

A.C.I.A.M. S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA THOMAS EDISON, 27 - 67051 AVEZZANO (AQ)
Codice Fiscale	90012310661
Numero Rea	AQ 000000099102
P.I.	01361940669
Capitale Sociale Euro	258.743
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	1.000	1.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.000	1.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	62.714	44.560
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	106.988	128.385
6) immobilizzazioni in corso e acconti	11.290	9.690
7) altre	230.143	525.756
Totale immobilizzazioni immateriali	411.135	708.391
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.230.692	1.151.967
2) impianti e macchinario	2.045.009	2.556.553
3) attrezzature industriali e commerciali	342.248	379.138
4) altri beni	131.891	188.720
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.335.260	0
Totale immobilizzazioni materiali	5.085.100	4.276.378
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	188.000	188.000
d-bis) altre imprese	15.541	15.541
Totale partecipazioni	203.541	203.541
Totale immobilizzazioni finanziarie	203.541	203.541
Totale immobilizzazioni (B)	5.699.776	5.188.310
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	65.104	73.879
Totale rimanenze	65.104	73.879
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.441.053	7.398.907
Totale crediti verso clienti	7.441.053	7.398.907
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.285.852	1.704.086
Totale crediti tributari	1.285.852	1.704.086
5-ter) imposte anticipate	13.401	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.655	166.452
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.628	40.728
Totale crediti verso altri	266.283	207.180
Totale crediti	9.006.589	9.310.173
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	512.834	140.429
3) danaro e valori in cassa	1.670	877
Totale disponibilità liquide	514.504	141.306

Totale attivo circolante (C)	9.586.197	9.525.358
D) Ratei e risconti	538.240	533.962
Totale attivo	15.825.213	15.248.630
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	258.743	258.743
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	353.900	353.900
IV - Riserva legale	51.749	51.749
V - Riserve statutarie	152.244	131.007
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	934.892	834.546
Varie altre riserve	49.137	29.134
Totale altre riserve	984.029	863.680
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	(2.782)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	332.525	141.583
Totale patrimonio netto	2.133.190	1.797.880
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	4.330	6.459
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	2.782
4) altri	11.414	11.414
Totale fondi per rischi ed oneri	15.744	20.655
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.621.405	1.493.772
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	17.367
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.200.000	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.200.000	17.367
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.712.850	2.403.513
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.734.305	1.465.376
Totale debiti verso banche	3.447.155	3.868.889
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.340	4.762
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	11.324
Totale debiti verso altri finanziatori	7.340	16.086
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.047	0
Totale acconti	1.047	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.727.410	5.150.446
Totale debiti verso fornitori	4.727.410	5.150.446
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	319.083	98.624
Totale debiti tributari	319.083	98.624
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.028	209.344
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	222.028	209.344
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.390.665	1.178.976
esigibili oltre l'esercizio successivo	70.000	80.000
Totale altri debiti	1.460.665	1.258.976

Totale debiti	11.384.728	10.619.732
E) Ratei e risconti	670.146	1.316.591
Totale passivo	15.825.213	15.248.630

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.973.505	16.988.046
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	153.600	142.334
altri	147.728	318.232
Totale altri ricavi e proventi	301.328	460.566
Totale valore della produzione	18.274.833	17.448.612
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	752.775	835.585
7) per servizi	10.162.729	9.450.374
8) per godimento di beni di terzi	696.135	718.004
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.411.545	3.520.043
b) oneri sociali	887.784	907.808
c) trattamento di fine rapporto	215.733	219.356
e) altri costi	52.628	50.732
Totale costi per il personale	4.567.690	4.697.939
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	369.047	223.937
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	673.406	868.356
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	37.687	36.750
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.080.140	1.129.043
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.775	(8.275)
14) oneri diversi di gestione	317.361	202.324
Totale costi della produzione	17.585.605	17.024.994
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	689.228	423.618
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	933	215
Totale proventi diversi dai precedenti	933	215
Totale altri proventi finanziari	933	215
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	174.201	191.060
Totale interessi e altri oneri finanziari	174.201	191.060
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(173.268)	(190.845)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	515.960	232.773
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	176.087	94.903
imposte relative a esercizi precedenti	22.878	0
imposte differite e anticipate	(15.530)	(3.713)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	183.435	91.190
21) Utile (perdita) dell'esercizio	332.525	141.583

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	332.525	141.583
Imposte sul reddito	183.435	91.190
Interessi passivi/(attivi)	173.268	190.845
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	689.228	423.618
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	215.733	219.356
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.042.453	1.092.293
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.258.186	1.311.649
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.947.414	1.735.267
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.775	(8.276)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(42.146)	(65.250)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(423.036)	(146.976)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.278)	(108.810)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(646.445)	321.081
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	776.720	(1.347.522)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(330.410)	(1.355.753)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.617.004	379.514
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(173.268)	(190.845)
(Imposte sul reddito pagate)	(183.435)	(91.190)
(Utilizzo dei fondi)	(4.911)	(17.613)
Altri incassi/(pagamenti)	(88.100)	(56.155)
Totale altre rettifiche	(449.714)	(355.803)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.167.290	23.711
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.482.128)	(322.625)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(71.791)	(608.332)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(107)
Disinvestimenti	100	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.553.819)	(931.064)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(690.663)	759.026
Accensione finanziamenti	1.447.605	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(865.133)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.785	13.897
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	759.727	(92.210)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	373.198	(999.563)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	140.429	1.138.139
Danaro e valori in cassa	877	2.730
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	141.306	1.140.869
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	512.834	140.429
Danaro e valori in cassa	1.670	877
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	514.504	141.306

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	18.232.687	17.053.362
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(837.399)	(715.647)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(11.197.277)	(10.435.293)
(Pagamenti al personale)	(4.347.107)	(4.449.210)
(Altri pagamenti)	(326.911)	(1.147.466)
(Imposte pagate sul reddito)	(183.435)	(91.190)
Interessi incassati/(pagati)	(173.268)	(190.845)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.167.290	23.711
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.482.128)	(322.625)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(71.791)	(608.332)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(107)
Disinvestimenti	100	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.553.819)	(931.064)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(690.663)	759.026
Accensione finanziamenti	1.447.605	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(865.133)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.785	13.897
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	759.727	(92.210)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	373.198	(999.563)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	140.429	1.138.139
Danaro e valori in cassa	877	2.730
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	141.306	1.140.869
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	512.834	140.429
Danaro e valori in cassa	1.670	877
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	514.504	141.306

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto finanziario costituisce un documento obbligatorio del bilancio d'esercizio, in uno con lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa.

L'art. 2425-ter del c.c., prevede che il rendiconto finanziario, così come lo stato patrimoniale ed il conto economico, sia redatto su due esercizi.

Lo schema di rendiconto che di seguito si espone è quello relativo alle "variazioni della disponibilità monetaria", che prende in esame i flussi di denaro liquido e le sue variazioni nel corso dell'esercizio, suddividendole in tre aree gestionali: gestione di esercizio; gestione di investimento; gestione di finanziamento.

Il rendiconto finanziario delle variazioni delle disponibilità liquide viene esposto nella duplice modalità del "metodo indiretto" e del "metodo diretto".

Nella rappresentazione con metodo indiretto il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle sue componenti non monetarie.

Nella rappresentazione con metodo diretto si mostra il flusso di liquidità come suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.

Il rendiconto finanziario evidenzia, per l'anno 2019, un incremento netto complessivo delle disponibilità liquide pari ad euro 37.198, come sommatoria algebrica dei seguenti fattori:

- liquidità generata dalla gestione caratteristica, pari ad euro 1.167.290;
- liquidità assorbita dalle attività di investimento, pari ad euro - 1.553.819;
- liquidità generata dall'accensione di finanziamenti, pari ad euro 759.727.

