

# ASCIT SPA

## Bilancio di esercizio al 31/12/2022

| Dati Anagrafici   |                              |
|---|------------------------------|
| Sede in   | Capannori                    |
| Codice Fiscale  | 01052230461                  |
| Numero Rea  | TOSCANA NORD-OVEST<br>155525 |
| P.I.  | 01052230461                  |
| Capitale Sociale Euro   | 3.057.062,40 i.v.            |
| Forma Giuridica   | Società per azioni           |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | 381100                       |
| Società in liquidazione   | no                           |
| Società con Socio Unico   | si                           |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si                           |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Retiambiente Spa             |
| Appartenenza a un gruppo  | si                           |
| Denominazione della società capogruppo  | Retiambiente Spa             |
| Paese della capogruppo  |                              |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative   |                              |

| <b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>   | <b>31-12-2022</b> | <b>31-12-2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>                              |                   |                   |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | 0                 | 0                 |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |                   |                   |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |                   |                   |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 56.641            | 135.419           |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 34.765            | 23.440            |
| 5) Avviamento  | 248.357           | 0                 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti   | 17.160            | 0                 |
| 7) Altre   | 1.115.002         | 834.287           |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 1.471.925         | 993.146           |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |                   |                   |
| 1) Terreni e fabbricati  | 2.282.418         | 2.344.434         |
| 2) Impianti e macchinario  | 110.318           | 30.255            |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali  | 614.203           | 608.307           |
| 4) Altri beni  | 332.142           | 282.830           |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti   | 48.400            | 24.480            |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 3.387.481         | 3.290.306         |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |                   |                   |
| 1) Partecipazioni  |                   |                   |
| d-bis) Altre imprese   | 56.285            | 56.285            |
| Totale partecipazioni  | 56.285            | 56.285            |
| 2) Crediti   |                   |                   |
| d-bis) Verso altri   |                   |                   |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo   | 116.583           | 110.137           |
| Totale crediti verso altri   | 116.583           | 110.137           |
| Totale Crediti   | 116.583           | 110.137           |
| Totale immobilizzazioni finanziarie  | 172.868           | 166.422           |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 5.032.274         | 4.449.874         |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                   |                   |
| <b>I) Rimanenze</b>  |                   |                   |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo   | 392.636           | 324.764           |
| Totale rimanenze   | 392.636           | 324.764           |
| <b>II) Crediti</b>   |                   |                   |
| 1) Verso clienti   |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo   | 5.260.293         | 6.973.357         |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo   | 3.419.578         | 4.089.356         |
| Totale crediti verso clienti   | 8.679.871         | 11.062.713        |
| 4) Verso controllanti  |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo   | 3.274.998         | 3.005.044         |
| Totale crediti verso controllanti  | 3.274.998         | 3.005.044         |
| 5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti                            |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo   | 0                 | 25.954            |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                | 0                 | 25.954            |
| 5-bis) Crediti tributari   |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo   | 143.405           | 217.514           |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo   | 110.812           | 0                 |
| Totale crediti tributari   | 254.217           | 217.514           |
| 5-quater) Verso altri  |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo   | 297.062           | 467.826           |
| Totale crediti verso altri   | 297.062           | 467.826           |
| Totale crediti   | 12.506.148        | 14.779.051        |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni  |                   |                   |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0                 | 0                 |
| IV - Disponibilità liquide   |                   |                   |
| 1) Depositi bancari e postali                                      | 473.273           | 318.543           |
| 3) Danaro e valori in cassa  | 387               | 933               |
| Totale disponibilità liquide                                       | 473.660           | 319.476           |
| Totale attivo circolante (C)                                       | 13.372.444        | 15.423.291        |
| D) RATEI E RISCONTI  | 235.556           | 256.144           |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>18.640.274</b> | <b>20.129.309</b> |

| <b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>                                       | <b>31-12-2022</b> | <b>31-12-2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>  |                   |                   |
| I - Capitale  | 3.057.062         | 557.062           |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                               | 0                 | 0                 |
| III - Riserve di rivalutazione  | 0                 | 406.668           |
| IV - Riserva legale   | 0                 | 66.410            |
| V - Riserve statutarie  | 0                 | 0                 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                              |                   |                   |
| Riserva straordinaria   | 0                 | 1.148.159         |
| Varie altre riserve   | 4                 | 0                 |
| Totale altre riserve  | 4                 | 1.148.159         |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi  | 0                 | 0                 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                  | (234.070)         | (1.934.782)       |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                     | 51.624            | 79.475            |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                  | 0                 | 0                 |
| Totale patrimonio netto (A)   | 2.874.620         | 322.992           |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                                      |                   |                   |
| 4) Altri  | 1.335.512         | 1.172.362         |
| Totale fondi per rischi e oneri (B)                                     | 1.335.512         | 1.172.362         |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>            |                   |                   |
|   | 612.540           | 644.889           |
| <b>D) DEBITI</b>  |                   |                   |
| 4) Debiti verso banche  |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 2.385.386         | 4.387.636         |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 2.727.691         | 3.892.773         |
| Totale debiti verso banche  | 5.113.077         | 8.280.409         |
| 7) Debiti verso fornitori   |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 4.968.929         | 5.798.341         |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 422.983           | 422.983           |
| Totale debiti verso fornitori   | 5.391.912         | 6.221.324         |
| 11) Debiti verso controllanti   |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 72.449            | 167.957           |
| Totale debiti verso controllanti  | 72.449            | 167.957           |
| 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 639.829           | 236.414           |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | 639.829           | 236.414           |
| 12) Debiti tributari  |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 315.443           | 382.198           |
| Totale debiti tributari   | 315.443           | 382.198           |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale          |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 297.538           | 340.710           |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale       | 297.538           | 340.710           |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| 14) Altri debiti   |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo   | 1.068.165         | 1.548.633         |
| Totale altri debiti  | 1.068.165         | 1.548.633         |
| Totale debiti (D)  | 12.898.413        | 17.177.645        |
| E) RATEI E RISCONTI  | 919.189           | 811.421           |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>  | <b>18.640.274</b> | <b>20.129.309</b> |
| <b>CONTO ECONOMICO</b>   | <b>31-12-2022</b> | <b>31-12-2021</b> |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE   |                   |                   |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                      | 23.332.489        | 23.608.996        |
| 5) Altri ricavi e proventi   |                   |                   |
| Contributi in conto esercizio  | 29.083            | 55.273            |
| Altri  | 865.241           | 719.852           |
| Totale altri ricavi e proventi   | 894.324           | 775.125           |
| Totale valore della produzione   | 24.226.813        | 24.384.121        |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE  |                   |                   |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                            | 1.941.983         | 1.694.261         |
| 7) Per servizi   | 8.744.104         | 8.895.732         |
| 8) Per godimento di beni di terzi  | 2.106.241         | 1.925.930         |
| 9) Per il personale:   |                   |                   |
| a) Salari e stipendi   | 6.523.309         | 6.252.787         |
| b) Oneri sociali   | 2.263.184         | 2.155.239         |
| c) Trattamento di fine rapporto  | 459.711           | 407.868           |
| Totale costi per il personale  | 9.246.204         | 8.815.894         |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni:   |                   |                   |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                               | 325.173           | 266.161           |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                 | 371.294           | 307.213           |
| d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide                | 790.206           | 1.326.498         |
| Totale ammortamenti e svalutazioni   | 1.486.673         | 1.899.872         |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (67.872)          | 36.846            |
| 13) Altri accantonamenti   | 163.150           | 13.150            |
| 14) Oneri diversi di gestione  | 174.546           | 649.009           |
| Totale costi della produzione  | 23.795.029        | 23.930.694        |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)                             | 431.784           | 453.427           |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:  |                   |                   |
| 16) Altri proventi finanziari:   |                   |                   |
| d) Proventi diversi dai precedenti   |                   |                   |
| Altri  | 10.500            | 182.039           |
| Totale proventi diversi dai precedenti   | 10.500            | 182.039           |
| Totale altri proventi finanziari   | 10.500            | 182.039           |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari   |                   |                   |
| Altri  | 255.504           | 416.507           |
| Totale interessi e altri oneri finanziari  | 255.504           | 416.507           |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)                        | (245.004)         | (234.468)         |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:                   |                   |                   |
| Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)                    | 0                 | 0                 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)  | 186.780           | 218.959           |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         |                   |                   |
| Imposte correnti   | 135.156           | 139.484           |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate      | 135.156           | 139.484           |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO  | 51.624            | 79.475            |

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto  | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| <b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)</b>                                     |                    |                      |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 51.624             | 79.475               |
| Imposte sul reddito   | 135.156            | 139.484              |
| Interessi passivi/(attivi)  | 245.004            | 234.468              |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 431.784            | 453.427              |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>           |                    |                      |
| Accantonamenti ai fondi   | 163.150            | 13.150               |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 696.467            | 573.374              |
| Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari  | 790.206            | 1.326.498            |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto           | 1.649.823          | 1.913.022            |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 2.081.607          | 2.366.449            |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>   |                    |                      |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | (67.872)           | 33.942               |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | 1.592.636          | 1.116.886            |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (829.412)          | 938.177              |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi   | 20.588             | 46.539               |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi  | 107.768            | 375.424              |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto   | (432.075)          | (2.437.160)          |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | 391.633            | 73.808               |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 2.473.240          | 2.440.257            |
| <b>Altre rettifiche</b>   |                    |                      |
| Interessi incassati/(pagati)  | (245.004)          | (234.468)            |
| (Utilizzo dei fondi)  | (32.349)           | (8.512)              |
| Totale altre rettifiche   | (277.353)          | (242.980)            |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 2.195.887          | 2.197.277            |
| <b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO</b>   |                    |                      |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>   |                    |                      |
| (Investimenti)  | (468.469)          | (446.708)            |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>   |                    |                      |
| (Investimenti)  | (803.952)          | (376.721)            |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>   |                    |                      |
| (Investimenti)  | (6.446)            | (20.696)             |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>   |                    |                      |
| Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)   | (1.278.867)        | (844.125)            |
| <b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>   |                    |                      |
| <b>Mezzi di terzi</b>   |                    |                      |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche   | (2.002.250)        | (364.979)            |
| (Rimborso finanziamenti)  | (1.260.590)        | (1.216.760)          |
| <b>Mezzi propri</b>   |                    |                      |
| Aumento di capitale a pagamento   | 2.500.004          | 0                    |
| (Rimborso di capitale)  | 0                  | (1)                  |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>           | (762.836)      | (1.581.740)    |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b> | 154.184        | (228.588)      |
| <b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>                 |                |                |
| Depositi bancari e postali   | 318.543        | 545.851        |
| Denaro e valori in cassa   | 933            | 2.213          |
| <b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                 | <b>319.476</b> | <b>548.064</b> |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                          |                |                |
| Depositi bancari e postali   | 473.273        | 318.543        |
| Denaro e valori in cassa   | 387            | 933            |
| <b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>                   | <b>473.660</b> | <b>319.476</b> |

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

### PREMESSA

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

### PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

**Il bilancio è redatto in unità di euro.**

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività, come specificato anche nella Relazione sulla gestione che forma il presente bilancio.

