

A.R.AL. Azienda Rifiuti Alessandrina S.p.A.**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

Dati Anagrafici	
Sede in	ALESSANDRIA
Codice Fiscale	02021620063
Numero Rea	ALESSANDRIA219666
P.I.	02021620063
Capitale Sociale Euro	384.200,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI ALESSANDRIA
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2020**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	27.026	13.859
7) Altre	1.105.444	1.631.360
Totale immobilizzazioni immateriali	1.132.470	1.645.219
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	5.359.489	5.570.044
2) Impianti e macchinario	1.141.632	1.307.653
3) Attrezzature industriali e commerciali	320.413	27.737
4) Altri beni	2.006.521	2.164.054
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	136.871	347.458
Totale immobilizzazioni materiali	8.964.926	9.416.946
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	10.097.396	11.062.165
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	23.727	25.000
Totale rimanenze	23.727	25.000
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.069.488	2.183.708
Totale crediti verso clienti	2.069.488	2.183.708
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.937.355	3.136.991
Totale crediti verso controllanti	2.937.355	3.136.991
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	282.751	124.670
Totale crediti tributari	282.751	124.670
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	260.137	236.681
Totale crediti verso altri	260.137	236.681
Totale crediti	5.549.731	5.682.050
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.799.387	2.429.062
2) Assegni	0	159
3) Danaro e valori in cassa	1.141	1.499
Totale disponibilità liquide	1.800.528	2.430.720
Totale attivo circolante (C)	7.373.986	8.137.770
D) RATEI E RISCONTI	145.649	130.600
TOTALE ATTIVO	17.617.031	19.330.535

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
----------------	-------------------	-------------------

A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	384.200	384.200
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	77.447	77.447
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	10.587.292	348.519
Totale altre riserve	10.587.292	348.519
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-12.248.272	-12.703.654
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.272.167	455.382
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	72.834	-11.438.106
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	5.279.374	7.746.181
Totale fondi per rischi e oneri (B)	5.279.374	7.746.181
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	881.900	858.564
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	584.931	3.587.629
Esigibili oltre l'esercizio successivo	325.179	0
Totale debiti verso banche (4)	910.110	3.587.629
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	202.918	1.068.260
Esigibili oltre l'esercizio successivo	135.278	0
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	338.196	1.068.260
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.805.881	12.470.780
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.218.752	0
Totale debiti verso fornitori (7)	6.024.633	12.470.780
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	871.548	2.533.890
Esigibili oltre l'esercizio successivo	560.990	0
Totale debiti verso controllanti (11)	1.432.538	2.533.890
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	174.139	150.634
Totale debiti tributari (12)	174.139	150.634
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	257.434	206.774
Esigibili oltre l'esercizio successivo	70.845	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	328.279	206.774
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	997.102	1.191.922
Esigibili oltre l'esercizio successivo	279.511	0
Totale altri debiti (14)	1.276.613	1.191.922
Totale debiti (D)	10.484.508	21.209.889
E) RATEI E RISCOINTI	898.415	954.007
TOTALE PASSIVO	17.617.031	19.330.535

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.517.228	14.971.941
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	39.319	67.537
Altri	1.096.589	170.022
Totale altri ricavi e proventi	1.135.908	237.559
Totale valore della produzione	15.653.136	15.209.500
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	331.444	327.346
7) Per servizi	8.644.579	8.169.690
8) Per godimento di beni di terzi	368.177	366.444
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.525.825	1.391.117
b) Oneri sociali	633.204	482.178
c) Trattamento di fine rapporto	91.280	84.790
e) Altri costi	288.796	15.573
Totale costi per il personale	2.539.105	1.973.658
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	541.953	542.192
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.640.874	1.624.417
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	200.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.182.827	2.366.609
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.273	9.321
13) Altri accantonamenti	471.929	737.804
14) Oneri diversi di gestione	659.533	665.848
Totale costi della produzione	15.198.867	14.616.720
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	454.269	592.780
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	0	4
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	4
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	840.990	2.761
Totale proventi diversi dai precedenti	840.990	2.761
Totale altri proventi finanziari	840.990	2.765
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	7.908	34.132
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.908	34.132
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	833.082	-31.367
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	1.287.351	561.413
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	61.636	106.031
Imposte relative ad esercizi precedenti	-46.452	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.184	106.031
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.272.167	455.382