Il rendiconto finanziario per l'anno 2018 ha evidenziato un decremento netto delle disponibilità liquide pari ad euro - 999.563, come sommatoria algebrica dei seguenti fattori:

- liquidità generata dalla gestione caratteristica, pari ad euro 23.711;
- liquidità assorbita dalle attività di investimento, pari ad euro - 931.064;
- liquidità assorbita dal rimborso di finanziamenti, pari ad euro - 92.210.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di periodo pari ad euro 332.525, contro un utile di euro 141.583, per l'analogo periodo dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Attività svolta

La società svolge prevalentemente l'attività di smaltimento di Rifiuti Solidi Urbani ed assimilabili, di Raccolta di Rifiuti Solidi Urbani e raccolta differenziata nel territorio della Provincia di L'Aquila.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio, la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Maggiori e dettagliate informazioni sull'attività svolta sono riportate nelle Relazione sulla Gestione al bilancio chiuso al 31.12.2019, alla quale si rimanda.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza avrebbe determinato effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta; in particolare la società ha provveduto alla valutazione dei crediti secondo il presumibile valore di realizzo o al valore nominale e dei debiti al valore nominale, senza tenere conto del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione, stante l'assenza di differenze significative; i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono quelli di mantenere i suddetti metodi di valutazione per tutte quelle operazioni che non mostrano differenze significative o che alla data del 01.01.2016 non avevano ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale, ad eccezione dei crediti e debiti di natura commerciale verso le società collegate, iscritti in bilancio tra i crediti verso clienti e/o tra i debiti verso fornitori ed evidenziati nel prospetto relativo alle operazioni con parti correlate.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015, in particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016; successivamente, sempre dall'OIC, sono stati pubblicati "Emendamenti ai principi contabili nazionali" in data 29 dicembre 2017 e in data 28 gennaio 2019.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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

Maggiori e dettagliate informazioni sulla situazione della società, sull'attività svolta, sull'andamento e sul risultato della gestione sono riportate nella Relazione sulla Gestione al bilancio, alla quale si rimanda.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti dei soci per somme sottoscritte e non ancora versate, per un importo pari a euro 1.000.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	1.000	1.000	1.000
Totale crediti per versamenti dovuti	1.000	1.000	1.000

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte o valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- i diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno comprendono solo i costi delle licenze d'uso del software; sono iscritti fra le attività al costo di acquisto e sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che corrisponde a un periodo di 5 esercizi;
- Il costo per concessioni, licenze e marchi comprende esclusivamente al costo sostenuto per l'acquisizione del diritto di superficie sull'impianto di selezione e stabilizzazione dei rifiuti solidi urbani, ammortizzato secondo la corrispondente durata del diritto;
- le immobilizzazioni in corso e acconti includono i costi sostenuti per l'acquisizione o la produzione interna di immobilizzazioni immateriali riguardanti progetti non ancora completati;
- le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:
 - i costi sostenuti, su beni di terzi, per la realizzazione di centri di raccolta comunali, ammortizzati di norma in cinque anni;
 - i costi sostenuti, su beni di terzi, per la progettazione e realizzazione del Sito di Deposito Temporaneo Intercomunale (SDTI) in Comune di Capitignano, funzionale alle attività di rimozione, trasporto, trattamento, recupero e smaltimento delle macerie ed altri materiali derivanti dal crollo degli edifici e dalle attività di demolizione di quelli pericolanti, a seguito delle scosse sismiche del 24 agosto, 26, 30 ottobre 2016 e 18 gennaio 2017; tali costi sono stati iscritti al valore di acquisto ed ammortizzati sulla base della percentuale di avanzamento dei lavori oggetto del contratto;
 - i costi di progettazione relativi all'ampliamento dell'impianto di trattamento dei RSU di Aielli; sugli stessi non sono stati operati ammortamenti del costo nell'esercizio, poiché l'ampliamento dell'impianto non risulta ancora concluso ed entrato in funzione;
 - costi vari e diversi ad utilità pluriennale.

Non sono stati imputati oneri finanziari ad aumento del costo delle immobilizzazioni immateriali.

Non vi sono in bilancio costi di pubblicità e/o spese di ricerca capitalizzate nei precedenti esercizi, da spendere a conto economico, in ossequio alla nuova formulazione dell'art. 2426 codice civile; i costi di pubblicità ricorrenti e di sostegno alla commerciabilità dei prodotti, quali costi per mostre e fiere, costi per materiale pubblicitario ed altri sono stati interamente spesi nell'esercizio.

La Società ha ricevuto i seguenti contributi dalla regione Abruzzo, per la realizzazione nei comuni di Trasacco e Lecce nei Marsi, su terreni di loro proprietà, di due centri di raccolta (CDR)

Importo totale	Ente erogante	Causale
86.182	Regione Abruzzo	Docup PAR FSC Abruzzo 2007-2013 Lecce nei Marsi
90.000	Regione Abruzzo	Docup PAR FSC Abruzzo 2007-2013 Trasacco

I due contributi relativi ai CDR dei Comuni di Lecce nei Marsi e Trasacco sono stati iscritti in diretta diminuzione del costo di acquisto/realizzazione delle immobilizzazioni.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state operate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	59.856	460.458	9.690	773.755	1.303.759
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.296	332.073	-	247.999	595.368
Valore di bilancio	44.560	128.385	9.690	525.756	708.391
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	33.990	-	1.600	36.200	71.790
Ammortamento dell'esercizio	15.836	21.398	-	331.813	369.047
Totale variazioni	18.154	(21.398)	1.600	(295.613)	(297.257)
Valore di fine esercizio					
Costo	93.846	460.458	11.290	809.955	1.375.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.132	353.470	-	579.812	964.414
Valore di bilancio	62.714	106.988	11.290	230.143	411.135

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi nel corso dell'esercizio 2019; negli anni precedenti sono stati imputati al costo dell'impianto di selezione e stabilizzazione dei rifiuti solidi urbani sito in Comune di Aielli (AQ) gli interessi di preammortamento e successivi, relativi al finanziamento contratto per la sua costruzione, per complessivi euro 236.906.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto ritenute rappresentative della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Descrizione dei beni				
Fabbricati	da		a	3,00%
Costruzioni leggere	da		A	10,00%
Impianti e macchinari	da	5,00%	a	10,00%
Attrezzature industriali e commerciali	da	5,00%	a	10,00%
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da	10,00%	a	25,00%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da	10,00%	a	20,00%
Mobili e arredi d'ufficio	da	6,00%	a	12,00%

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

La Società ha ricevuto il sottoindicato contributo in conto impianti per la realizzazione dell'impianto di selezione e stabilizzazione dei rifiuti solidi urbani in comune di Aielli:

Importo totale	Ente erogante	Causale
2.850.461	Regione Abruzzo	Docup 2000/2006 Intervento 2B Aielli

Tale contributo è stato imputato, pro-quota, alla voce "A.5) Altri ricavi e proventi del Conto Economico", iscrivendo nei risconti passivi la quota di contributo da rinviare per competenza agli esercizi successivi.

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale; in relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c..

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

Non sono state operate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella seguente tabella.

	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	1.343.362	8.765.343	676.537	1.552.431	-	12.337.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	191.395	6.208.789	297.399	1.363.711	-	8.061.294
Valore di bilancio	1.151.967	2.556.553	379.138	188.720	0	4.276.378
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	100.748	-	26.200	19.920	1.335.260	1.482.128
Ammortamento dell'esercizio	22.022	511.545	63.090	76.749	-	673.406
Totale variazioni	78.726	(511.545)	(36.890)	(56.829)	1.335.260	808.722
Valore di fine esercizio						
Costo	1.444.109	8.765.343	702.737	1.572.351	1.335.260	13.819.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	213.417	6.720.334	360.489	1.440.460	-	8.734.700
Valore di bilancio	1.230.692	2.045.009	342.248	131.891	1.335.260	5.085.100

La voce "Terreni e Fabbricati" risulta incrementata di euro 100.748, al lordo di ammortamenti per euro 22.022 a seguito dell'acquisto di nuovi terreni in comune di Aielli, ove si sta realizzando l'ampliamento dell'impianto produttivo di trattamento rifiuti.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" comprende esclusivamente le spese sostenute a tutto il 31/12/2019 in relazione all'ampliamento dell'impianto produttivo di Aielli.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" risulta incrementata di euro 26.200, al lordo di ammortamenti per euro 63.090, in relazione ad investimenti ordinari di rinnovo.

La voce "Altri beni" risulta incrementata di euro 19.920, al lordo di ammortamenti per euro 76.749, in relazione ad investimenti ordinari di rinnovo.

Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c..