### **Fatti di rilievo intervenuti nell'anno**

Nel corso dell'anno 2022 l'assemblea straordinaria della società con atto notaio Luca Nannini del 11/05/2022 ha deliberato la copertura delle perdite pregresse e l'aumento del capitale sociale. Si rinvia per un'analisi all'apposita sezione della Nota integrativa (paragrafo del Patrimonio Netto).

Sempre durante l'esercizio 2022, la società con atto notaio Vincenzo De Luca del 29/09/2022, Rep. n. 52035 ha acquistato da Bagni Di Lucca Servizi Srl il ramo d'azienda commerciale avente ad oggetto l'attività di raccolta e smaltimento di rifiuti solidi urbani ed assimilabili corrente nel Comune di Bagni di Lucca (LU), Località Ravacce, Via Val di Lima, 10/A.

Il prezzo della cessione, determinato anche sulla base della perizia giurata di stima redatta in data 28/09/2022 dal dottor Carlo Lazzarini, è stato concordemente convenuto in € 240.000.

L'avviamento valutato in perizia ed iscritto nel bilancio ammonta ad € 253.133 ed i criteri di valutazione sono indicati nell'apposita sezione della Nota Integrativa.

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

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

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

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

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

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

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

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

Nel caso fossero rilevati elementi di incertezza sulla riclassificazione ne sarà data informativa nella Nota Integrativa.

## CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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

### Immobilizzazioni immateriali

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

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento e sviluppo risultano completamente ammortizzati già dai precedenti esercizi.

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

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso del complesso aziendale della società BA.SE. srl, (ora denominata Lunigiana Ambiente srl) in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici.

In particolare, ai sensi di quanto disposto dall'OIC 24 ai par. 68 e 92, i criteri utilizzati per la stima della vita utile dell'avviamento sono stati fatti coincidere con la durata dell'affidamento del ciclo integrato dei rifiuti a RetiAmbiente, con decorrenza 31-12-2020 e scad. 31-12-2035; quindi considerando un ciclo di vita residuo pari a 159 mesi

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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

In relazione all'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti', si fa presente che la società non si è avvalsa nell'esercizio scorso e nemmeno nei precedenti della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

#### Rivalutazione L. 126/2020 e L. 178/2020 comma 83

Come precisato anche nella Nota Integrativa al bilancio dell'esercizio precedente, la società, in relazione agli asset immateriali, non si è avvalsa della facoltà prevista dalla L.126/2020 e dalla L.178/2020 che consentivano la rivalutazione.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento agli oneri finanziari si precisa che non vi sono oneri finanziari capitalizzati nelle immobilizzazioni materiali.

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

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

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

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

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

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- fabbricati: 3 %
- costruzioni leggere 10 %

- impianti e macchinari: 10 %
- attrezzature raccolta rifiuti (cassonetti plastica): dal 10 % al 20 % a seconda dei beni
- attrezzature diverse: dal 5% al 25 % a seconda dei beni
- automezzi: 20 %
- autoveicoli: dal 20 % al 25 % a seconda dei beni
- mobili ed arredi: 12 %
- sistema telefonico e informatico: 20 %

#### Rivalutazione L. 126/2020 e L. 178/2020 comma 83

La società si è avvalsa nell'anno 2020 della facoltà prevista dalla L.126/2020, rivalutando una parte dei beni materiali. I valori iscritti non sono superiori ai valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità economica di utilizzazione nell'impresa (valore d'uso), nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati (valore di mercato).

La determinazione del valore di stima è stata effettuata sulla base di una perizia redatta dall'arch. Giovanni Bartolini di Lucca in data 25 agosto 2021.

La rivalutazione è stata contabilizzata attraverso l'incremento del costo storico (valore lordo) per quanto riguarda i terreni e mediante svalutazione del fondo ammortamento per quanto riguarda i fabbricati.

La rivalutazione è stata fatta per i seguenti beni:

#### **PROSPETTO RIVALUTAZIONE L. 126/2020 - VALORI AL 31/12/2020**

##### **VALORI ANTE RIVALUTAZIONE**

|                          |          |                     |
|--------------------------|----------|---------------------|
| FABBRICATI E OPERE EDILI | €        | 1.702.379,99        |
| TERRENI                  | €        | 272.268,34          |
| <b>TOTALE</b>            | <b>€</b> | <b>1.974.648,33</b> |

##### **VALORI POST RIVALUTAZIONE**

|                              |          |                     |
|------------------------------|----------|---------------------|
| FABBRICATI E OPERE EDILI €   | €        | 1.785.894,00        |
| TERRENI AREA SEDE            | €        | 308.800,00          |
| TERRENI PARCHEGGI DIPENDENTI | €        | 140.000,00          |
| TERRENO PIAZZALE MEZZI       | €        | 159.200,00          |
| <b>TOTALE AL 31.12.2020</b>  | <b>€</b> | <b>2.393.894,00</b> |

Il totale della rivalutazione ammonta pertanto ad € 419.246, che è stato imputato nella specifica voce del patrimonio netto 'Riserva da rivalutazione ex L. 126/2020, al netto dell'imposta sostitutiva pari ad € 12.577, e così per un importo netto di € 406.668. Tale posta è stata utilizzata a copertura parziale della perdita di esercizio dell'esercizio 2020, come specificato nell'apposito paragrafo.

In relazione all'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti', si fa presente che la società anche per le immobilizzazioni materiali non si è avvalsa nell'esercizio scorso e nemmeno nei precedenti della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

## **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

## **Partecipazioni**

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

L'iscrizione è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

### ***Partecipazioni immobilizzate***

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

### ***Partecipazioni non immobilizzate e Titoli immobilizzati e non immobilizzati***

Non vi sono valori da iscrivere in tale voce.

## **Rimanenze**

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

Gli oneri finanziari non sono stati inclusi nel valore delle rimanenze.

## **Crediti**

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

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

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

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

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

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile.

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

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

Le partite iscrivibili in base alla fiscalità anticipata, come per l'esercizio precedente, non sono state inserite in bilancio in via prudenziale al fine di non contabilizzare importi il cui recupero non può essere determinato con certezza dal punto di vista temporale.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

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

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

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

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

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

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

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

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

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Non vi sono importi iscrivibili in tale voce.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Non vi sono importi iscrivibili in tale voce.

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

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

### **Debiti**

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

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

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

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

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

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

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio.

### **Valori in valuta**

Le attività e le passività monetarie erano espresse in valuta euro già al momento del loro insorgere.

### **Costi e ricavi**

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi.

## ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

### CREDITI VERSO SOCI

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

### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.471.925 (€ 993.146 nel precedente esercizio).

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

|  | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 37.882            | 596.817   | 277.363                                       | 0          | 0   | 2.432.136                          | 3.344.198                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 37.882            | 461.398   | 253.923                                       | 0          | 0   | 1.597.849                          | 2.351.052                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 0                 | 135.419   | 23.440  | 0          | 0   | 834.287                            | 993.146                             |

|  |        |          |         |         |        |           |           |
|--|--------|----------|---------|---------|--------|-----------|-----------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |        |          |         |         |        |           |           |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 0      | 25.110   | 35.520  | 253.133 | 17.160 | 473.029   | 803.952   |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 0      | 103.888  | 24.195  | 4.776   | 0      | 192.314   | 325.173   |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 0      | (78.778) | 11.325  | 248.357 | 17.160 | 280.715   | 478.779   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |        |          |         |         |        |           |           |
| <b>Costo</b>                             | 37.882 | 621.927  | 312.883 | 253.133 | 17.160 | 2.913.417 | 4.156.402 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 37.882 | 565.286  | 278.118 | 4.776   | 0      | 1.798.415 | 2.684.477 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 0      | 56.641   | 34.765  | 248.357 | 17.160 | 1.115.002 | 1.471.925 |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Gli incrementi della voce Immobilizzazioni immateriali sono dovuti principalmente alle Altre immobilizzazioni immateriali, il cui dettaglio è riportato di seguito, ed alla voce dell'Avviamento per € 253.133, relativamente al quale sono già stati forniti sopra i dettagli (si veda il paragrafo relativo ai Criteri di valutazione delle immobilizzazioni immateriali); la parte restante è formata da acquisti relativi alla voce Software in proprietà per € 25.110 e alla voce Software in licenza d'uso per € 35.520.