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.272.167	455.382
Imposte sul reddito	15.184	106.031
Interessi passivi/(attivi)	(4.818)	31.367
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(962)	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.281.571	592.780
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	708.151	737.804
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.182.827	2.166.609
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	(1.747.499)	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.143.479</i>	<i>2.904.413</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.425.050	3.497.193
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.273	9.321
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	114.221	(73.153)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.874.631	753.891
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(15.049)	500.689
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(55.591)	(179.783)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(743.297)	(197.935)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.176.188</i>	<i>813.030</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.601.238	4.310.223
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	4.818	(31.367)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0

Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(2.953.422)	(1.614.778)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(2.948.604)	(1.646.145)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	652.634	2.664.078
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(1.190.856)	(633.102)
Disinvestimenti	2.000	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(29.203)	(191.818)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(1.218.059)	(824.920)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(1.960)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(64.767)	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(64.767)	(1.960)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(630.192)	1.837.198
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	2.429.062	593.087
Assegni	159	5
Denaro e valori in cassa	1.499	427

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.430.720	593.519
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.799.387	2.429.062
Assegni	0	159
Denaro e valori in cassa	1.141	1.499
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.800.528	2.430.720
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020**PREMESSA**

L'Azienda Rifiuti Alessandrina S.p.A., siglabile A.R.AL. S.p.A., si è costituita con Atto n. rep. 5156, racc. 2520 Notaio Ricaldone del 16.12.2003, ed ha ereditato le proprietà e le attività operative del precedente Consorzio Alessandrino per la raccolta, il trasporto e lo smaltimento dei Rifiuti Solidi Urbani. Quest'ultimo, con medesimo atto si è trasformato, ai sensi dell'art. 11 della Legge Regionale n. 24 del 24/10/2002, in Consorzio di Bacino con compiti di governo della raccolta degli RSU, di gestione della tariffa rifiuti e di realizzazione delle strutture fisse a servizio della raccolta differenziata. Nel corso del 2019 è stato deliberato l'affidamento in house da parte dell'ATO per un periodo di cinque anni.

A.R.AL. S.p.A. ha mantenuto i rapporti con il personale ed in genere i rapporti giuridici precedentemente in corso e svolge le attività, così come illustrate nella Relazione sulla Gestione.

In data 26 febbraio 2020 il Tribunale di Alessandria ha emesso il decreto di Omologazione del Concordato preventivo in continuità A.R.AL. S.p.a. Nel corso dell'anno si è provveduto con cadenza trimestrale ad inviare le situazioni periodiche assestate al Tribunale di Alessandria e a presentare le relazioni trimestrali/semestrali richieste dal decreto di omologa. Causa Covid 19 le scadenze delle rate dei pagamenti relativi ai crediti chirografari e privilegiati sono state prorogate per legge al 30/06/2021; pertanto nei mesi settembre e novembre 2020 si è provveduto al pagamento di un acconto totale del 40% sull'ammontare dei crediti privilegiati.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

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

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

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

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

- valutare le singole voci secondo prudenza 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

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.

Da quest'anno si è provveduto a riclassificare, come previsto dai principi contabili di riferimento, la Discarica di Solero tra le immobilizzazioni materiali, trattandosi di un bene che si trova su terreni di proprietà dell'A.R.AL. S.p.A. Dopo tale riclassificazione si è provveduto, al fine di avere un parametro di confronto, di modificare la postazione nel bilancio al 31/12/2019.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali vengono esposte:

- le spese sostenute per apportare migliorie a bene di terzi;
- gli oneri pluriennali di bonifica;
- altri costi pluriennali (sito internet)

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.

Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione sono le seguenti:

TERRENI E FABBRICATI	
Terreni	-----
Immobili industriali	3%
Prefabbricati	10%
Strade e piazzali	3%
IMPIANTI E MACCHINARI	10%
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	
Autovetture	20%
Automezzi trasporto e cantiere	20%

Attrezzature	25%
Mobili arredi e macchine ordinarie ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfettariamente alla metà, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I beni acquisiti nell'esercizio di valore inferiore ad Euro 516,46 sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio.

Contributi pubblici in conto impianti

I contributi in conto impianti ricevuti per l'acquisto o per la realizzazione di beni strumentali sono iscritti nell'esercizio in cui sono deliberati dal soggetto concedente e si sono verificate le condizioni previste dalla delibera medesima.