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.477.654
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	284.415
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	691.399
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	24.245

Descrizione	Contratto n. 1083113		Contratto n.32511	
	Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1) Debito residuo verso il locatore	32.184	56.094	0	8.412

2)	Oneri finanziari	1.627	1627	75	91
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	137.400	137.400	32.500	32.500
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	13.740	13.740	6.500	6.500
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	48.090	34.350	22.750	16.250
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	89.310	103.050	9.750	16.250
7)	Maggior valore netto beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Descrizione	Contratto n.32515		Contratto n.32517	
	Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1) Debito residuo verso il locatore	0	8.412	0	8.412
2) Oneri finanziari	75	91	75	91
3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	32.500	32.500	32.500	32.500
4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.500	6.500	6.500	6.500
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	22.750	16.250	22.750	16.250
6) Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
Valore complessivo netto dei beni locati	9.750	16.250	9.750	16.250
7) Maggior valore netto beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Descrizione	Contratto n.32519		Contratto n.32522	
	Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1) Debito residuo verso il locatore	0	8.412	0	8.412
2) Oneri finanziari	75	91	75	91
3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	32.500	32.500	32.500	32.500
4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.500	6.500	6.500	6.500
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	22.750	16.250	22.750	16.250
6) Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
Valore complessivo netto dei beni locati	9.750	16.250	9.750	16.250
7) Maggior valore netto beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Descrizione	Contratto n.32505		Contratto n.07531	
	Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1) Debito residuo verso il locatore	0	9.219	36.893	50.359
2) Oneri finanziari	78	91	1.078	1.078
3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	32.500	32.500	80.000	80.000
4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.500	6.500	16.000	16.000
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	22.750	16.250	40.000	24.000
6) Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
Valore complessivo netto dei beni locati	9.750	16.250	40.000	56.000
7) Maggior valore netto beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Descrizione	Contratto n.07541		Contratto n.A1A21218	
	Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1) Debito residuo verso il locatore	38.738	52.877	11.754	21.543
2) Oneri finanziari	1.132	1.132	3	3
3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	84.000	84.000	33.000	33.000
4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio	16.800	16.800	6.600	3.300
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	42.000	25.200	9.900	3.300
6) Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0

	Valore complessivo netto dei beni locati	42.000	58.800	23.100	29.700
7)	Maggior valore netto beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Descrizione	Contratto n.A1A21216		Contratto n.A1A31438		
	Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente	
1)	Debito residuo verso il locatore	11.754	21.543	19.828	36.193
2)	Oneri finanziari	3	3	154	119
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	33.000	33.000	60.500	60.500
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.600	3.300	12.100	6.050
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	9.900	3.300	18.150	6.050
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	23.100	29.700	42.350	54.450
7)	Maggior valore netto beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Descrizione	Contratto n.A1A25047		Contr. n.4185010004		
	Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente	
1)	Debito residuo verso il locatore	17.310	24.998	43.085	63.127
2)	Oneri finanziari	573	493	1.419	1.299
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	39.000	39.000	89.901	89.901
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	7.800	3.900	17.980	8.990
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	11.700	3.900	26.970	8.990
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	27.300	35.100	62.931	80.911
7)	Maggior valore netto beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Descrizione	Contr. n.4185010013		Contr. n.4185010012		
	Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente	
1)	Debito residuo verso il locatore	67.115	95.961	67.115	95.961
2)	Oneri finanziari	1.964	1.480	1.964	1.480
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	129.987	129.987	129.987	129.987
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	25.997	12.999	25.997	12.999
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	38.996	12.999	38.996	12.999
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	90.991	116.988	90.991	116.988
7)	Maggior valore netto beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Descrizione	Contr. n.4185010027		Contr. n.4185010028		
	Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente	
1)	Debito residuo verso il locatore	60.481	86.418	60.481	86.418
2)	Oneri finanziari	1.847	1.392	1.847	1.392
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	117.000	117.000	117.000	117.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	23.400	11.700	23.400	11.700
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	35.100	11.700	35.100	11.700
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	81.900	105.300	81.900	105.300
7)	Maggior valore netto beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Contr. n.2181110021

Contr. n.2181110022

Descrizione		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	52.145	75.418	52.145	75.418
2)	Oneri finanziari	1.653	1.386	1.653	1.386
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	104.685	104.685	104.685	104.685
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	20.937	10.469	20.937	10.469
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	31.406	10.469	31.406	10.469
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	73.279	94.216	73.279	94.216
7)	Maggior valore netto beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Descrizione	Contratto n.3402568		Contratto n.5003675		
	Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente	
1)	Debito residuo verso il locatore	32.260	46.105	88.111	124.706
2)	Oneri finanziari	4.582	4.331	2.293	1.677
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	52.509	52.509	165.000	165.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	13.127	6.564	33.000	16.500
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	19.691	6.564	49.500	16.500
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	32.818	45.945	115.500	148.500
7)	Maggior valore netto beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società sono iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto rappresentano per la società un investimento duraturo e strategico; sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate, in quanto si ritiene non abbiano subito alcuna perdita durevole di valore.

Le seguenti partecipazioni in imprese collegate (ai sensi dell'art. 2359 del codice civile) valutate al costo, risultano iscritte per un valore superiore a quello derivante dall'applicazione del metodo del patrimonio netto per i seguenti motivi (art. 2426, n. 3, u.p.):

Partecipazione nella società	Eco-Compost Marsica srl
Valore al costo:	euro 188.000
Valore in base al patrimonio netto al 31.12.2018:	euro 57.162.

Il maggiore valore pagato in occasione dell'acquisto della partecipazione tiene conto delle potenzialità e delle prospettive di crescita espresse dalla società partecipata ed è confermato dalle risultanze di apposita perizia di valutazione della stessa, redatta al tempo dell'acquisto.

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

La composizione ed i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni finanziarie sono dettagliati nella seguente tabella.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	188.000	15.541	203.541

Valore di bilancio	188.000	15.541	203.541
Valore di fine esercizio			
Costo	188.000	15.541	203.541
Valore di bilancio	188.000	15.541	203.541

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese collegate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ECO--COMPOST MARSICA SRL	AVEZZANO (AQ)	01613200664	20.000	52.111	190.539	6.000	30,00%	188.000
Totale								188.000

I dati sopra esposti si riferiscono all'ultimo bilancio approvato della società partecipata, alla data del 31.12.2018.

Le partecipazioni assunte dalla società in questa e nelle altre imprese non collegate non comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non esistono in bilancio crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono in bilancio crediti immobilizzati e relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, per gli effetti di cui all'art. 2427, n.6 ter c.c..

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie (art. 2427-bis, comma 1, punto n. 2, c.c.)

In merito all'applicazione del *fair value* per le immobilizzazioni finanziarie possedute dalla società e diverse dalle partecipazioni in società controllate e collegate, si ritiene che le stesse conservino, alla data di chiusura dell'esercizio, un valore di mercato non inferiore a quello di iscrizione al costo.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	15.541	15.541

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
GAL Terre Aquilane s.c.r.l.	1.212	1.212
Premio Spa	10.329	10.329
Consorzio Italiano Compostatori	4.000	4.000
Totale	15.541	15.541

Attivo circolante

L'attivo circolante al 31 dicembre 2019 è pari ad euro 9.586.197 (euro 9.525.358 al 31 dicembre 2018).

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, si dettaglia nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Rimanenze materie prime, suss e di cons	73.879	65.104	-8.775	-11,88%
Crediti verso clienti	7.398.907	7.441.053	42.146	0,57%
Crediti tributari	1.704.086	1.285.852	-418.234	-24,54%
Imposte anticipate	0	13.401	13.401	100,00%
Altri crediti	207.180	266.283	59.103	28,53%
Disponibilità liquide	141.306	514.504	373.198	264,11%
Totale attivo circolante	9.525.358	9.586.197	60.839	0,64%

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e materiali vari sono iscritte al costo di acquisto; la corrispondente comparazione con il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha evidenziato differenze significative.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	73.879	(8.775)	65.104
Totale rimanenze	73.879	(8.775)	65.104

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 presumibile realizzo.

La società non ha adottato il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione nella valutazione dei crediti, in applicazione del principio di irrilevanza, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, stante la scarsa significatività delle differenze e, per quanto riguarda i crediti di durata residua superiore ai 12 mesi, facendo uso, altresì, della facoltà concessa dall'art.12, co.2, del D.Lgs. 139 /2015.

I crediti verso la clientela ordinaria sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

Le svalutazioni operate sono state quantificate sulla scorta delle evidenze dell'esperienza passata e del relativo andamento di settore, tenendo, altresì, conto delle possibilità contemplate dalla normativa fiscale.

Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto del relativo fondo rettificativo iscritto in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto.

Il Fondo Svalutazione Crediti complessivamente determinato e come sopra dettagliato è ritenuto congruo a coprire il rischio di inesigibilità dei crediti verso clienti iscritti nel bilancio al 31 dicembre 2019.