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

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 1.115.002 è così composta:

| Descrizione                             | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| LAVORI SU BENI DI TERZI                 | 315.027                    | 40.563                    | 355.590                  |
| LAVORI STRAORDINARI CDR SALANETTI 1 E 2 | 424.996                    | 6.857                     | 431.853                  |
| STAZIONI ECOLOGICHE                     | 53.393                     | (25.688)                  | 27.705                   |
| LAVORI STRAORDINARI CDR ALTOPASCIO      | 0                          | 209.227                   | 209.227                  |
| LAVORI IMMOBILE CDR SOCCIGLIA           | 0                          | 55.050                    | 55.050                   |
| LAVORI IMMOBILE CDR CHITARRINO          | 0                          | 8.420                     | 8.420                    |
| PROGETTO TIA PUNTUALE                   | 32.070                     | (9.313)                   | 22.757                   |
| SITO WEB                                | 8.800                      | (4.400)                   | 4.400                    |
| <b>Totale</b>                           | <b>834.286</b>             | <b>280.716</b>            | <b>1.115.002</b>         |

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.387.481 (€ 3.290.306 nel precedente esercizio).

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

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 2.658.827            | 137.077                | 4.256.517                              | 1.128.061                        | 24.480  | 8.204.962                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 314.393              | 106.822                | 3.648.210                              | 845.231                          | 0   | 4.914.656                         |
| <b>Valore di bilancio</b>  | <b>2.344.434</b>     | <b>30.255</b>          | <b>608.307</b>                         | <b>282.830</b>                   | <b>24.480</b>                                 | <b>3.290.306</b>                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 900                  | 101.202                | 203.410                                | 146.202                          | 23.920  | 475.634                           |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 0                    | 0                      | 0                                      | 2.470                            | 0   | 2.470                             |

|  |           |         |           |           |        |           |
|--|-----------|---------|-----------|-----------|--------|-----------|
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 62.871    | 18.525  | 197.514   | 92.384    | 0      | 371.294   |
| <b>Altre variazioni</b>                  | (45)      | (2.614) | 0         | (2.036)   | 0      | (4.695)   |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (62.016)  | 80.063  | 5.896     | 49.312    | 23.920 | 97.175    |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |           |         |           |           |        |           |
| <b>Costo</b>                             | 2.659.727 | 238.279 | 4.459.926 | 1.271.795 | 48.400 | 8.678.127 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 377.309   | 127.961 | 3.845.723 | 939.653   | 0      | 5.290.646 |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 2.282.418 | 110.318 | 614.203   | 332.142   | 48.400 | 3.387.481 |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Per quanto riguarda le voci Impianti e Macchinari e Attrezzature si riporta il dettaglio degli incrementi per investimenti intervenuti nell'esercizio.

| <b>IMPIANTI E MACCHINARIO</b> | <b>anno 2022</b> |
|-------------------------------|------------------|
| IMPIANTI GENERICI             | 20.120           |
| IMPIANTI SPECIFICI            | 81.082           |
| <b>Totale</b>                 | <b>101.202</b>   |

| <b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI</b> | <b>anno 2022</b> |
|---|------------------|
| ATTREZZ.RACCOLTA RIFIUTI                      | 88.777           |
| ATTREZZATURE DIVERSE                          | 22.071           |
| ATTREZZATURE OFFICINA                         | 26.468           |
| BENNE, CONT. ATTREZZ.MOV.                     | 66.093           |
| <b>Totale</b>                                 | <b>203.409</b>   |

Le variazioni intervenute nella composizione della voce Altri Beni sono indicate nel prospetto seguente.

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

La voce "Altri beni" pari a € 332.142 è così composta:

| <b>Descrizione</b>                      | <b>Valore di inizio esercizio</b> | <b>Variazioni nell'esercizio</b> | <b>Valore di fine esercizio</b> |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| AUTOMEZZI                               | 172.154                           | 45.042                           | 217.196                         |
| MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO         | 1.215                             | (283)                            | 932                             |
| MOBILI E ARREDI VARI                    | 41.019                            | (3.321)                          | 37.698                          |
| SISTEMA TELEFONICO                      | 246                               | (65)                             | 181                             |
| SIST.INFORMAT./SOFTWARE                 | 50.084                            | 20.044                           | 70.128                          |
| TELEFONI CELLULARI                      | 2.584                             | 332                              | 2.916                           |
| AUTOVEICOLI AZIENDALI                   | 15.510                            | (12.420)                         | 3.090                           |
| BENI DI VALORE INFERIORE AD EURO 516,46 | 17                                | (17)                             | 0                               |
| <b>Totale</b>                           | <b>282.829</b>                    | <b>49.312</b>                    | <b>332.141</b>                  |

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Si precisa che nell'esercizio 2022 erano attivi n. 30 contratti di leasing. di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

**Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data  
31/12/2022**

*Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C.. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio.*

|   | <i>unità di euro</i> |
|---|----------------------|
| 1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio   | 872.911              |
| 2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio   | 34.597               |
| 3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c+/-d+/-e): | 962.868              |
| a) di cui valore lordo dei beni   | 2.242.453            |
| b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio  | 418.047              |
| c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio  | 1.279.585            |
| d) di cui rettifiche di valore  | 0                    |
| e) di cui riprese di valore   | 0                    |
| 3b) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto alla fine dell'esercizio                                    | 8.649                |

**Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data  
31/12/2022**

*Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C. integrati con le informazioni raccomandate dal documento O.I.C. n° 1 del 25/10/2004. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio. Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti. Conformemente alle raccomandazioni del documento OIC n° 1 il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.*

**EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO**

*Attività*

|  | <i>unità di euro</i> |
|--|----------------------|
| <b>a) Contratti in corso</b>   |                      |
| a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente | 1.137.707            |
| di cui valore lordo           2.310.298   di cui f.do ammortamento         | 1.172.590            |
| di cui rettifiche               0   di cui riprese di valore               | 0                    |
| a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio  | 304.435              |
| a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio | -61.228              |
| a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio                     | -418.047             |
| a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario            | 0                    |
| a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio           | 962.868              |
| di cui valore lordo           2.242.453   di cui f.do ammortamento         | 1.279.585            |
| di cui rettifiche               0   di cui riprese di valore               | 0                    |
| a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui   | 0                    |
|  | saldo es.prec.) 76   |
| <b>b) Beni riscattati</b>  |                      |

|   |          |                       |
|---|----------|-----------------------|
| b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio  |          | 8.649                 |
| <i>Totale a6) + a7) + b1)</i>   |          | 971.593               |
| <b>Passività</b>  |          |                       |
| c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)   |          | 1.016.649             |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo   | 387.589  |                       |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni   | 629.060  |                       |
| di cui scadenti oltre i 5 anni  | 0        |                       |
| c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio   |          | 269.936               |
| c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio   |          | -413.674              |
| c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)  |          | 872.911               |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo   | 348.938  |                       |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni   | 523.972  |                       |
| di cui scadenti oltre i 5 anni  | 0        |                       |
| c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio (di cui  | 1.779    | saldo es.prec.) 1.032 |
| d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a6 + a7 + b1 - c4 - c5)  |          | 97.650                |
| e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti)   |          | -13.751               |
| f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1)   |          | 111.401               |
| <b>EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO</b>  |          |                       |
| g) Effetto lordo  |          | unità di euro         |
| Effetti sul risultato prima delle imposte (saldo minori costi imputabili all'esercizio)   |          | -7.689                |
| di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario   | 493.811  |                       |
| di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario  | -34.597  |                       |
| di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere  | -418.047 |                       |
| di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati   | -48.856  |                       |
| e2) Effetto fiscale (saldo minori imposte imputabili all'esercizio)   |          | -2.996                |
| h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e2) (minore utile o maggiore perdita) |          | -4.693                |

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 56.285 (€ 56.285 nel precedente esercizio).

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Si riferiscono quanto a € 6.000 ad una quota di iscrizione al Consorzio Industriale Depurazione Cid, quanto ad € 50.032 ad una partecipazione azionaria al capitale di Banca Etica originariamente acquisita per un valore

pari al 3% dell'importo del finanziamento di € 1.100.000 contratto da Ascit con lo stesso Istituto ed incrementata nell'anno 2021 per € 19.942; infine € 253 sono riferiti ad una partecipazione in Acquapur Multiservizi Spa.

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

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

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

|                                   | Partecipazioni in<br>altre imprese | Totale<br>Partecipazioni |
|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                          |
| <b>Costo</b>                      | 56.285                             | 56.285                   |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 56.285                             | 56.285                   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                          |
| <b>Costo</b>                      | 56.285                             | 56.285                   |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 56.285                             | 56.285                   |

## Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 116.583 (€ 110.137 nel precedente esercizio).

Essi si riferiscono a cauzioni su contratti e a caparre confirmatorie.

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

|   | Importo<br>nominale iniziale | Valore netto<br>iniziale | Altri movimenti<br>incrementi/(decre<br>menti) | Importo<br>nominale finale | Valore netto<br>finale |
|---|------------------------------|--------------------------|--|----------------------------|------------------------|
| <b>Depositi cauzionali in denaro<br/>esigibili oltre esercizio successivo</b> | 110.137                      | 110.137                  | 6.446  | 116.583                    | 116.583                |
| <b>Totale</b>   | 110.137                      | 110.137                  | 6.446  | 116.583                    | 116.583                |

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

|  | Valore di inizio<br>esercizio | Variazioni<br>nell'esercizio | Valore di fine<br>esercizio | Quota<br>scadente entro<br>l'esercizio | Quota<br>scadente oltre<br>l'esercizio | Di cui durata<br>residua superiore<br>a 5 anni |
|--|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--|--|--|
| <b>Crediti immobilizzati verso<br/>altri</b> | 110.137                       | 6.446                        | 116.583                     | 0                                      | 116.583                                | 0  |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>          | 110.137                       | 6.446                        | 116.583                     | 0                                      | 116.583                                | 0  |

## Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

| Area<br>geografica | Crediti<br>immobilizzati<br>verso altri | Totale Crediti<br>immobilizzati |
|--------------------|---|---------------------------------|
| Italia             | 116.583                                 | 116.583                         |
| <b>Totale</b>      | 116.583                                 | 116.583                         |

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

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

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 392.636 (€ 324.764 nel precedente esercizio).