La voce "contributi conto impianti Provincia Regione e Comune" è inserita fra i risconti passivi secondo il seguente principio:

sono stati contabilizzati i contributi ricevuti a fronte di acquisizione e costruzione di beni strumentali nell'apposito conto di "contributi in conto impianti" nell'esercizio e sono stati ripartiti gli effetti economici lungo tutta la vita economica utile del bene cui si riferiscono iscrivendo un risconto passivo pluriennale, così come espressamente previsto dal documento OIC 16 dei principi contabili nazionali e dal documento n. 20 dei principi contabili internazionali. Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al netto della quota di contributo rilasciato a conto economico secondo il principio di competenza economica. In questo caso trattasi di contributi ricevuti dalla Regione e dalla Provincia, per i lavori di costruzione del nuovo impianto di compostaggio, della tettoia e per i lavori e le forniture inerenti progetti di raccolta sperimentale organico domestico e area stoccaggio materiali verdi.

Rimanenze

Materie prime, prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti

Le rimanenze di materie prime, semilavorati e prodotti finiti si riferiscono alle rimanenze di magazzino e di carburante e sono valutate al minore tra costo di acquisto e valore desumibile dall'andamento di mercato. Il costo di acquisto include gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società ha deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti sorti nell'esercizio in quanto gli effetti derivanti dall'applicazione di detto criterio risultano irrilevanti ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta. Con l'applicazione del costo ammortizzato il valore di iscrizione iniziale del credito corrisponde al valore nominale (al netto di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni), rettificato per tener conto del fattore temporale (attraverso il processo di attualizzazione al tasso di interesse effettivo) e degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. In ogni esercizio il valore del credito

viene adeguato per tenere conto della ripartizione (“ammortamento”) della differenza tra il valore iniziale di iscrizione e il valore a scadenza. Inoltre, i crediti vengono adeguati al presumibile valore di realizzo, tramite lo stanziamento di apposito fondo svalutazione crediti.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

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

In linea generale, i debiti sono iscritti al loro valore nominale. La Società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del D.lgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società ha deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti sorti nell'esercizio in quanto gli effetti derivanti dall'applicazione di detto criterio risultano irrilevanti ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta.

Costi e ricavi

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

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.

Con riferimento al punto g) comparabilità, si segnala che la Società ha provveduto nell'esercizio 2020 ad effettuare alcune riclassifiche di poste patrimoniali ed economiche, provvedendo congiuntamente a rettificare i saldi dell'esercizio precedente per garantirne la comparabilità con i saldi dell'esercizio corrente. A tale riguardo le riclassifiche principali sui saldi dell'esercizio precedente sono le seguenti:

- Il saldo afferente alle immobilizzazioni immateriali relativi alla Discarica di Solero per Euro 2.426 migliaia, è stato riclassificato dalle Immobilizzazioni immateriali alle Immobilizzazioni materiali. Il relativo ammortamento pari a Euro 574 migliaia è stato riclassificato dagli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali;
- Il saldo afferente al Fondo trattamento rifiuti conferiti a fine esercizio e non ancora trattati alla data di riferimento del Bilancio è stato riclassificato dalle Rimanenze finali di prodotti finiti e merci a Fondi rischi e oneri per Euro 609 migliaia. Inoltre l'accantonamento dell'esercizio 2019 per un importo di Euro 609 migliaia è stato riclassificato da Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e merci ad Altri accantonamenti, mentre l'utilizzo del fondo stanziato al 31 dicembre 2018 è stato riclassificato da Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e merci a riduzione dei Costi per servizi
- I saldi afferenti i debiti verso il Comune di Alessandria, socio di maggioranza, per complessivi Euro 546 migliaia e i saldi afferenti i debiti verso Soci Comuni titolari di quote azionarie minoritarie per complessivi Euro 1.988 migliaia sono stati riclassificati da Altri Debiti a Debiti verso imprese

controllanti

- I saldi afferenti i debiti verso il personale per elementi retributivi maturati e non goduti alla data di fine esercizio sono stati riclassificati per Euro 139 migliaia da Ratei e risconti passivi a Altri debiti.
- Il costo per premi aziendali di Euro 88 migliaia di competenza 2019 è stato riclassificato da Altri costi del personale a Salari e stipendi.

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 1.132.470 (Euro 1.645.219 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	110.662	1.631.360	1.742.022
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.803	0	96.803
Valore di bilancio	13.859	1.631.360	1.645.219
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	20.854	8.350	29.204
Ammortamento dell'esercizio	7.687	534.266	541.953
Totale variazioni	13.167	-525.916	-512.749

Valore di fine esercizio			
Costo	131.516	1.105.444	1.236.960
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.490	0	104.490
Valore di bilancio	27.026	1.105.444	1.132.470

L'incremento della voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è pari a Euro 20.853 ed è dato da acquisto licenze e personalizzazione software.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a Euro 1.105.444 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Spese incremento nuova palazzina	0	6.680	6.680
	Oneri pluriennali di bonifici	1.628.840	-531.756	1.097.084
	Sito internet	2.520	-840	1.680
Totale		1.631.360	-525.916	1.105.444