Gli altri crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale, in quanto si ritiene che tale valore corrisponda con quello di presumibile realizzo.

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" dell'attivo circolante, con evidenza della parte esigibile entro l'esercizio successivo e di quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.398.907	42.146	7.441.053	7.441.053	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.704.086	(418.234)	1.285.852	1.285.852	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	13.401	13.401		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	207.180	59.103	266.283	225.655	40.628
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.310.173	(303.584)	9.006.589	8.952.560	40.628

La voce C.II.1. "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Crediti verso clienti	7.349.349	6.887.985	-461.363	-6,28%
Fatture da emettere	179.129	740.112	560.983	313,17%
Note di credito da emettere	-3.958	-23.744	-19.786	499,88%
- Fondo svalutazione crediti	-125.613	-163.300	-37.687	30,00%
Totale voce C.II.1 entro esercizio successivo	7.398.907	7.441.053	42.147	0,57%

Rinviando per approfondimenti a quanto indicato nella sezione "Operazioni con parti correlate" della presente nota, si informa che la voce "Crediti verso Clienti" accoglie anche i crediti vantati nei confronti dei Comuni soci, per l'importo totale di euro 2.569.143 e della società collegata Tekneko Sistemi Ecologici Srl per l'importo di euro 1.829.045.

Il fondo svalutazione crediti risulta incrementato di euro 37.687, rispetto all'importo esistente alla data del 31.12.2018 come da prospetto seguente:

Saldo al 31.12.2018	125.613
Utilizzi	0
Incrementi	37.687
Saldo al 31.12.2019	163.300

La voce C.II.5-bis "Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo risulta così costituita

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Crediti d'imposta IRES	161.623	0	-161.623	100,00%
Credito d'imposta IVA	1.505.963	1.283.724	-222.239	-14,76%
Crediti tributari altri	36.500	2.128	-34.372	-94,17%
Totale voce C.II.5-bis. entro exerc. succ.	1.704.086	1.285.852	-418.234	-24,54%

Il credito di imposta IVA è stato chiesto a rimborso per complessive euro 683.724 mentre per il residuo di euro 600.000 verrà utilizzato mediante compensazione entro 12 mesi.

La voce C.II.5-ter accoglie le imposte anticipate iscritte su costi di competenza dell'esercizio, ma la cui deducibilità fiscale è rinviata ad esercizi successivi; in particolare l'importo è relativo all'imposta IRES calcolata su costi per imposta di registro di competenza dell'esercizio, ma che verrà pagata nell'esercizio 2020.

La voce C.II.5-quater) "Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo risulta così costituita:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Anticipi a dipendenti su retribuzioni e prestiti	12.831	13.110	279	2,17%
Posizioni creditorie verso fornitori	5.188	0	-5.188	-100,00%
Caparre a fornitori	9.535	68.655	59.120	620,03%
Contributo regione Abruzzo DOCUP	134.182	134.182	0	100,00%
Credito Inail	2.427	5.686	3.259	134,30%
Altri crediti diversi	2.289	4.021	1.732	75,67%
Totale voce C.II.5-quater) entro exerc succ.	166.452	225.655	59.203	35,57%

La voce C.II.5.quater) "Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo risulta così costituita.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Depositi cauzionali	18.526	18.426	-100	-0,54%
Cred.vs. soci ante fusione per fondo dotaz.	22.202	22.202	0	0,00%
Totale voce C.II.5-quater) oltre esercizio succ.	40.728	40.628	-100	-0,24%

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali, di durata indeterminata e presumibilmente superiore al quinquennio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.441.053	7.441.053
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.285.852	1.285.852
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.401	13.401
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	266.283	266.283
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.006.589	9.006.589

Non sono state condotte operazioni in valuta, per gli effetti di cui all'art.2427, n.6-bis, c.c..

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

Non esistono in bilancio crediti iscritti nell'attivo circolante e relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, per gli effetti di cui all'art. 2427, n.6 ter c.c..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro valore nominale; sono costituite dai saldi attivi dei conti correnti detenuti dalla società e dalle consistenze di denaro ed altri valori in cassa, entrambi rilevati alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	140.429	372.405	512.834
Denaro e altri valori in cassa	877	793	1.670
Totale disponibilità liquide	141.306	373.198	514.504

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	16.190	16.190
Risconti attivi	533.962	(11.912)	522.050
Totale ratei e risconti attivi	533.962	4.278	538.240

La voce Ratei Attivi comprende esclusivamente la quota dell'accredito d'imposta relativo alla quota accisa differenziale assoluta sul gasolio per la produzione di forza motrice, per euro 16.190

La voce Risconti attivi comprende:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Canoni di leasing	123.079	80.290	-42.789	-34,77%
Assicurazioni RCA e diverse	144.540	28.050	-116.490	-80,59%
Costi appalti	100.747	72.617	-28.130	-27,92%
Manutenzioni e riparazioni	144.432	103.523	-40.909	-28,32%
Oneri finanziari	4.520	127	-4.393	-97,20%
Licenze d'uso	884	5.915	5.031	569,02%
Formalità amministrative	0	209.127	209.127	100,00%
Altri servizi	15.760	22.401	6.641	42,14%
Totale Risconti Attivi	533.962	522.050	-11.912	-2,23%

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

A partire dall'anno 2008, la società ha costruito al proprio interno l'impianto di selezione e stabilizzazione di Rifiuti Solidi Urbani in Aielli (AQ). Avendo stipulato un distinto contratto di mutuo per la costruzione dello stesso, si è proceduto alla capitalizzazione degli interessi sino al momento in cui l'impianto è entrato in uso (anno 2008), per complessivi euro 236.906.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Patrimonio netto	1.797.880	2.133.190	335.310	18,65%
Fondi per rischi ed oneri	20.655	15.744	-4.911	-23,78%
Trattamento di fine rapporto lav subordinato	1.493.772	1.621.405	127.633	8,54%
Debiti	10.619.732	11.384.728	764.996	7,20%
Ratei e risconti	1.316.591	670.146	-646.445	-49,10%
Totale Passivo	15.248.630	15.825.213	576.583	3,78%

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 258.743,04, interamente sottoscritto e versato per euro 258.517,92, è composto da n. 50.144 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	258.743	-	-		258.743
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	353.900	-	-		353.900
Riserva legale	51.749	-	-		51.749
Riserve statutarie	131.007	21.237	-		152.244
Altre riserve					
Riserva straordinaria	834.546	100.346	-		934.892
Varie altre riserve	29.134	20.000	3		49.137
Totale altre riserve	863.680	120.346	3		984.029
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(2.782)	2.782	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	141.583	(141.583)	-	332.525	332.525
Totale patrimonio netto	1.797.880	2.782	3	332.525	2.133.190

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di trasf. soc. capitali	29.134
Ris. tassata cop rischi futuri	20.000
Arrotondamenti	3
Totale	49.137

La riserva statutaria è aumentata di euro 21.237 a seguito della destinazione del 15% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea di approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018.

La riserva straordinaria è aumentata di euro 100.346, a seguito della destinazione del 71% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla medesima delibera dell'assemblea sopra indicata.

La riserva tassata per copertura rischi futuri è aumentata di euro 20.000, a seguito della destinazione del 14% dell'utile dell'esercizio precedente, con apposizione di vincolo, in ottemperanza alla medesima delibera dell'assemblea sopra indicata.

La riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari è risulta completamente azzerata nel corso dell'esercizio 2019; nel presente bilancio tale riserva origina dalla contabilizzazione degli strumenti finanziari derivati, in ossequio all'art. 2426, co.1, n. 11-bis) del codice civile, come introdotto dal D. Lgs. 139/2015; il valore della riserva all'inizio ed alla fine dell'esercizio corrispondono al relativo *fair value* dello strumento finanziario derivato ed alla sua variazione.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta eventuale utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	258.743	Capitale sociale sottoscritto		258.743
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	353.900	Versamento sovrapprezzo soci	A - B - C	353.900
Riserva legale	51.749	Riserva di utili accantonati	B	51.749
Riserve statutarie	152.244	Riserva di utili accantonati	D	152.244
Altre riserve				
Riserva straordinaria	934.892	Riserva di utili accantonati	A - B - C	934.892
Varie altre riserve	49.137	Riserve di utili accantonati	A - B - C	49.137
Totale altre riserve	984.029			984.029
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Totale	1.800.665			1.800.665
Quota non distribuibile				462.736
Residua quota distribuibile				1.337.929

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva di trasf. soc. capitali	29.134	Riserva da capit. d trasf.	A - B	29.134
Riserva tassata cop. rischi fut.	20.000	Riserva di utili accantonati	A - B	20.000
Arrotondamenti	3	Arrotondamenti		3
Totale	49.137			

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

La riserva tassata per copertura rischi futuri, pari ad euro 20.000, può essere liberata con decisione dell'assemblea, in quanto il relativo rischio risulta definito per effetto del completamento del procedimento di accertamento con adesione di cui la D.Lgs. 218/97.