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 324.764                    | 67.872                    | 392.636                  |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 324.764                    | 67.872                    | 392.636                  |

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

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

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 12.506.148 (€ 14.779.051 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

|                           | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto |
|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------|
| <b>Verso clienti</b>      | 10.437.540                             | 3.419.578                   | 13.857.118             | 5.177.247                   | 8.679.871    |
| <b>Verso controllanti</b> | 3.274.998                              | 0                           | 3.274.998              | 0                           | 3.274.998    |
| <b>Crediti tributari</b>  | 143.405                                | 110.812                     | 254.217                |                             | 254.217      |
| <b>Verso altri</b>        | 297.062                                | 0                           | 297.062                | 0                           | 297.062      |
| <b>Totale</b>             | 14.153.005                             | 3.530.390                   | 17.683.395             | 5.177.247                   | 12.506.148   |

### Crediti - Distinzione per scadenza

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>  | 11.062.713                 | (2.382.842)               | 8.679.871                | 5.260.293                        | 3.419.578                        | 0   |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>                               | 3.005.044                  | 269.954                   | 3.274.998                | 3.274.998                        | 0                                | 0   |
| <b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 25.954                     | (25.954)                  | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>  | 217.514                    | 36.703                    | 254.217                  | 143.405                          | 110.812                          | 0   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>  | 467.826                    | (170.764)                 | 297.062                  | 297.062                          | 0                                | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>   | 14.779.051                 | (2.272.903)               | 12.506.148               | 8.975.758                        | 3.530.390                        | 0   |

### Crediti - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|--|---|---|--|
| Italia          | 8.679.871   | 3.274.998  | 254.217   | 297.062   | 12.506.148                                     |
| <b>Totale</b>   | 8.679.871   | 3.274.998  | 254.217   | 297.062   | 12.506.148                                     |

I crediti verso clienti, come mostrato nel prospetto precedente, ammontano ad € 8.679.871 e segnano una marcata flessione rispetto all'esercizio precedente allorché ammontavano ad € 11.062.713. Essi sono costituiti in parte da crediti per l'attività di gestione ordinaria del servizio reso verso le utenze private relative ai territori per i quali Ascit fatturava direttamente alla cittadinanza.

A partire dall'anno 2021 tutta la fatturazione all'utenza viene effettuata da RetiAmbiente e questo comporta il riassorbimento della parte dei crediti verso clienti relativi.

Nella voce dei clienti l'importo più rilevante è rappresentato dai crediti per fatture da emettere verso regolazione MTR, che dovranno essere inserite nei prossimi piani tariffari per € 3.804,609 (di cui con scadenza oltre esercizio per € 3.404.609). In conformità con le linee direttive della capogruppo tale importo è stato inserito nella voce C II 1 del bilancio perché non ancora formalizzati i Piani tariffari che accoglieranno tali importi. In base alle regole di tariffazione, la società una volta che saranno definiti i PEF, provvederà ad emettere le fatture nei confronti di RetiAmbiente (capogruppo). In attesa di tale passaggio, si ritenuto corretta l'impostazione contabile di riclassificare la voce nei crediti verso Clienti anziché nella voce Crediti verso controllanti.

Il prospetto che segue fornisce un dettaglio analitico della voce.

| <b>FATTURE DA EMETTERE</b>                          | <b>anno 2022</b> |
|---|------------------|
| Contributi costi covid 2020                         | 348.689          |
| Svalutazione crediti - Regola MTR - anno 2020       | 1.159.182        |
| Perdite su crediti - Regola MTR - anno 2020         | 423.361          |
| Recupero fatturato 2020 - Diff. PEF e fatturato MC  | 73.000           |
| Recupero fatturato 2020-Diff. PEF e fatturato CAP   | 323.961          |
| Contributi Covid 2021 - Comuni vari                 | 346.332          |
| Contributi da Comuni extra PEF 2021 (ric.straord.)  | 70.000           |
| Perdite e svalutazioni crediti 2021 - Regola Arera  | 1.350.764        |
| Storno per incasso di perd.sv.crediti 2020 (Arera)  | -11.462          |
| <b>Totale al 31/12/2021</b>                         | <b>4.083.827</b> |
| Incassi Fatture Retiambiente                        | -284.746         |
| Incassi Contributi Covid da Comuni                  | -145.344         |
| Incassi Contributi Covid da Ato                     | -24.046          |
| Svalutazione crediti per procedure concorsuali 2022 | 40.505           |
| Svalutazione per Minicrediti 2022                   | 263.431          |
| Incassi Minicrediti svalutati anni precedenti 2022  | -129.519         |
| <b>Totale al 31/12/2022</b>                         | <b>3.804.109</b> |

Questa appostazione è dovuta all'applicazione della disciplina del nuovo Metodo Tariffario Rifiuti (MTR-2) approvato dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025 con la Deliberazione 363/2021/R/rif, riguardo al quale Ascit, congiuntamente alla capogruppo RetiAmbiente, ha richiesto specifico parere interpretativo nel corso degli esercizi passati.

Nel concreto le tematiche che interessano l'azienda riguardano la gestione dei costi Covid, dei mancati ricavi sui piani finanziari dei due comuni serviti a tariffazione puntuale, delle svalutazioni e delle perdite definitive su crediti.

Relativamente ai punti precedenti Arera prevede :

1) Costi Covid. A completamento di quello che aveva già specificato nella delibera 238/2020/R/rif, un meccanismo regolatorio che consente il riconoscimento pieno in tariffa dei costi sostenuti dai gestori a causa della pandemia;

2) Mancati Ricavi. Il riconoscimento in tariffa dei mancati ricavi sia per la parte fissa che per la parte variabile. In particolare, per i ricavi Arera riconosce ammissibili i conguagli relativi alle entrate tariffarie per il recupero dello scostamento tra le entrate tariffarie fisse e variabili approvate per l'anno (a-2), qualora non coperte da ulteriori risorse disponibili, e quanto fatturato, per la parte fissa e variabile, con riferimento alla medesima annualità (art. 18, lettera i e art. 19, lettera g, Allegato A, Deliberazione 363/2021/R/rif );

3) Accantonamenti e perdite su crediti. Come recita il parere sopra menzionato, in continuità con il metodo tariffario MTR, ARERA conferma nell'MTR-2 la stessa modalità di valorizzazione tariffaria dei crediti, sia nel caso in cui il credito sia stato valutato dalla Società a rischio di incasso (purché nel limite massimo degli accantonamenti deducibili ai fini fiscali) sia, alternativamente, nel caso in cui lo stesso credito sia stato dichiarato non più esigibile da parte della Società.

L'alternativa offerta dal MTR-2 di intervenire in più fasi della "vita" del credito richiede da parte della Società un'attenta gestione del credito fin dalle sue origini, al fine di evitare il verificarsi della doppia contabilizzazione tariffaria dello stesso credito: infatti la regolazione lo intercetta, in un primo momento, come accantonamento a svalutazione crediti e, in un secondo momento, come credito dichiarato non più esigibile.

A riguardo, l'allegato A dell'MTR-2 prevede in particolare che:

– per quanto riguarda la valorizzazione della componente a copertura degli accantonamenti relativi ai crediti ammessi a riconoscimento tariffario (art. 16.2), la copertura tariffaria dei crediti è differenziata in base al regime tariffario adottato e partecipa alla valorizzazione dei costi del capitale riconosciuti:

i) nel caso di TARI tributo, non può eccedere il valore massimo pari all'80% di quanto previsto dalle norme sul fondo crediti di dubbia esigibilità di cui al punto 3.3 dell'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 118/11;

ii) nel caso di tariffa corrispettiva, non può eccedere il valore massimo previsto dalle norme fiscali;

– per quanto riguarda i crediti inesigibili (art. 11.1), la copertura tariffaria, sempre differenziata in base al regime tariffario adottato, partecipa alla valorizzazione dei costi operativi comuni (in particolare componente CCD) e si determina:

i) nel caso di TARI tributo, secondo la normativa vigente;

ii) nel caso di tariffa corrispettiva, considerando i crediti per i quali il gestore abbia esaurito infruttuosamente tutte le azioni giudiziarie a sua disposizione per il recupero del credito o, alternativamente, nel caso sia stata avviata una procedura concorsuale nei confronti del soggetto debitore, per la parte non coperta da fondi svalutazione o rischi ovvero da garanzia assicurativa.

Dalla lettura delle richiamate disposizioni dell'MTR-2, identiche all'originaria formulazione prevista dall'MTR, si evince che la regolazione ARERA, relativamente ai crediti diventati inesigibili:

– con l'espressione "per la parte non coperta da fondi svalutazione o rischi ovvero da garanzia assicurativa" si assicura di escludere la doppia contabilizzazione tariffaria di rilevazioni contabili che hanno la stessa natura e possono avvenire in momenti diversi (una prima rilevazione tra gli accantonamenti e una seconda rilevazione come credito inesigibile);

– ammette a riconoscimento tariffario solo i crediti inesigibili per i quali il gestore abbia precedentemente attivato tutti gli strumenti in suo possesso per incassare i crediti dichiarati non più esigibili nell'ottica di

valorizzare solo i costi efficienti del servizio che discendono da una condotta diligente di gestione del credito, incentivando così comportamenti virtuosi.

Sulla base di questo Ascit ha prodotto una lista nominativa di crediti per singola annualità e, dopo una approfondita analisi, ha determinato quali svalutazioni del credito e perdite del credito potessero essere messe a recupero in tariffa (e quindi inseriti nei ricavi di competenza dell'anno) e quali invece no (e quindi portati a perdita sul bilancio stesso).

La voce è stata incrementata per le fatture da emettere relative alle perdite e svalutazioni sorte nel corso dell'esercizio. Inoltre accoglie i contributi straordinari Covid per l'anno 2021 che sono stati assegnati dai vari Comuni che rientrano nel perimetro di Ascit.

Tra le altre voci, sempre all'interno della voce Crediti verso clienti, si segnala l'importo le fatture da emettere per accertamenti che ammonta ad euro 1.808.505, contro euro 1.599.735 dell'anno passato, i crediti verso le utenze per i Comuni ai quali Ascit fatturava direttamente il servizio e i crediti verso clienti commerciali che rilevano per euro 695.318 contro € 1.141.656 dell'anno passato.

