV. RACC. DIFF. CIAL	17.163
	RICAV. PRESTA. SERV. DIVERSI	19.291
	PREMI EFF. RAEE	18.375
	PREMIO RITIRO OLII ESAUSTI	1.362
<b>Total e</b>		12.684.178

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	12.684.178
<b>Total e</b>		12.684.178

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 362.011 (€ 220.014 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	25.267	829	26.096
<b>Altri</b>			
<b>Rimborsi spese</b>	34.589	-6.982	27.607
<b>Rimborsi assicurativi</b>	4.193	-4.005	188
<b>Plusvalenze di natura non finanziaria</b>	2.025	29.581	31.606
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	107.540	42.886	150.426
<b>Ripristino valore di precedenti svalutazioni</b>	0	54.274	54.274
<b>Contributi in conto capitale (quote)</b>	0	26.127	26.127
<b>Altri ricavi e proventi</b>	46.400	-713	45.687
<b>Totale altri</b>	194.747	141.168	335.915
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	220.014	141.997	362.011

### Contributi in conto esercizio

Titolo Misura CREDITO IMPOSTA Ricerca e sviluppo art. 1 comma 198-207 L.160/2019 e succ. modifiche e integrazioni

Autorità Concedente Agenzia delle Entrate

Data Competenza 31/12/2022

Elemento di aiuto € 21.265,36

Titolo Misura Credito d'imposta a favore degli autotrasportatori per il consumo di gasolio ex art. 1 del DL 265/2000 e successive modifiche (c.d. "caro petrolio")

Autorità Concedente Agenzia delle Dogane

Data Competenza 31/03/2022

Elemento di aiuto € 4.082,48

Titolo Misura Credito d'imposta a favore degli autotrasportatori per il consumo di gasolio ex art. 1 del DL 265/2000 e successive modifiche (c.d. "caro petrolio")

Autorità Concedente Agenzia delle Dogane

Data Competenza 31/12/2022

Elemento di aiuto € 749,10

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.979.391 (€ 2.960.182 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	29.873	15.616	45.489
Gas	13.333	5.425	18.758
Acqua	15.221	-1.767	13.454
Spese di manutenzione e riparazione	204.091	107.381	311.472
Servizi e consulenze tecniche	39.685	-18.008	21.677
Compensi agli amministratori	71.760	0	71.760
Compensi a sindaci e revisori	33.290	-42	33.248
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	22.500	146.499	168.999
Pubblicità	38.284	19.628	57.912
Spese e consulenze legali	39.484	-25.332	14.152
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	120.505	-4.423	116.082
Spese telefoniche	18.100	3.482	21.582
Assicurazioni	115.193	-8.707	106.486
Spese di viaggio e trasferta	1.499	853	2.352
Altri	2.197.364	-221.396	1.975.968
<b>Totale</b>	<b>2.960.182</b>	<b>19.209</b>	<b>2.979.391</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 656.006 (€ 585.646 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	585.646	70.360	656.006
<b>Totale</b>	<b>585.646</b>	<b>70.360</b>	<b>656.006</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 262.366 (€ 111.323 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	152	-24	128

<b>ICI/IMU</b>	22.090	0	22.090
<b>Diritti camerali</b>	1.626	589	2.215
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	34.260	127.437	161.697
<b>Altri oneri di gestione</b>	53.195	23.041	76.236
<b>Totale</b>	111.323	151.043	262.366

Tra gli oneri diversi di gestione si evidenziano le sopravvenienze e insussistenze passive legate allo storno di crediti rilevati negli anni 2015 - 2017 nei confronti della società interinale GI GROUP SPA. Lo storno di tali crediti è avvenuto a seguito di sentenze emesse nel 2022 in cui la società è stata dichiarata soccombente.

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### 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":

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	57
<b>Altri</b>	4.540
<b>Totale</b>	4.597

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Imposte correnti</b>	<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>Imposte differite</b>	<b>Imposte anticipate</b>	<b>Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato</b>

					fiscale/trasparenza a fiscale
<b>IRES</b>	55.174	0	0	0	
<b>IRAP</b>	200.010	0	0	0	
<b>Totale</b>	255.184	0	0	0	0

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
<b>Quadri</b>	3
<b>Impiegati</b>	23
<b>Operai</b>	111
<b>Totale Dipendenti</b>	137

### 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
<b>Compensi</b>	71.760	33.248

### Categorie di azioni emesse dalla società

Le 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 sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	AZIONI ORDINARIE	120.000	120.000	0	0	120.000	120.000
<b>Totale</b>		120.000	120.000	0	0	120.000	120.000

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile per cui è necessario riportare informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Benevento. Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

	<b>Esercizio precedente</b>
<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	31/12/2020
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>	320.564.686
<b>C) Attivo circolante</b>	44.552.449
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	4.135
<b>Totale attivo</b>	365.121.270
<b>A) Patrimonio Netto</b>	
<b>Capitale sociale</b>	224.899.604
<b>Riserve</b>	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	224.899.604
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	1.541.922
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	26.000
<b>D) Debiti</b>	121.498.798
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	17.154.946
<b>Totale passivo</b>	365.121.270

	<b>Esercizio precedente</b>
<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	69.391.111
<b>B) Costi della produzione</b>	64.227.554
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	-3.333.372

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	767.405
Utile (perdita) dell'esercizio	1.062.780

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

Titolo Misura      Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)

Autorità Concedente      INPS

Data Concessione      23/02/2022

Elemento di aiuto      € 433.417,22

Titolo Misura      Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)

Autorità Concedente      INPS

Data Concessione      31/12/2022

Elemento di aiuto      € 460.896,21

Titolo Misura      CREDITO INVESTIMENTI MEZZOGIORNO (ART.1 C.98-108 L.208/2015)

Autorità Concedente      Agenzia delle Entrate

Data Competenza      31/12/2022

Elemento di aiuto      € 107.335,23

Titolo Misura      CREDITO IMPOSTA Beni ordinari (art. 1, c. 1054-1055, L. 178/2020)

Autorità Concedente      Agenzia delle Entrate

Data Competenza      31/12/2022

Elemento di aiuto      € 8.320,14

Titolo Misura      CREDITO IMPOSTA Beni mat. 4.0 (art. 1, co. 1056 e 1057, L. 178/2020)

Autorità Concedente Agenzia delle Entrate

Data Competenza 31/12/2022

Elemento di aiuto € 116.268,80

Titolo Misura CREDITO IMPOSTA Ricerca e sviluppo art. 1 comma 198-207 L.160/2019 e succ. modifiche e integrazioni

Autorità Concedente Agenzia delle Entrate

Data Competenza 31/12/2022

Elemento di aiuto € 21.265,36

Titolo Misura Credito d'imposta a favore degli autotrasportatori per il consumo di gasolio ex art. 1 del DL 265/2000 e successive modifiche (c.d. "caro petrolio")

Autorità Concedente Agenzia delle Dogane

Data Competenza 31/03/2022

Elemento di aiuto € 4.082,48

Titolo Misura Credito d'imposta a favore degli autotrasportatori per il consumo di gasolio ex art. 1 del DL 265/2000 e successive modifiche (c.d. "caro petrolio")

Autorità Concedente Agenzia delle Dogane

Data Competenza 31/12/2022

Elemento di aiuto € 749,10

### **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 95.445 integralmente a riserva straordinaria.

### **L'Organo Amministrativo**

Donato Madaro

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la Società.