Il totale del patrimonio netto è aumentato/diminuito del 18,65% rispetto all'anno precedente passando da euro 1.797.880 a euro 2.133.190, per effetto:

- dell'utile dell'esercizio dell'anno 2019 maturato, pari ad euro 332.525;
- dell'eliminazione della riserva (negativa) per operazioni di copertura dei flussi finanziari, pari a euro -2.782.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.459	2.782	11.414	20.655
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	2.129	2.782	-	4.911
Totale variazioni	(2.129)	(2.782)	-	(4.911)
Valore di fine esercizio	4.330	0	11.414	15.744

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio, i decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Il fondo per imposte differite è stato accantonato a fronte di imposte sul reddito di competenza di esercizi precedenti, ma che si renderanno esigibili nell'esercizio 2019 e in esercizi successivi, in osservanza delle norme fiscali che consentono il rinvio di particolari componenti positivi di reddito (plusvalenze; interessi attivi di mora non percepiti).

Il valore del fondo corrisponde alle imposte esigibili negli esercizi successivi al presente, al verificarsi del relativo presupposto fiscale, sul totale delle differenze temporanee imponibili, calcolate secondo le aliquote di imposta IRES vigenti.

La voce ha avuto una diminuzione netta di euro 2.129, generata esclusivamente dal rientro di imposte di competenza di esercizi precedenti.

Si rinvia, per la determinazione delle differenze temporanee tassabili, che hanno generato movimenti del fondo imposte differite e i relativi effetti fiscali, al prospetto riportato nella sezione successiva di cui all'art. 2427, comma 1, numero 14.

La voce "Strumenti finanziari derivati passivi" destinata ad accogliere il *fair value* negativo degli stessi, è pari a zero alla data di chiusura dell'esercizio, con una variazione di euro 2.782 rispetto all'esercizio precedente, in quanto il relativo contratto di copertura del rischio di variazione del tasso di interesse OTC (Over The Counter), stipulato dalla società, del tipo IRS (Interest Rate Swap), è stato chiuso nel corso dell'anno 2019, per sua scadenza naturale.

La voce "Altri fondi" accoglie gli accantonamenti a fronte di rischi generici derivanti dall'attività svolta dalla società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.493.772
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	183.537
Utilizzo nell'esercizio	55.904
Totale variazioni	127.633
Valore di fine esercizio	1.621.405

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale o di estinzione.

La società non ha adottato il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione nella valutazione dei debiti, in applicazione del principio di irrilevanza, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, stante la scarsa significatività delle differenze di valore e, per quanto riguarda i debiti di durata residua superiore ai 12 mesi, facendo uso, altresì, della facoltà concessa dall'art.12, co.2, del D.Lgs. 139/2015.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31 dicembre 2019 ammontano complessivamente a euro 11.384.728 (euro 10.619.732 al 31 dicembre 2018), di cui euro 8.380.423 con scadenza entro l'esercizio successivo ed euro 3.004.305 con scadenza oltre l'esercizio; con riferimento a questi ultimi, la quota di durata residua superiore a cinque anni (post 31 dicembre 2024) è pari ad euro 1.663.538.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	17.367	1.182.633	1.200.000	0	1.200.000	720.000
Debiti verso banche	3.868.889	(421.734)	3.447.155	1.712.850	1.734.305	943.538
Debiti verso altri finanziatori	16.086	(8.746)	7.340	7.340	0	-
Acconti	0	1.047	1.047	1.047	-	-
Debiti verso fornitori	5.150.446	(423.036)	4.727.410	4.727.410	-	-
Debiti tributari	98.624	220.459	319.083	319.083	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	209.344	12.684	222.028	222.028	-	-
Altri debiti	1.258.976	201.689	1.460.665	1.390.665	70.000	-
Totale debiti	10.619.732	764.996	11.384.728	8.380.423	3.004.305	1.663.538

La voce debiti verso soci esigibili oltre l'esercizio successivo comprende esclusivamente l'importo del finanziamento concesso dal socio Tekneko Srl, destinato a parziale copertura delle spese di investimento sostenute e da sostenersi per la realizzazione dell'ampliamento produttivo dell'impianto di trattamento rifiuti di Aielli (Aq).

La voce debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Debiti su c/c di corrispondenza	90.878	31.870	-59.008	-64,93%
Debiti per competenze c/c di fine anno da liquidare	42.599	50.587	7.987	18,75%
Debiti per anticipazioni commerciali	1.431.121	1.076.513	-354.607	-24,78%
Quota capitale mutui in scadenza nel 2016	837.766	553.157	-284.608	-33,97%
Debiti carte di credito	1.150	723	-427	-37,14%
Totale voce D.4) debiti verso banche entro es. successivo	2.403.513	1.712.850	-690.663	-28,74%

La voce debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo comprende esclusivamente le quote residue in linea capitale dei mutui stipulati dalla società, scadenti oltre l'esercizio 2019, come segue:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Debiti verso banche per mutui ipotecari	1.438.118	1.606.262	168.144	11,69%
Debiti verso banche per mutui chirografari	27.258	128.043	100.785	369,74%
Totale voce D.4) deb. Vs. banche oltre es. successivo	1.465.376	1.734.305	268.929	18,35%

La voce debiti verso altri finanziatori esigibile entro l'esercizio successivo comprende esclusivamente il debito verso società finanziarie per mutui finalizzati all'acquisto di beni strumentali.

La voce debiti per acconti esigibili entro l'esercizio successivo comprende esclusivamente i debiti per caparre ricevute.

La voce debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Debiti verso fornitori commerciali	4.989.807	3.730.009	-1.259.798	-25,25%
Debiti verso fornitori commerciali per fatture da ricevere	201.531	1.089.462	887.931	440,59%
Note di credito da fornitori da ricevere	-42.052	-93.219	-51.167	121,68%
Debiti per interessi di mora	1.159	1.158	-1	-0,06%
Totale voce D.7) deb. Vs. fornitori entro es. successivo	5.150.446	4.727.410	-423.035	-8,21%

Rinviando per approfondimenti a quanto indicato nella sezione "Operazioni con parti correlate" della presente nota, si informa che la voce "Debiti verso fornitori" accoglie anche i debiti verso Comuni soci, per l'importo totale di euro 360.315.

La voce debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Debiti vs erario per IVA in sospensione d'imposta	5.590	5.590	0	0,00%
Debiti Vs erario per imposte correnti IRES	0	77.458	77.458	100,00%
Debiti Vs erario per imposte correnti IRAP	8.453	0	-8.453	-100,00%
Debiti vs erario per ritenute lav. dipendenti ed autonomi	84.581	106.268	21.687	25,64%
Debiti vs erario per imposte anni precedenti	0	129.768	129.768	100,00%
Totale voce D.12) deb tributari entro es. successivo	98.624	319.083	220.460	223,54%

La voce debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale entro l'esercizio successivo comprende:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	

Debiti vs. INPS per contributi dipendenti e collaboratori	204.142	212.968	8.826	4,32%
Debiti vs. INAIL per contributi dipendenti e collaboratori	0	0	0	0,00%
Debiti vs. istituti/fondi previdenza complementare	5.202	9.060	3.858	74,17%
Tot voce D.13) deb. Vs. istit.previd. entro es. successivo	209.344	222.028	12.684	6,06%

La voce altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Debiti vs dipendenti per retribuzioni	160.006	174.445	14.439	9,02%
Debiti per ratei di mensilità aggiuntive	296.330	274.057	-22.273	-7,52%
Debiti per compensi a collaboratori	29.885	42.645	12.760	42,70%
Posizioni debitorie vs clienti (saldi a debito)	6.087	0	-6.087	-100,00%
Debiti per "Contributo ambientale"	477.081	466.113	-10.968	-2,30%
Debiti vs. soc. finanziarie cessione 1/5 lav dipendenti	6.422	22.985	16.562	257,90%
Debiti per Ecotassa	15.979	589	-15.390	-96,31%
Altri debiti vari e diversi	187.185	409.832	222.647	118,94%
Totale voce D.14 altri debiti entro esercizio successivo	1.178.976	1.390.665	211.690	17,96%

La voce D.14) altri debiti esigibili oltre esercizio successivo comprende esclusivamente il debito residuo nei confronti del comune di Aielli, pari ad euro 70.000, relativo alla costituzione del diritto di superficie sui terreni sui quali è stato realizzato il nuovo impianto di selezione e stabilizzazione dei rifiuti solidi urbani.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.200.000	1.200.000
Debiti verso banche	3.447.155	3.447.155
Debiti verso altri finanziatori	7.340	7.340
Acconti	1.047	1.047
Debiti verso fornitori	4.727.410	4.727.410
Debiti tributari	319.083	319.083
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	222.028	222.028
Altri debiti	1.460.665	1.460.665
Debiti	11.384.728	11.384.728

Non sono state condotte operazioni in valuta, per gli effetti di cui all'art.2427, n.6-bis, c.c..