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

|                               | <b>Totale</b>    |
|-------------------------------|------------------|
| Saldo iniziale                | 5.096.218        |
| Utilizzo nell'esercizio       | -709.177         |
| Accantonamento dell'esercizio | 790.206          |
| <b>Saldo al 31/12/2022</b>    | <b>5.177.247</b> |

Nel seguente schema, sono riportate, in modo analitico, le movimentazioni dei fondi svalutazione crediti .

| Descrizione                                      | Parziali   | Fondo<br>Svalutazione |
|--|------------|-----------------------|
| <b>Saldo iniziale (A)</b>                        |            | <b>5.096.218</b>      |
| <b><u>Utilizzi</u></b>                           |            |                       |
| Inesigibilità Minicrediti                        | 317.983    |                       |
| Incassi Minicrediti commerciali                  | 2.312      |                       |
| Storno Fondo Procedure per incassi o chiusure    | 97.165     |                       |
| Incassi Minicrediti                              | 291.716    |                       |
| Totale utilizzi (B)                              |            | <b>709.176</b>        |
| <b><u>Quota Svalutazione crediti</u></b>         |            |                       |
| Svalutazione per crediti vantati verso Procedure | 40.505,31  |                       |
| Svalutazione crediti accertamenti                | 292.897,51 |                       |
| Svalutazione Minicrediti                         | 263.431,01 |                       |
| Svalutazione Crediti commerciali                 | 63.372,21  |                       |
| Svalutazione crediti in contenzioso              | 130.000,00 |                       |
| Totale quota svalutazione (C)                    |            | <b>790.206</b>        |
| <b>Saldo al 31.12.2022 (A-B+C)</b>               |            | <b>5.177.248</b>      |

L'ammontare del fondo svalutazione crediti è commisurato all'importo dei crediti e risulta congruente per la copertura dei rischi relativi.

In particolare, procedendo ad un'analisi dei crediti per classi di rischio ed applicando ad ogni categoria individuata una percentuale di rischiosità tenuto conto dell'anzianità dei crediti che per alcuni crediti è divenuta elevata si può stabilire che l'importo stanziato nei fondi risulta capiente.

Infatti, procedendo ad un riepilogo delle varie classi di rischio utilizzate, si evidenzia che l'ammontare complessivo delle svalutazioni pari ad € 5.177.218 corrisponde alla seguente copertura dei rischi di insolvenza sui crediti:

- per i crediti da attività commerciale più vecchi derivanti da procedure in contenzioso, così come per i crediti verso procedure concorsuali, e i crediti verso utenze più risalenti (anni 2001-2012) la copertura è del 100 %;
- per i crediti verso utenze relativi al periodo 2013-2020, la copertura è svolta con metodologia analitica esaminando singolarmente i vari crediti; la copertura media ammonta al 55 % per le utenze di Capannori e al 57 per quelle di Montecarlo. In particolare, per i vari anni la metodologia utilizzata ha portato una percentuale di svalutazione crescente con l'aumentare dell'anzianità, come si evidenzia dal prospetto seguente:

#### DETTAGLIO COPERTURA INSOLUTI PER LE ANNUALITA' 2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019-2020

##### CAPANNORI

| Anno        | % Copertura |
|-------------|-------------|
| 2013 - 2014 | 100%        |
| 2015        | 70%         |
| 2016        | 60%         |
| 2017        | 45%         |
| 2018        | 35%         |
| 2019        | 25%         |
| 2020        | 20%         |

Copertura media 55 %

##### MONTECARLO

| Anno | % Copertura |
|------|-------------|
| 2014 | 100%        |
| 2015 | 83%         |
| 2016 | 61%         |
| 2017 | 47%         |
| 2018 | 46%         |
| 2019 | 57%         |
| 2020 | 41%         |

Copertura media 57 %

- per quanto riguarda i crediti dell'anno 2021 e 2022, si fa presente che Ascit ha fatturato le utenze a Reti Ambiente e pertanto il credito relativo non è stato assoggettato a svalutazione;

Il rilievo degli altri crediti commerciali è inferiore rispetto alla categoria delle utenze descritta precedentemente e sono vantati verso un numero più ristretto di clienti; la loro la copertura è stata effettuata mediante valutazione analitica delle singole posizioni creditizie, rettificando i crediti che si ritenevano di difficile incasso; solo in via residuale è stata applicata una percentuale massiva di svalutazione.

Come negli anni precedenti, i crediti verso i Comuni già soci di Ascit non sono stati svalutati: si rileva al riguardo che per una parte di tali crediti - come rappresentato nell'apposito paragrafo - è stato istituito negli anni passati un fondo

rischi che azzerava completamente gli importi per i quali deve essere accertata l'esistenza in contraddittorio col Comune.

Per quanto riguarda i criteri di iscrizione dei crediti relativi alla gestione straordinaria degli accertamenti per la Tia del Comune di Capannori gli importi dei crediti pari come detto ad € 1.808.505 sono inseriti al lordo appostando un fondo svalutazione crediti pari ad € 422.898 che risulta adeguato tenuto conto degli andamenti dei procedimenti di contenzioso tributario che generalmente hanno visto attribuire alla nostra azienda il sostanziale riconoscimento delle proprie pretese. A tale riguardo si segnala tuttavia la presenza di un forte contenzioso con la società Toscana Ondulati che ha indotto la società ad effettuare un accantonamento straordinario per rischio di causa giudiziaria, in relazione al quale si rinvia all'apposito paragrafo della presente nota integrativa.

Per i crediti tributari (voce C II, 5 bis), si deve ricordare che negli esercizi precedenti l'organo amministrativo aveva ritenuto, in via prudenziale, di eliminare l'iscrizione delle imposte anticipate da calcolare sulle perdite fiscali pregresse e su altre componenti; con l'utile fiscale che realizzato nel presente esercizio tutte le perdite risultano utilizzate. Si fa tuttavia presente che in conformità con le decisioni adottate nei precedenti esercizi anche per l'anno in corso non viene iscritta la fiscalità differita sulle svalutazioni civilistiche che risultano riprese a tassazione e che sono di importo rilevante (euro 422.898) ed anche sull'accantonamento straordinario a fondo rischi relativo al contenzioso Tev (euro 150.000).

Si riporta infine il dettaglio degli importi che compongono la voce Crediti verso altri (voce C II, 5 quater).

| <b>CREDITI VERSO ALTRI</b>    | <b>anno 2022</b> |
|-------------------------------|------------------|
| CAPANNORI RIMB. LEGGE 816     | 3.365            |
| CREDITI V/INAIL PER INFORTUNI | 2.316            |
| CRED. PER CONTR.DA INCAS.     | 165.084          |
| CREDITI DA RECUPERARE INPS    | 2.846            |
| CREDITI V/DIPENDENTI          | 503              |
| NOTE CREDITO DA RICEVERE      | 121.547          |
| INPDAP PER PICCOLO PRESTITO   | 1.036            |
| ALTRI CREDITI                 | 365              |
| <b>Totale</b>                 | <b>297.062</b>   |

I principali importi sono rappresentati dai Crediti per contributi pari ad € 165.084 il cui dettaglio è riportato nel prospetto seguente, e dalle note di credito da ricevere da parte di vari fornitori per € 121.547.

| <b>CREDITI VERSO ALTRI</b>             | <b>anno 2022</b> |
|--|------------------|
| CONTRIBUTO ATO GIRO DINAMICO           | 19.076           |
| CONTRIBUTI DA CAPANNORI                | 142.857          |
| PROTEZIONE CIVILE PERSONALE VOL./COVID | 3.151            |
| <b>Totale</b>                          | <b>165.084</b>   |

**Attività finanziarie**

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

**Partecipazioni in imprese controllate e collegate**

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate né in imprese collegate.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 473.660 (€ 319.476 nel precedente esercizio).

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

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 318.543                    | 154.730                   | 473.273                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 933                        | (546)                     | 387                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>319.476</b>             | <b>154.184</b>            | <b>473.660</b>           |

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 235.556 (€ 256.144 nel precedente esercizio).

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | 7.260                      | (7.260)                   | 0                        |
| Risconti attivi                       | 248.884                    | (13.328)                  | 235.556                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>256.144</b>             | <b>(20.588)</b>           | <b>235.556</b>           |

**Composizione dei ratei attivi:**

Non vi sono ratei attivi

**Composizione dei risconti attivi**

| Descrizione                               | Importo        |
|---|----------------|
| Risconti attivi su tasse automobilistiche | 3.381          |
| Risconti attivi su canoni di leasing      | 136.411        |
| Risconti attivi ex società BA.SE.         | 13.770         |
| Altri Risconti su partite diverse         | 81.994         |
| <b>Totale</b>                             | <b>235.556</b> |

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE****PASSIVO E PATRIMONIO NETTO****PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.874.620 (€ 322.992 nel precedente esercizio).

Si ricorda che con atto notaio Luca Nannini di Lucca rep. 67.400 del 11 maggio 2022, reg.to a Lucca il 26/05/2022, l'assemblea straordinaria della società confermando quanto deciso dall'assemblea in sede ordinaria tenuta nella stessa data, ha deliberato di coprire le perdite pregresse portate a nuovo riferite all'anno

2020 di euro 1.934.782 utilizzando, per l'intero loro importo, quanto ad euro 79.475, l'utile conseguito nell'anno 2021, quanto ad euro 406.668 la riserva di rivalutazione, quanto ad euro 1.148.159 la riserva straordinaria e quanto ad euro 66.410 la riserva legale e portando a nuovo la parte residua di perdita pari ad € 234.070.

Ha inoltre deliberato l'aumento del capitale sociale a pagamento dall'importo di euro 557.062 all'importo di euro 3.057.062 e, così, per l'importo di euro 2.500.000 mediante nuovi conferimenti in denaro, ed emissione di n. 1.953.125 nuove azioni ordinarie del valore nominale di euro 1,28 ciascuna, senza sovrapprezzo. La società dà atto che il versamento è avvenuto da parte del socio unico RetiAmbiente spa in data 5 maggio 2022.