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 8.964.926 (Euro 9.416.946 nel precedente esercizio).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni i materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.287.526	12.791.931	882.462	9.499.731	347.458	31.809.108
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.717.482	11.484.278	854.725	7.335.677	0	22.392.162
Valore di bilancio	5.570.044	1.307.653	27.737	2.164.054	347.458	9.416.946
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	180.071	263.225	293.077	440.456	13.064	1.189.893
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	1.039	0	0	1.039

Ammortamento dell'esercizio	390.626	455.811	58.020	736.417	0	1.640.874
Altre variazioni	0	26.565	58.658	138.428	-223.651	0
Totale variazioni	-210.555	-166.021	292.676	-157.533	-210.587	-452.020
Valore di fine esercizio						
Costo	8.260.284	13.081.721	1.184.547	10.078.615	136.871	32.742.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.900.795	11.940.089	864.134	8.072.094	0	23.777.112
Valore di bilancio	5.359.489	1.141.632	320.413	2.006.521	136.871	8.964.926

Si segnala che le altre variazioni si riferiscono al giroconto di cespiti da immobilizzazioni in corso a immobilizzazioni

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

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Terreni	1.648.721	-167.994	1.480.727
	Immobili industriali	504.042	-24.673	479.369
	Nuovo impianto di compostaggio opere civili	2.095.668	-103.418	1.992.250
	Prefabbricati	45.624	-7.075	38.549
	Strade e piazzali	1.275.990	92.605	1.368.595
	Impianti e macchinari	1.307.653	-166.020	1.141.633
	Nuovo impianto di compostaggio opere elettroniche	0	0	0
	Autovetture	0	53.982	53.982
	Automezzi trasporto cantiere	356	74.518	74.874
	Attrezzature	12.646	103.317	115.963
	Mobili e arredi	450	56.134	56.584
	Macchine d'ufficio	14.284	4.725	19.009
	Immobilizzazioni in corso e acconti	347.458	-210.587	136.871
	Discarica di Solero	2.164.054	-157.533	2.006.521
Totale		9.416.946	-452.019	8.964.927

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è costituito principalmente da:

Euro 7.401 per acquisto muretti a L, Euro 145.235 per asfaltatura impianto, Euro 135.212 rifacimento biofiltri, Euro 3.004 potenziamento telecamere videosorveglianza, Euro 1.560 acquisto sommerse, Euro 14.910 acquisto pressa, Euro 15.051 acquisto due termoscanner, Euro 34.800 rifacimento portoni, Euro 50.650 rifacimento pesa Castelceriolo, Euro 16.666 impianto biogas Solero, Euro 16.998 linea elettrica

Solero, Euro 53.980 per 2 auto elettriche e 1 ibrida, Euro 38.000 per acquisto spazzatrice, Euro 45.000 per acquisto Iveco Stralis, Euro 79.348 rete antipiccioni, Euro 5.600 acquisto serbatoio portatile e cisterna Castelceriolo, Euro 3.449 acquisto lince mobile, Euro 12.500 acquisto container, Euro 5.459 estintori, Euro 9.000 acquisto impianto HP Solero, Euro 11.448 acquisto distributore DPI, Euro 56.644 vetri capannoni Castelceriolo, Euro 5.320 acquisto mobili vari, Euro 16.482 acquisto computer, ricetrasmittitori, gruppi di continuità, swicht.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a Euro 2.006.521 è composta dalla Discarica di Solero.

Immobilizzazioni in corso e acconti materiali

Al 31/12/2020 sono contabilizzate immobilizzazioni in corso e acconti per Euro 136.871 relativi a immobilizzazione in corso Discarica di Solero per Euro 123.807 e Euro 13.064 per acconto acquisto scaffali e armadietti.