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	1.200.000	1.200.000
Debiti verso banche	1.628.738	1.628.738	1.818.416	3.447.155
Debiti verso altri finanziatori	-	-	7.340	7.340
Acconti	-	-	1.047	1.047

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori	-	-	4.727.410	4.727.410
Debiti tributari	-	-	319.083	319.083
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	222.028	222.028
Altri debiti	-	-	1.460.665	1.460.665
Totale debiti	1.628.738	1.628.738	9.755.989	11.384.728

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono in bilancio debiti iscritti nel passivo e relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, per gli effetti di cui all'art. 2427, n.6 ter c.c..

Finanziamenti effettuati da soci della società

In tale voce, sono iscritti i debiti della società nei confronti dei soci per i finanziamenti dagli stessi ottenuti, non muniti di clausola di postergazione.

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2030	1.200.000
Totale	1.200.000

La voce è costituita esclusivamente dal nuovo finanziamento concesso alla società dal socio Tekneko Srl, per l'indicato importo di euro 1.200.000, al tasso variabile pari ad euribor 6m più spread di 150 punti base, da restituirsi in 20 rate semestrali posticipate decorrenti dalla data di inizio dell'ammortamento dei lavori di ampliamento dell'impianto produttivo di Aielli, cui lo stesso finanziamento è stato destinato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico; costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.140	961	11.101
Risconti passivi	1.306.452	(647.407)	659.045
Totale ratei e risconti passivi	1.316.591	(646.446)	670.146

La voce ratei passivi comprende:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	8.750	0	-8.750	-100,00%
Altri oneri finanziari bancari	1.390	0	-1.390	-100,00%
Altri costi diversi	0	11.101	11.101	100,00%
Totale Ratei Passivi	10.140	11.101	961	9,48%

La voce risconti passivi comprende:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Contributo in conto impianti	739.304	659.045	-80.259	-10,86%
Ricavi appalto macerie competenza exerc.succ.	567.147	0	-567.147	100,00%
Totale Risconti Passivi	1.306.451	659.045	-647.407	-49,55%

Nota integrativa, conto economico

In ordine alle voci di conto economico, vengono esposte le seguenti informazioni relative a:

- valore della produzione;
- costi della produzione;
- proventi ed oneri finanziari;
- imposte sul reddito dell'esercizio.

Valore della produzione

I ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza economica, indipendentemente dalla data di incasso, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

La composizione e la variazione dei costi della produzione è dettagliata nella seguente tabella.

Descrizione		31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
A 1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.988.046	17.973.505	985.459	5,80%
	Ricavi per prestazioni di servizi	16.988.046	17.973.505	985.459	5,80%
A 5)	Altri ricavi e proventi	460.565	301.328	-159.237	-34,57%
	Contributi in c/esercizio	142.334	153.600	11.266	7,92%
	Altri ricavi e proventi	318.232	147.728	-170.504	-53,58%
A)	Totale valore della produzione	17.448.612	18.274.833	826.221	4,74%

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 17.973.505, con un incremento rispetto al valore dell'esercizio precedente (euro 16.988.046) pari a euro 985.459 (+5,80 %).

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per tipologia di servizi.

Categoria di attività	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Smaltimento RSU ed assimilabili	11.163.110	11.828.766	665.656	5,96%
Ricavi per raccolta RSU	2.170.840	3.135.838	964.998	44,45%
Ricavi prestazioni servizi	531.896	514.784	-17.112	-3,22%
Ricavi raccolta ingombranti	153.010	112.247	-40.763	-26,64%
Ricavi raccolta differenziata	129.672	92.690	-36.982	-28,52%
Ricavi per serv az. agricole	1.235	667	-568	-45,99%
Altri ricavi delle prestazioni	28.508	35.875	7.367	25,84%
Ricavi da corrispettivi CONAI	365.378	318.833	-46.545	-12,74%
Ricavi trasp/tratt/smalt macerie	2.444.397	1.933.805	-510.592	-20,89%
Totale Voce A 1)	16.988.046	17.973.505	985.459	5,80%

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si procede alla scomposizione dei ricavi per area geografica, in quanto, operando la società esclusivamente sul mercato locale, la stessa risulterebbe non significativa.

La voce altri ricavi e proventi comprende:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
Contributi in c/esercizio da enti pubblici	64.273	89.826	25.553	39,76%
Contributi in c/esercizio per contratto	13.100	0	-13.100	-100,00%
Crediti di imposta	64.960	63.774	-1.186	-1,83%
Contributi in c/impianti per quota competenza esercizio	236.158	76.262	-159.896	-67,71%
Contributi in c/capitale	3.998	3.998	0	0,00%
Fitti attivi	24.000	24.000	0	0,00%
Plusvalenze e sopravvenienze ordinarie attive	24.777	9.410	-15.367	-62,02%
Risarcimenti ed indennizzi	6.641	575	-6.066	-91,34%
Altri ricavi e proventi vari	22.659	33.484	10.825	47,77%
Totale voce A.5) Altri ricavi e proventi	460.566	301.328	-159.238	-34,57%

Costi della produzione

I costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I costi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente ricevuta/seguita.

La composizione e la variazione dei costi della produzione è dettagliata nella seguente tabella.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
B 6) Costi per materie prime, suss., consumo	835.585	752.775	-82.810	-9,91%
Costi materie prime	113.086	93.886	-19.200	-16,98%
Costi carburante	657.193	634.070	-23.123	-3,52%
Costi materie di consumo	65.305	24.819	-40.486	-62,00%
B 7) Costi per servizi	9.450.374	10.162.729	712.355	7,54%
Costi per servizi tecnici	8.551.641	9.082.387	530.746	6,21%
Costi per servizi commerciali	30.233	10.634	-19.599	-64,83%
Costi per servizi amministrativi	868.499	1.069.708	201.209	23,17%
B 8) Costi per godimento beni di terzi	718.004	696.135	-21.869	-3,05%
Costi per affitti	100.800	100.800	0	0,00%
Costi per leasing e noleggi	603.662	573.796	-29.866	-4,95%
Costi per licenze d'uso	13.543	21.540	7.997	59,05%
B 9) Costi per il personale	4.697.939	4.567.690	-130.249	-2,77%
Costo salari e stipendi	3.520.043	3.411.545	-108.498	-3,08%
Costo oneri sociali	907.808	887.784	-20.024	-2,21%
Costo trattamento fine rapporto	219.356	215.733	-3.624	-1,65%
Costo trattamento quiescenza e simili	0	0	0	0,00%
Altri costi del personale	50.732	52.628	1.896	3,74%
B 10) Costi per ammortamenti e svalutazioni	1.129.043	1.080.140	-48.903	-4,33%
Ammortamento immob. Immateriali	223.937	369.047	145.110	64,80%
Ammortamento immob. Materiali	868.356	673.406	-194.950	-22,45%
Svalutazione dei crediti	36.750	37.687	937	2,55%
B 11) Variazione rimanenze materie prime	-8.275	8.775	17.050	-206,04%
B 14) Costi per oneri diversi di gestione	202.324	317.361	115.037	56,86%
Costi per imposte e tasse diverse	79.725	188.828	109.103	136,85%
Costi per multe e sanzioni	11.943	3.986	-7.957	-66,63%
Costi per sopravvenienze passive	100.544	119.232	18.689	18,59%

	Costi diversi di gestione	10.112	5.315	-4.797	-47,44%
B)	Totale costi della produzione	17.024.994	17.585.605	560.610	3,29%

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti in bilancio in base al principio di competenza economica.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
C 16.d)	Proventi Finanziari diversi dai precedenti	215	933	718	333,68%
C 16)	Totale altri proventi finanziari (non da partec)	215	933	718	333,68%
	Interessi e oneri su prestiti obbligazionari	0	0	0	0,00%
	Interessi e oneri su debiti vs. banche	184.761	166.924	-17.838	-9,65%
	Interessi e oneri su debiti vs. altri	6.299	7.277	979	15,54%
C 17)	Interessi e altri oneri finanziari	191.060	174.201	-16.859	-8,82%

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata nessuna svalutazione e nessun ripristino in merito alle partecipazioni detenute.