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

|  | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                        | 557.062                    | 0                         | 0                  | 2.500.000  | 0          | 0             |                       | 3.057.062                |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>        | 406.668                    | 0                         | (406.668)          | 0          | 0          | 0             |                       | 0                        |
| <b>Riserva legale</b>                  | 66.410                     | 0                         | (66.410)           | 0          | 0          | 0             |                       | 0                        |
| <b>Altre riserve</b>                   |                            |                           |                    |            |            |               |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b>           | 1.148.159                  | 0                         | (1.148.159)        | 0          | 0          | 0             |                       | 0                        |
| <b>Varie altre riserve</b>             | 0                          | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 4             |                       | 4                        |
| <b>Totale altre riserve</b>            | 1.148.159                  | 0                         | (1.148.159)        | 0          | 0          | 4             |                       | 4                        |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b> | (1.934.782)                | 0                         | 1.700.712          | 0          | 0          | 0             |                       | (234.070)                |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | 79.475                     | 0                         | (79.475)           | 0          | 0          | 0             | 51.624                | 51.624                   |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>         | 322.992                    | 0                         | 0                  | 2.500.000  | 0          | 4             | 51.624                | 2.874.620                |

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

|  | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                        | 557.062                    | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 0             |                       | 557.062                  |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>        | 406.668                    | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 0             |                       | 406.668                  |
| <b>Riserva legale</b>                  | 66.410                     | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 0             |                       | 66.410                   |
| <b>Altre riserve</b>                   |                            |                           |                    |            |            |               |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b>           | 1.148.159                  | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 0             |                       | 1.148.159                |
| <b>Totale altre riserve</b>            | 1.148.159                  | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 0             |                       | 1.148.159                |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b> | 0                          | 0                         | (1.934.782)        | 0          | 0          | 0             |                       | (1.934.782)              |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | (1.934.782)                | 0                         | 1.934.782          | 0          | 0          | 0             | 79.475                | 79.475                   |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>         | 243.517                    | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 0             | 79.475                | 322.992                  |

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

|  | Importo   | Origine/natura        | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni |
|--|-----------|-----------------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale   | 3.057.062 | Capitale              | B                            | 0                 | 0  | 0  |
| Riserve di rivalutazione   | 0         | Riserva rivalutazione | A, B, C, E                   | 0                 | 0  | 0  |
| Riserva legale   | 0         | Riserva di utili      | B,                           | 0                 | 0  | 0  |
| Altre riserve  |           |                       |                              |                   |  |  |
| Riserva straordinaria  | 0         | Riserva di utili      | A, B, C, D, E                | 0                 | 0  | 0  |
| Varie altre riserve  | 4         |                       |                              | 0                 | 0  | 0  |
| Totale altre riserve   | 4         |                       |                              | 0                 | 0  | 0  |
| Totale   | 3.057.066 |                       |                              | 0                 | 0  | 0  |
| <b>Legenda: A: per aumento di capitale<br/> B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci<br/> D: per altri vincoli statutari E: altro</b> |           |                       |                              |                   |  |  |

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

|  | Valore di inizio esercizio | Utilizzo per copertura perdite | Altri movimenti | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------|
| <b>Altre rivalutazioni</b>                             |                            |                                |                 |                          |
| Art. 110 del D.L. n. 104/2020 conv. con L. n. 126/2020 | 406.668                    | (406.668)                      | 0               | 0                        |
| <b>Totale Altre rivalutazioni</b>                      | 406.668                    | (406.668)                      | 0               | 0                        |
| <b>Totale Riserve di rivalutazione</b>                 | 406.668                    | (406.668)                      | 0               | 0                        |

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.335.512 (€ 1.172.362 nel precedente esercizio).

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

|                                   | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | 0   | 0                                 | 0                                     | 1.172.362   | 1.172.362                       |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |   |                                   |                                       |             |                                 |
| Altre variazioni                  | 0   | 0                                 | 0                                     | 163.150     | 163.150                         |
| <b>Totale variazioni</b>          | 0   | 0                                 | 0                                     | 163.150     | 163.150                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | 0   | 0                                 | 0                                     | 1.335.512   | 1.335.512                       |

Per le specifiche relative ai Rischi si presenta il seguente Prospetto

| Descrizione  | Valore fine esercizio<br>2022 | Valore fine esercizio<br>2021 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Svalutazione credito verso Revet                                 | 21.286                        | 21.286                        |
| Svalutazione credito da definire con il comune di Altopascio     | 19.524                        | 19.524                        |
| Svalutazione Poste da definire su crediti verso comune Capannori | 151.724                       | 151.724                       |
| Accantonamento rischi su causa Tev - interessi                   | 250.000                       | 100.000                       |
| Fondo ripristino aree Salanetti                                  | 78.900                        | 65.750                        |
| Fondo rischi causa in corso Toscana Ondulati                     | 814.078                       | 814.078                       |
| <b>Totale complessivo fondo rischi</b>                           | <b>1.335.512</b>              | <b>1.172.362</b>              |

L'accantonamento al Fondo Rischi Causa in corso per euro 814.078 si riferisce al corposo contenzioso attualmente pendente avanti la Corte di Cassazione contro la società Toscana Ondulati Spa contro la decisione sfavorevole della CTR, relativa ai seguenti atti:

Anni 2001-2004 accertamenti presuntivi (sentenza CTR 104/2021 impugnata da ASCIT; sia la sentenza della CTP che quella della CTR erano state sfavorevoli ad ASCIT, la Corte di Cassazione aveva poi rinviato la causa alla CTR);

Anni 2005-2009 accertamenti su perizia giurata (sentenza CTR 104/2021 impugnata da ASCIT; sia la sentenza della CTP che quella della CTR erano state favorevoli ad ASCIT, la Corte di Cassazione aveva poi rinviato la causa alla CTR);

Anni 2010-2012 accertamenti su perizia giurata (sentenza CTR 1483/2018 impugnata da ASCIT; la sentenza della CTP era stata favorevole ad ASCIT, la CTR aveva invece accolto l'appello);

Anni 2013-2017 accertamenti su perizia giurata – accertata solo tariffa fissa (sentenza CTR 104/2021 impugnata da ASCIT, la sentenza della CTP era stata favorevole ad ASCIT);

Partendo dagli accertamenti basati sulle superfici ricavate dalla perizia giurata depositata da Toscana Ondulati, quelli relativi alle annualità dal 2005 al 2013 si riferiscono alla Tariffa di Igiene Ambientale (TIA), mentre quelli relativi alle annualità dal 2014 al 2017 si riferiscono alla TARI corrispettiva.

L'ammontare complessivo della causa è pari ad euro 1.811.739 (di cui euro 404.956 per il periodo 2001-2004). Come risulta dai pareri legali raccolti dalla società e ben argomentati, le decisioni della Commissione Regionale che dispongono a sfavore di Ascit sono viziate da evidenti errori di forma e di merito, conseguentemente vi è ragionevole aspettativa che siano accolti i ricorsi in Cassazione per motivi di diritto promossi da Ascit con la conseguente remissione dell'intero contenzioso nuovamente alla decisione della Commissione Tributaria Regionale, sede in cui potranno essere ancora una volta fatte valere tutte quelle argomentazioni a favore di Ascit in punto di diritto e di merito che sono state erroneamente respinte dalle precedenti Commissioni Regionali. È quindi legittimo attendersi, come confermato dai pareri legali e professionali assunti, che almeno alcune delle precise motivazioni di Ascit troveranno accoglimento.

In particolare, si ritiene fondatamente ipotizzabile che gli accertamenti per quanto riguarda la parte fissa della tariffa saranno riconosciuti a favore di Ascit (con le relative sanzioni).

Presenta invece una maggiore aleatorietà il contenzioso relativo alla parte variabile della tariffa. In verità anche su tali argomenti Ascit ritiene probabile ottenere almeno in parte il riconoscimento delle proprie pretese, tuttavia, anche in un'ottica di prudentiale apprezzamento dei rischi del contenzioso, la società ha ritenuto congruo accantonare ad un fondo rischi cause in corso l'importo di € 814.078, pari all'intero importo (comprese le sanzioni ed accessori) relativo alla parte variabile della tariffa contestata dalla controparte.

Nel corso dell'anno si è proceduto ad incrementare con un accantonamento di € 150.000 il fondo rischi relativo alla causa Tev per interessi ed il fondo ripristino Area Salanetti per € 13.150.

Come già detto non vi erano importi da iscrivere nel "Fondo per imposte differite".

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 612.540 (€ 644.889 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono rappresentati, nel prospetto che segue. L'importo relativo alle altre variazioni si riferisce ai versamenti alle quote di Tesoreria e ai Fondi di previdenza complementare.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 644.889  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 459.711  |
| Utilizzo nell'esercizio       | 180.242  |
| Altre variazioni              | (311.818)  |
| Totale variazioni             | (32.349)   |
| Valore di fine esercizio      | 612.540  |

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 12.898.413 (€ 17.177.645 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche   | 8.280.409                  | (3.167.332)               | 5.113.077                |
| Debiti verso fornitori  | 6.221.324                  | (829.412)                 | 5.391.912                |
| Debiti verso controllanti                                       | 167.957                    | (95.508)                  | 72.449                   |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 236.414                    | 403.415                   | 639.829                  |
| Debiti tributari  | 382.198                    | (66.755)                  | 315.443                  |
| Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale           | 340.710                    | (43.172)                  | 297.538                  |
| Altri debiti  | 1.548.633                  | (480.468)                 | 1.068.165                |
| <b>Totale</b>   | <b>17.177.645</b>          | <b>(4.279.232)</b>        | <b>12.898.413</b>        |

## Rilevazione dei debiti

Come già precisato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, i debiti non sono stati iscritti col criterio del costo ammortizzato quando gli effetti dell'applicazione di tale metodo, erano irrilevanti. Non si è quindi proceduto al calcolo, ad esempio, quando la scadenza dei debiti era inferiore ai 12 mesi, ovvero sempre per il principio di rilevanza, quando l'applicazione di metodi alternativi col tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali dava risultati in pratica identici alla più complessa determinazione del costo ammortizzato. Pertanto, tutti i mutui contratti nell'anno 2020 e 2021 e 2022 in base al principio della rilevanza sono stati rilevati al valore nominale procedendo al corretto calcolo per competenza delle spese accessorie e degli interessi.