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

Non vi sono proventi di entità e/o incidenza eccezionale da segnalare.

Non vi sono costi di entità e/o incidenza eccezionale da segnalare.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono:

- le imposte correnti;
- le imposte dirette relative ad esercizi precedenti;
- le imposte anticipate e differite.

Le imposte correnti sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Le imposte dirette relative ad esercizi precedenti sono stanziare a seguito dell'avvenuta definizione, mediante accertamento con adesione di cui al D.Lgs. 218/97, di una verifica fiscale generale relativa agli anni 2014 e 2016, ad opera dell'Agenzia delle Entrate; gli importi iscritti sono comprensivi di sorte, sanzioni ed interessi come definiti nell'adesione.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate e stanziare sulla base delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

Le differenze sono originate:

- da componenti positivi di reddito (plusvalenze ed interessi di mora non percepiti) imputati per competenza nell'esercizio ed in esercizi precedenti, la cui imponibilità fiscale è rinviata ed ammessa negli esercizi successivi;
- da componenti negativi di reddito (imposte indirette), imputati per competenza nell'esercizio, ma la cui deducibilità fiscale è rinviata ed ammessa negli esercizi successivi.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la 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.

Si segnala, al riguardo, che, proprio in ossequio al suddetto principio di prudenza, non si è ritenuto di stanziare in bilancio le imposte anticipate relative alle somme accantonate nel fondo rischi ed oneri generici e diversi; di esse si dà conto in apposito prospetto seguente.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	
20 a)	Imposte correnti	94.903	176.087	81.184	85,54%
	IRES	10.388	90.919	80.531	775,23%
	IRAP	84.515	85.168	653	0,77%
20 c)	Imposte relative ad esercizi precedenti	0	22.878	22.878	100,00%
	Imposte dirette esercizi precedenti (IRES)	0	22.878	22.878	100,00%
20 c.d)	Imposte differite e anticipate	-3.713	-15.530	-11.817	318,26%
	IRES	-3.713	-15.530	-11.817	318,26%
	IRAP	0	0	0	0,00%
20)	Totale imposte correnti, differ., anticipate	91.190	183.435	92.245	101,16%

Si fornisce di seguito un prospetto riconciliativo e dimostrativo del risultato fiscale ai fini IRES, rispetto a quello civile di bilancio

Utile risultante dal conto economico		332.525
Variazioni in aumento		
Quota plusvalenze anno corrente e preced. imputabili all'esercizio	7.539	
Compensi amministratori imputati ma non corrisposti	3.307	
Interessi passivi non deducibili	2.655	
Imposte indeducibili	332.664	
Spese mezzi di trasporto non deducibili	37.145	
Minusvalenze e sopravvenienze non deducibili	4.656	
Ammortamenti non deducibili	1.773	
Altre variazioni in aumento	25.792	
Totale variazioni in aumento		415.531
Variazioni in diminuzione		
Quota plusvalenze tassabili esercizi successivi	0	
IRAP pagata deducibile da IRES	-75.635	
Altre variazioni in diminuzione	-284.037	
Totale variazioni in diminuzione		-359.672
Reddito fiscale 2019		388.384

Deduzione ACE		-9.554
Reddito fiscale imponibile		378.830
IRES 2019	24,00%	90.919

Si fornisce di seguito un prospetto riconciliativo e dimostrativo del risultato fiscale ai fini IRAP:

Componenti positivi del valore della produzione		18.274.832
Componenti negativi del valore della produzione		12.980.227
Costi compensi e utili art.11, co1, lett.b) D.Lgs.446/97	310.150	
Quota interessi su canoni di leasing	20.908	
IMU - Imposta Municipale Unica	30.581	
Altre variazioni in aumento	271.160	
Totale variazioni in aumento		632.799
Altre variazioni in diminuzione	-116.401	
Totale variazioni in diminuzione		-116.401
Valore della produzione lorda		5.811.003
Deduzioni art. 11 D.Lgs. 446/97 (cuneo fiscale)		-3.831.102
Valore della produzione imponibile		1.979.900
IRAP 2018	4,82%	95.431

L'imposta IRAP corrente imputata è pari ad euro 85.168, corrispondente alla somma degli acconti versati nel corso dell'anno 2019; non è stato stanziato ed imputato il relativo saldo IRAP, pari ad euro 10.263, in osservanza alla norma di cui all'art.24 D.L. 34 del 19.05.2020 (D.L. "Rilancio"), che ne ha stabilito la non debenza.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	55.837
Totale differenze temporanee imponibili	18.042
Differenze temporanee nette	37.795
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	6.459
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(15.530)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(9.071)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Imposta di registro non pagata	55.837	55.837	24,00%	13.401

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Plusvalenze rateizzate	16.672	(7.539)	9.133	24,00%	2.192
Interessi di mora non percepiti	10.240	(1.333)	8.907	24,00%	2.138

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Fondo rischi generici e diversi	11.414		22.828

Imposte differite e anticipate non contabilizzate - motivazioni

Non sono state contabilizzate imposte anticipate, pari ad euro 2.739, sugli accantonamenti in deducibili in essere al Fondo altri rischi ed oneri generici, pari ad euro 11.414, in quanto non si ritiene sufficientemente definibile la ragionevole certezza e la oggettiva determinabilità degli eventi a fronte dei quali sono stati accantonati i relativi importi.

Nota integrativa, altre informazioni

Si forniscono di seguito le seguenti informazioni, richieste dalle norme o ritenute comunque utili per una migliore comprensione del bilancio.

Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza (DPS)

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dal Regolamento Europeo (UE) 2016/679.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti in forza alla società.

L'organico aziendale per il 2019 è composto mediamente come segue:

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	22
Operai	71
Totale Dipendenti	95

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

I compensi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	220.325	43.602

Il compenso relativo agli amministratori non comprende gli oneri previdenziali.

Non sono mai state concesse anticipazioni e/o crediti agli amministratori e/o ai sindaci; non sono stati mai assunti impegni o prestate garanzie per conto degli amministratori e/o dei sindaci.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La funzione di revisione contabile sul bilancio dell'esercizio 2019 è stata affidata, con delibera dell'assemblea del 06.05.2019, alla società KPMG S.p.A. con sede a Milano in Via Vittor Pisani N.25 con P.IVA n. 00709600159 ed iscritta all'albo speciale CONSOB al numero 13.

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti alla società di revisione, per la revisione dei conti annuali.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	4.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	17.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Il numero ed il valore nominale delle azioni della società risulta dal prospetto sotto riportato. Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni, né ha effettuato acquisti o cessioni di azioni proprie.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	50.144	5	50.144	5
Totale	50.144	5	50.144	5

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni, le garanzie prestate le passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono di seguito indicate.

Impegni - Contratti di leasing

Si fornisce di seguito indicazione degli impegni inerenti i contratti di leasing in essere a fine esercizio, il totale degli impegni alla data di chiusura dell'esercizio ammonta ad euro 714.894.