## Debiti - Distinzione per scadenza

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso banche   | 8.280.409                  | (3.167.332)               | 5.113.077                | 2.385.386                        | 2.727.691                        | 0                                   |
| Debiti verso fornitori  | 6.221.324                  | (829.412)                 | 5.391.912                | 4.968.929                        | 422.983                          | 0                                   |
| Debiti verso controllanti                                       | 167.957                    | (95.508)                  | 72.449                   | 72.449                           | 0                                | 0                                   |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 236.414                    | 403.415                   | 639.829                  | 639.829                          | 0                                | 0                                   |
| Debiti tributari  | 382.198                    | (66.755)                  | 315.443                  | 315.443                          | 0                                | 0                                   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 340.710                    | (43.172)                  | 297.538                  | 297.538                          | 0                                | 0                                   |
| Altri debiti  | 1.548.633                  | (480.468)                 | 1.068.165                | 1.068.165                        | 0                                | 0                                   |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>17.177.645</b>          | <b>(4.279.232)</b>        | <b>12.898.413</b>        | <b>9.747.739</b>                 | <b>3.150.674</b>                 | <b>0</b>                            |

## Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Area geografica | Debiti verso banche | Debiti verso fornitori | Debiti verso imprese controllanti | Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti     | Debiti            |
|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------------------------|---|------------------|--|------------------|-------------------|
| Italia          | 5.113.077           | 5.391.912              | 72.449                            | 639.829   | 315.443          | 297.538  | 1.068.165        | 12.898.413        |
| <b>Totale</b>   | <b>5.113.077</b>    | <b>5.391.912</b>       | <b>72.449</b>                     | <b>639.829</b>  | <b>315.443</b>   | <b>297.538</b>   | <b>1.068.165</b> | <b>12.898.413</b> |

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|   | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale            |
|---|------------------------------|---|--|-------------------|
| Debiti verso banche   | 140.816                      | 140.816                                   | 4.972.261                              | 5.113.077         |
| Debiti verso fornitori  | 0                            | 0   | 5.391.912                              | 5.391.912         |
| Debiti verso controllanti                                       | 0                            | 0   | 72.449                                 | 72.449            |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                            | 0   | 639.829                                | 639.829           |
| Debiti tributari  | 0                            | 0   | 315.443                                | 315.443           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 0                            | 0   | 297.538                                | 297.538           |
| Altri debiti  | 0                            | 0   | 1.068.165                              | 1.068.165         |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>140.816</b>               | <b>140.816</b>                            | <b>12.757.597</b>                      | <b>12.898.413</b> |

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 919.189 (€ 811.421 nel precedente esercizio).

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 526.582                    | 131.899                   | 658.481                  |
| Risconti passivi                       | 284.839                    | (24.131)                  | 260.708                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>811.421</b>             | <b>107.768</b>            | <b>919.189</b>           |

**Composizione dei ratei passivi:**

| Descrizione                         | Importo        |
|-------------------------------------|----------------|
| Ratei passivi diversi               | 80.357         |
| Ratei Passivi già di società BA.SE. | 24.773         |
| Ratei passivi dipendenti            | 553.351        |
| <b>Totale</b>                       | <b>658.481</b> |

**Composizione dei risconti passivi:**

| Descrizione                            | Importo        |
|--|----------------|
| Risconti passivi Pluriennali           | 242.540        |
| Risconti passivi già di società BA.SE. | 1.518          |
| Altri risconti passivi                 | 16.650         |
| <b>Totale</b>                          | <b>260.708</b> |

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Prestazioni servizi   | 21.714.249                |
| Vendita beni          | 1.564.626                 |
| Diversi (RAEE)        | 53.614                    |
| <b>Totale</b>         | <b>23.332.489</b>         |

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

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 23.332.489                |
| <b>Totale</b>   | <b>23.332.489</b>         |

**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 894.324 (€ 775.125 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Contributi in conto esercizio</b>         | 55.273                      | (26.190)   | 29.083                    |
| <b>Altri</b>                                 |                             |            |                           |
| <b>Plusvalenze di natura non finanziaria</b> | 317.028                     | (256.651)  | 60.377                    |
| <b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b> | 187.403                     | (16.241)   | 171.162                   |
| <b>Contributi in conto capitale (quote)</b>  | 26.432                      | 2.672      | 29.104                    |
| <b>Altri ricavi e proventi</b>               | 188.989                     | 415.609    | 604.598                   |
| <b>Totale altri</b>                          | 719.852                     | 145.389    | 865.241                   |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>        | 775.125                     | 119.199    | 894.324                   |

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.744.104 (€ 8.895.732 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                               | Valore esercizio precedente | Variazione       | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| Compensi agli amministratori  | 45.120                      | (1.971)          | 43.149                    |
| Compensi a sindaci e revisori | 31.700                      | 2.230            | 33.930                    |
| Altri                         | 8.818.912                   | (151.887)        | 8.667.025                 |
| <b>Totale</b>                 | <b>8.895.732</b>            | <b>(151.628)</b> | <b>8.744.104</b>          |

Si riepilogano i principali costi per servizi.

| DESCRIZIONE CONTO                   | Importo          |
|-------------------------------------|------------------|
| SERV. RACC.PAP E IN APPALTO         | 1.899.405        |
| SMALT. RSU                          | 1.748.988        |
| UMIDO (ORGANICO)                    | 932.272          |
| MULTIMATERIALE LEGGERO              | 418.130          |
| SMALTIM.SFALCI & POTATURE           | 341.575          |
| INGOMBRANTI                         | 339.322          |
| ASSISTENZE TECN.E MANUT.            | 267.829          |
| COSTI DA RIFIUTI URBANI MINORI      | 250.077          |
| SMALTIMENTO SOVVALLI                | 235.670          |
| SERV.DA TERZI A COM.CONS.           | 234.154          |
| LEGALI X TIA/CAPANNORI              | 166.532          |
| COSTI DIVERSI X C N C               | 145.404          |
| RIP. E MANUTENZ.ESTERNE             | 137.183          |
| CONSULENZE FISCALI E AMMINISTRATIVE | 108.886          |
| RIA PRIVATI                         | 104.297          |
| ASSICURAZIONI VARIE                 | 102.495          |
| ALTRI COSTI PER SERVIZI             | 1.311.884        |
| <b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>     | <b>8.744.104</b> |

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.106.241 (€ 1.925.930 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                               | Valore esercizio precedente | Variazione     | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni           | 1.348.738                   | 262.782        | 1.611.520                 |
| Canoni di leasing beni mobili | 577.192                     | (82.471)       | 494.721                   |
| <b>Totale</b>                 | <b>1.925.930</b>            | <b>180.311</b> | <b>2.106.241</b>          |

## Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 174.546 (€ 649.009 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Valore esercizio precedente | Variazione       | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 215.790                     | (159.454)        | 56.336                    |
| Minusvalenze di natura non finanziaria | 2.060                       | (2.060)          | 0                         |
| Altri oneri di gestione                | 431.159                     | (312.949)        | 118.210                   |
| <b>Totale</b>                          | <b>649.009</b>              | <b>(474.463)</b> | <b>174.546</b>            |

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Proventi da partecipazione

Non sono presenti in bilancio.

### Interessi e proventi finanziari

| Descrizione                          | Importo       |
|--------------------------------------|---------------|
| Interessi attivi verso clienti       | 19            |
| Interessi attivi v/banche            | 62            |
| Int. rit. pag.tia acc. Aeg           | 2.281         |
| Interessi di mora ruoli Tia          | 952           |
| Int. rit. pag. tia utenti Capannori  | 5.825         |
| Int. rit. pag. tia utenti Montecarlo | 1.361         |
| <b>Totale</b>                        | <b>10.500</b> |

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

### Oneri e Interessi passivi

| Descrizione                          | Importo        |
|--------------------------------------|----------------|
| Interessi su mutui                   | 160.482        |
| Interessi su anticipazioni           | 17.385         |
| Int.pass.c-c banc/post.              | 9.786          |
| Int. su rit. e dilaz. pag. fornitori | 30.058         |
| Int. dilaz. tasse/contrib.           | 6.704          |
| Oneri bancari                        | 29.891         |
| Altri interessi passivi              | 1.198          |
| <b>Totale</b>                        | <b>255.504</b> |

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES          | 27.278           | 0                                      | 0                 | 0                  |                              |
| IRAP          | 107.878          | 0                                      | 0                 | 0                  |                              |
| <b>Totale</b> | <b>135.156</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>                     |

**Fiscalità differita**

Come già specificato nel corso della presente nota integrativa, l'organo amministrativo ha ritenuto di non contabilizzare le partite iscrivibili in base alla fiscalità anticipata che pertanto non sono state inserite in bilancio in via prudenziale al fine di non contabilizzare importi il cui recupero non può essere determinato con certezza dal punto di vista temporale.

**ALTRE INFORMAZIONI****Dati sull'occupazione**

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

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti                | 1            |
| Quadri                   | 3            |
| Impiegati                | 31           |
| Operai                   | 170          |
| Altri dipendenti         | 2            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>207</b>   |

Si fa presente che alla data di chiusura dell'esercizio il personale era così formato:

|                          | Numero alla fine esercizio |
|--------------------------|----------------------------|
| Dirigenti                | 1                          |
| Quadri                   | 3                          |
| Impiegati                | 31                         |
| Operai                   | 177                        |
| Altri dipendenti         | 1                          |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>213</b>                 |

**Compensi agli organi sociali**

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

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 43.149         | 21.840  |

**Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione**

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

|  | Valore        |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali   | 12.090        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>12.090</b> |

## Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

| Descrizione      | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero | Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|------------------|------------------------------|---------------------------------------|--|---|----------------------------|-------------------------------------|
| Azioni ordinarie | 435.205                      | 557.062                               | 1.953.125                                  | 2.500.000   | 2.388.330                  | 3.057.062                           |
| <b>Totale</b>    | 435.205                      | 557.062                               | 1.953.125                                  | 2.500.000   | 2.388.330                  | 3.057.062                           |

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Le garanzie ricevute sono quelle rilasciate da terzi a beneficio o nell'interesse della società.