Locatore	Bene	Inizio	Dur mesi	Costo bene	Can res	Rata	Prezzo Riscatto	Impegni residui
Alba Leasing	Vaglio	03/02/16	60	137.400	14	2.094	1.374	30.694
Cnh Industrial Capital Europe	Autoveicolo	21/04/17	60	80.000	27	1.223	4.000	37.026
Cnh Industrial Capital Europe	Autoveicolo	21/04/17	60	84.000	27	1.284	4.200	38.878
Cnh Industrial Capital Europe	Autoveicolo	05/02/18	36	33.000	12	816	330	10.123
Cnh Industrial Capital Europe	Autoveicolo	05/02/18	36	33.000	12	816	330	10.123
BNP Paribas Lease Group	Mezzo d'opera	26/03/18	36	60.500	15	1.379	605	21.287
BNP Paribas Lease Group	Mezzo d'opera	21/02/18	48	39.000	26	704	390	18.703
Iccrea	Semirimorchio	01/02/18	48	89.901	25	1.823	899	46.480
Iccrea	Autoveicolo	01/04/18	48	129.987	27	2.629	1.300	72.275
Iccrea	Autoveicolo	01/04/18	48	129.987	27	2.629	1.300	72.275
Iccrea	Autoveicolo	01/04/18	48	117.000	27	2.373	1.170	65.237
Iccrea	Autoveicolo	01/04/18	48	117.000	27	2.373	1.170	65.237
Iccrea	Mezzo d'opera	01/03/18	48	104.685	26	2.123	1.047	56.247
Iccrea	Mezzo d'opera	01/03/18	48	104.685	26	2.123	1.047	56.247
Bmw Financial service	Autoveicolo	21/01/18	36	52.509	12	1.195	15.514	29.856
Caterpillar Financial	Mezzo d'opera	07/05/18	48	165.000	28	2.948	1.650	84.207
Totali				1.477.654	358	28.533	36.326	714.894

Garanzie reali

Le garanzie reali prestate sui beni sociali ammontano nel complesso a euro 12.600.000 e si riferiscono:

- all'ipoteca di I grado rilasciata in favore di Banca Toscana SpA (ora Banca Monte dei Paschi SpA), per euro 600.000, a garanzia di un mutuo di euro 300.000 originari,
- all'ipoteca di I grado rilasciata ed al privilegio speciale concesso in favore di Banco BPM Spa e ICCREA Bancalmpresa Spa (con BBPM Spa in funzione di banca agente), per euro 12.000.000, a garanzia di un finanziamento di euro 8.000.000 complessivi, finalizzato ai lavori di ampliamento dell'impianto di trattamento rifiuti di Aielli (AQ), da erogarsi a stati di avanzamento dei lavori, come da prospetto seguente:

Tipologia	Natura della garanzia	Valore della garanzia	Bene a garanzia						Debito Residuo
			Tipologia	Comune	Fg	p.IIa	sub	cat	
Mutuo ipotecario	Ipoteca I Grado	600.000	Fabbr. Industr.	Avezzano	61	1752	11	D/07	67.814
			Fabbr. Comm.	Avezzano	61	1752	13-14	A/10	
Mutuo ipotecario	Ipoteca I Grado + Privilegio speciale	12.000.000	Fabbr. Industr.	Aielli	21	803	1-2	D/01	1.560.925
			Terreni diritto di superficie	Aielli	21	varie	//	//	
totale valore della garanzia		12.600.000	Totale debito residuo						1.628.739

Garanzie personali

Le garanzie personali prestate ammontano nel complesso a euro 195.000 e si riferiscono ad una fideiussione prestata in favore della società collegata Eco-Compost Marsica S.r.l.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate (punto 22-bis)

Tutte le operazioni con le parti correlate rientrano nella ordinaria gestione, sono state concluse e regolate a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte e sono state compiute nell'interesse dell'impresa.

Viene comunque fornita la relativa informativa, al fine di migliorare la chiarezza e comprensibilità del documento di bilancio.

Le risultanze sono espone nei prospetti seguenti:

	Totale 2019	di cui Tekneko Srl	di cui Ecocompost Srl	di cui C.I.C. Consorzio	Totale Correlate
Valore della produzione	18.274.833	1.850.963	0	0	1.850.963
	100,00%	10,13%	0,00%	0,00%	10,13%
Costi della produzione	17.585.605	216.318	0	5.265	221.583
	100,00%	1,23%	0,00%	0,03%	1,26%
Proventi Finanziari	933	0	0	0	0
	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Oneri finanziari	174.201	102	0	0	102
	100,00%	0,06%	0,00%	0,00%	0,06%
Imposte	183.435	0	0	0	0
	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

	Totale 2019	di cui Tekneko Srl	di cui Ecocompost Srl	di cui C.I.C. Consorzio	Totale Correlate
Crediti Commerciali	7.441.053	1.829.045	0	0	1.829.045
	100,00%	24,58%	0,00%	0,00%	24,58%
Crediti Finanziari	0	0	0	0	0
	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Crediti altri	1.565.536	0	0	0	0
	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Totale Crediti	9.006.589	1.829.045	0	0	1.829.045
	100,00%	20,31%	0,00%	0,00%	20,31%

Debiti Commerciali	4.728.457	12.331	0	738	13.069
	100,00%	0,26%	0,00%	0,02%	0,28%
Debiti Finanziari	4.654.495	1.200.000	0	0	1.200.000
	100,00%	25,78%	0,00%	0,00%	25,78%
Debiti altri	2.001.776	0	0	0	0
	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Totale Debiti	11.384.728	1.212.331	0	738	1.213.069
	100,00%	10,65%	0,00%	0,01%	10,66%

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Il principale fatto di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio è naturalmente individuabile negli effetti derivanti dalla pandemia COVID-19.

Al riguardo si evidenzia che l'attività gestita dalla nostra Società, servizio pubblico essenziale, non ha subito effetti interruttivi, né totali, né parziali, dalla dichiarazione dello stato di emergenza nazionale e dai provvedimenti normativi successivi.

Avendo, quindi, continuato ad operare normalmente, risulta assolutamente verificato e conservato il presupposto della continuità aziendale. Pertanto non si pongono problemi di valutazione in ordine all'applicazione della deroga di cui all'art. 7 del D.L. 08 aprile 2020 n. 23.

Non è mancata, ad ogni buon conto, l'attenta valutazione, da parte dell'Organo Amministrativo, di eventuali effetti diretti e indiretti riverberati sulla gestione aziendale dalla pandemia. In particolare l'impatto del mancato proseguimento da parte di AMA SpA dell'attività di conferimento dei rifiuti presso l'impianto di Aielli (AQ), causa lockdown, è stato prontamente valutato e fronteggiato con la immediata richiesta, rapidamente ottenuta, alla Regione Abruzzo dell'autorizzazione a rimodulare i flussi tra le due linee di trattamento, nella direzione della maggior utilizzazione della linea compostaggio rispetto a quella TMB in modo da consentire, comunque, il massimo sfruttamento dell'impianto.

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

Operazioni in strumenti finanziari derivati otc (over the counter) su tassi di interesse (art. 2427-bis, co. 1, n. 1)

Alla data di chiusura dell'esercizio la società non detiene strumenti derivati con finalità speculative.

Per la copertura parziale del rischio di variazione del tasso di interesse, la società, in data 15.10.2008, ha acquistato un IRS (Interest Rate Swap), valuta di riferimento euro, con data iniziale 15.10.2008 e scadenza 01.04.2019.

L'operazione si è regolarmente chiusa alla data del 01.04.2019.

Nel 2019 sono stati imputati maggiori interessi da IRS per euro 1.390.

Il *fair value* negativo del IRS detenuto è stato iscritto in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri, con contropartita la Riserva negativa di patrimonio netto per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi, in considerazione della sussistenza di una relazione di copertura di flussi finanziari (*cash flow hedge*) tra lo strumento derivato ed il suo sottostante.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

Variazioni del fair value dello strumento finanziario derivato OTC - IRS	Ris.neg. PN copertura flussi finanz attesi	Fondi rischi strum. finanz. derivati passivi
Fair Value iniziale strumento finanziario derivato OTC - IRS	-2.782	2.782
Incrementi di valore nel corso dell'esercizio	2.782	0
Decrementi di valore nel corso dell'esercizio	0	-2.782
Fair Value finale strumento finanziario derivato OTC - IRS	0	0

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati percepiti/incassati, secondo principio di cassa, contributi e/o altre sovvenzioni e/o vantaggi rientranti nell'obbligo dichiarativo di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Utile d'esercizio al 31/12/2019	euro 332.525
15 % a Riserva Statutaria art. 26	euro 49.879
85 % a Riserva Straordinaria	euro 282.646

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Presidente del CdA
Prof.ssa Anna Maria Taccone



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Alberto Torelli, legale rappresentante, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la presente nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di L'AQUILA - Autorizzazione n. prot. 15443 del 10/04/2002, emanata da Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale Abruzzo.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