Sono a beneficio quando rafforzano la prospettiva di realizzazione di una pretesa creditoria.

Si ricorda che è stata rilasciata ipoteca sui beni aziendali per un valore di euro 2.400.000 a garanzia di un mutuo con Banco Popolare scadenza 2025 prorogata al 2026 e ipoteca di 2° grado per altro mutuo con MPS a 5 anni scadenza 2022 .

Le altre garanzie prestate sono quelle rilasciate nell'interesse della società con riferimento ad un'obbligazione propria e sono costituite dai seguenti importi:

- garanzia di Fiditoscana per euro 360.000, prestata a favore del Banco Popolare per il debito relativo al mutuo ipotecario con scadenza 2025 ad oggi 30-9-2026 con rideterminazione delle scadenze per il Covid;
- altre garanzie ambientali

| BROKER   | COMPAGNIA              | POLIZZA       | ENTE GARANTITO          | IMPORTO GARANZIA | scadenza   | OGGETTO  |
|----------|------------------------|---------------|-------------------------|------------------|------------|--|
| ASSITECA | S2C                    | 1000053699    | MINISTERO DELL'AMBIENTE | 300.000          | 03/08/2028 | categoria 8 classe d                                 |
| BNI/AREA | S2C                    | 10000180270   | MINISTERO DELL'AMBIENTE | 300.000          | 19/04/2023 | categoria 8 classe f - estensione garanzia classe 8d |
| ASSITECA | ASSICURATRICE MILANESE | 0576015903696 | REGIONE TOSCANA         | 218.030          | 31/01/2033 | stazione di travaso adeguamento e proroga termini    |
| BNI/AREA | ASSICURATRICE MILANESE | 0576015900204 | MINISTERO DELL'AMBIENTE | 30.987           | 21/01/2024 | categoria 5 classe f                                 |

Nel sistema degli impegni abbiamo da segnalare i contratti di leasing per i quali si rimanda ad apposita sezione della presente nota integrativa.

## Operazioni con parti correlate

Non vi sono operazioni con parti correlate avvenute in ambito diverso dai normali rapporti commerciali e a prezzi di mercato. Si riepilogano di seguito i rapporti tra le società del Gruppo RetiAmbiente.

| Parte correlata        | Crediti verso controllante | Crediti verso imprese verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Fatture da emettere | Note di credito da emettere | Totale crediti |
|------------------------|----------------------------|--|---------------------|-----------------------------|----------------|
| SEA A                  |                            |  |                     |                             | 0              |
| ERSU                   |                            |  |                     |                             | 0              |
| ESA                    |                            |  |                     |                             | 0              |
| GEOFOR                 |                            |  |                     |                             | 0              |
| BAGNI DI LUCCA SERVIZI |                            |  |                     |                             | 0              |
| LUNIGIANA AMBIENTE SRL |                            |  |                     |                             | 0              |
| REA                    |                            |  |                     |                             | 0              |
| A.AM.P.S.              |                            |  |                     |                             | 0              |
| RETIAMBIENTE           | 3.356.795                  |  | 3.804.109           | 81.796                      | 7.079.107      |

| Parte correlata        | Debiti verso controllante | Debiti per dividendi non liquidati | Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Fatture da ricevere | Totale debiti |
|------------------------|---------------------------|------------------------------------|---|---------------------|---------------|
| SEA A                  |                           |                                    |   |                     | 0             |
| ERSU                   |                           |                                    | 176.211   | 58.819              | 235.030       |
| ESA                    |                           |                                    |   |                     | 0             |
| GEOFOR                 |                           |                                    |   |                     | 0             |
| BAGNI DI LUCCA SERVIZI |                           |                                    | 62.546  |                     | 62.546        |
| LUNIGIANA AMBIENTE SRL |                           |                                    | 367.920   |                     | 0             |
| REA                    |                           |                                    |   |                     | 0             |
| A.AM.P.S.              |                           |                                    | 5.394   |                     | 5.394         |
| RETIAMBIENTE           | 8.761                     | 43.286                             |   | 48.568              | 100.615       |

| Parte correlata        | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | Altri ricavi | Costi per servizi | immobilizzi | Costi per acquisto materiali | Costi per personale |
|------------------------|--|--------------|-------------------|-------------|------------------------------|---------------------|
| SEA A                  |  |              |                   |             |                              |                     |
| ERSU                   |  |              | 438.506           |             |                              |                     |
| ESA                    |  |              |                   |             |                              |                     |
| GEOFOR                 |  |              | 5.724             |             |                              |                     |
| BAGNI DI LUCCA SERVIZI | 42.941                                   | 30.762       | 788.704           |             | 3.050                        | 40.323              |
| LUNIGIANA AMBIENTE SRL |  |              |                   |             |                              |                     |
| REA                    |  |              | 5.448             | 5.000       |                              |                     |
| A.AM.P.S.              |  |              | 2.108             |             |                              |                     |
| RETIAMBIENTE           | 19.949.591                               | 61.405       | 34.723            |             |                              |                     |

#### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale da segnalare.

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

Per quanto riguarda i fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia alla Relazione sulla gestione anche per l'esposizione degli andamenti della società nel nuovo anno.

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

La società è interamente partecipata da RETIAMBIENTE S.p.a., società con sede in Pisa, Piazza Vittorio Emanuele II, n. 2, c.s. euro 21.537.979 i.v., codice fiscale e numero di iscrizione nel registro imprese di Pisa 02031380500, Rea n. PI-175320 che esercita attività di direzione e coordinamento. Segnaliamo, peraltro, che la Società RetiAmbiente Spa dall'esercizio 2016 è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento, cioè quello relativo all'anno 2021:

|  | Ultimo esercizio  | Esercizio precedente |
|--|-------------------|----------------------|
| <b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>                   |                   |                      |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>    | 0                 | 0                    |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   | 37.566.304        | 21.688.651           |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  | 48.991.661        | 467.389              |
| <b>D) Ratei e risconti attivi</b>                            | 61.465            | 9.889                |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>86.619.430</b> | <b>22.165.929</b>    |
| <b>A) Patrimonio Netto</b>                                   |                   |                      |
| <b>Capitale sociale</b>                                      | 32.777.474        | 21.537.979           |
| <b>Riserve</b>   | 5.333.034         | 441.810              |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                        | 28.957            | 35.854               |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>38.139.465</b> | <b>22.015.643</b>    |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                           | 1.403             | 1.117                |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | 6.353             | 0                    |
| <b>D) Debiti</b>   | 48.317.509        | 147.538              |
| <b>E) Ratei e risconti passivi</b>                           | 154.700           | 1.631                |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>86.619.430</b> | <b>22.165.929</b>    |

|  | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|--|------------------|----------------------|
| <b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>             |                  |                      |
| <b>A) Valore della produzione</b>                      | 196.308.487      | 115                  |
| <b>B) Costi della produzione</b>                       | 195.709.677      | 205.512              |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                  | (369.205)        | 198.262              |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b> | 0                | 0                    |
| <b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>              | 200.648          | (42.989)             |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                  | <b>28.957</b>    | <b>35.854</b>        |

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Si riporta il prospetto seguente.

| DESCRIZIONE                               | IMPORTO   | FONDO DI GARANZIA - F.Gar.L.662/96 | Aiuto ai sensi della Sezione 3.1 del Quadro Temporaneo di Aiuti | Numero di riferimento della misura di aiuto (CE) | ref. N.file da registro |
|---|-----------|------------------------------------|---|--|-------------------------|
| Unicredit mutuo Chiro Covid rapp. 8510627 | 500.000   | 450.000                            | 13.845  | SA.56966   | 3.892.445               |
| Bpm mutuo Chiro Covid rapp. N. 04821893   | 1.300.000 | 1.040.000                          | 23.260  | SA.56966   | 3.593.593               |

|   |                  |                  |                |          |           |
|---|------------------|------------------|----------------|----------|-----------|
| Mcc mutuo Chiro Covid rapp. N. 13020892 | 480.000          | 384.000          | 22.814         | SA.56966 | 3.609.759 |
| Banca Etica mutuo Chiro Covid n.l.      | 500.000          | 450.000          | 4.493          | SA.56966 | 3.784.059 |
| Banca Etica mutuo Chiro Covid rin.      | 830.000          | 664.000          | 26.356         | SA.56966 | 3.784.238 |
| MPS FIN. ' 13M. + Covid                 | 300.000          | 270.000          | 675            | SA.56966 | 3.769.319 |
| Banca del Monte - Chiro Covid n. rin.   | 800.000          | 640.000          | 25.433         | SA.57625 | 5.113.311 |
| Banca del Monte - Chiro Covid n. n.l.   | 500.000          | 450.000          | 17.883         | SA.57625 | 5.076.371 |
| <b>Totale</b>                           | <b>5.210.000</b> | <b>4.348.000</b> | <b>134.759</b> |          |           |

In attesa di autorizzazione passaggio della garanzia riferita all'accollo del mutuo operazione di acquisizione del ramo azienda Bagni di Lucca Servizi srl, da parte di MCC FONDO DI GARANZIA - F.Gar.L.662/96 - Operazione ammissibile CDP FEI, posizione M.C. 2332958, BAGNI DI LUCCA SERVIZI S.R.L. 02403960467

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone il rinvio a nuovo dell'utile di esercizio.

--- \* ---

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

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

Capannori, 22 marzo 2023

### **L'Organo Amministrativo**

Ugo Salvoni (Presidente)

Serena Sgammini

Simone Bicocchi

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.