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	Impianto fotovoltaico	Unicredit leasing	37.860	1.597	86.036	73.134	8.604	4.298
	Nuova palazzina uffici	Unicredit leasing	341.301	11.571	572.145	111.611	17.164	443.370
Totale			379.161	13.168	658.181	184.745	25.768	447.668

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 23.727 (Euro 25.000 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	25.000	-1.273	23.727
Totale rimanenze	25.000	-1.273	23.727

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 5.549.731 Euro 5.682.050 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.361.874	2.361.874	292.386	2.069.488
Verso controllanti	2.937.355	2.937.355	0	2.937.355
Crediti tributari	282.751	282.751		282.751
Verso altri	260.137	260.137	0	260.137
Totale	5.842.117	5.842.117	292.386	5.549.731

Si segnala che tra i Crediti verso clienti risultano aperte posizioni per complessivi Euro 969 migliaia verso il Socio di minoranza Azienda Multiservizi di Igiene Urbana SpA Genova

La voce Crediti verso imprese controllanti include crediti per fatture emesse e per fatture da emettere di seguito descritte:

- Per Euro 2.464 migliaia dovuti dal Comune di Alessandria, socio di maggioranza;
- Per Euro 472 migliaia dovuti dagli altri Soci Comuni titolari di quote azionarie minoritarie, come da dettaglio sotto riportato. Tale classificazione di bilancio è effettuata in osservanza di quanto stabilito dal D. Lgs. 175/06 art. 16, che prevede la nozione di controllo analogo esercitato da amministrazioni pubbliche, quale estensione della nozione civilistica di controllo ex art. 2359 del Codice Civile:

COMUNE DI ALTAVILLA MONFERRATO	9.178,83
COMUNE DI BASSIGNANA	9.307,31
COMUNE DI BERGAMASCO	1.045,96
COMUNE DI BORGORATTO	1.374,40
COMUNE DI BOSCO MARENGO	5.085,52
COMUNE DI CARENTINO	551,35
COMUNE DI CASAL CERPELLI	3.318,62

COMUNE DI CASTELLETTO MONFERRATO	5.397,84
COMUNE DI CASTELSPINA	569,16
COMUNE DI CONZANO	1.977,74
COMUNE DI CUCCARO	2.642,26
COMUNE DI FELIZZANO	41.166,34
COMUNE DI FRASCARO	1.143,36
COMUNE DI FRUGAROLO	7.959,24
COMUNE DI FUBINE MONFERRATO	29.843,89
COMUNE DI MASIO	7.425,80
COMUNE DI MONTECASTELLO	1.729,76
COMUNE DI OVIGLIO	4.842,57
COMUNE DI PECETTO DI VALENZA	1.102,22
COMUNE DI PIETRA MARAZZI	38.283,55
COMUNE DI QUARGNENTO	74.960,06
COMUNE DI QUATTORDIO	3.928,87
COMUNE DI RIVARONE	913,71
COMUNE DI SAN SALVATORE MONFERRATO	5.467,52
COMUNE DI SEZZADIO	2.642,90
COMUNE DI SOLERO	4.480,35
COMUNE DI VALENZA	200.960,75
COMUNE DI CASTELNUOVO BORMIDA	2.402,21
COMUNE DI GAMALERO	819,10
COMUNE DI LU E CUCCARO	2.451,15

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.183.708	-114.220	2.069.488	2.069.488
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.136.991	-199.636	2.937.355	2.937.355
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	124.670	158.081	282.751	282.751
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	236.681	23.456	260.137	260.137
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.682.050	-132.319	5.549.731	5.549.731

Si precisa che non vi sono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

	Totale	
Area geografica		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.069.488	2.069.488

Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.937.355	2.937.355
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	282.751	282.751
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	260.137	260.137
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.549.731	5.549.731

Tra i "crediti verso altri" si segnala la voce depositi cauzionali per Euro 224.842.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 1.800.528 (Euro 2.430.720 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	2.429.062	-629.675	1.799.387
Assegni	159	-159	0
Denaro e altri valori in cassa	1.499	-358	1.141
Totale disponibilità liquide	2.430.720	-630.192	1.800.528

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 145.649 (Euro 130.600 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	130.600	15.049	145.649
Totale ratei e risconti attivi	130.600	15.049	145.649

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	91.332
	Tasse circolazione	611
	Abbonamenti	846
	Servizio vigilanza	2.045
	Imposta di registro	226
	Smaltimento rifiuti	5.965
	Leasing	23.619
	Affitto terreni Mugarone	658
	Noleggi	5.565
	Compensi periodici manutenzione	6.579

	Spese telefoniche	479
	Affitto terreni Solero	1.981
	Altri servizi	5.744
Totale		145.650

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 72.834 (Euro -11.438.106 nel precedente esercizio).

Il risultato dell'esercizio, positivo e pari ad Euro 1.272.167, nonché la conversione di parte dei debiti chirografari in strumenti finanziari partecipativi per un valore complessivo pari ad Euro 10.238.773 – in osservanza di quanto stabilito dalla proposta concordataria omologata nell'esercizio 2020 - ha consentito di riportare il patrimonio netto ad un saldo positivo. Si sottolinea che la non applicazione dell'art. 2446 del Codice Civile, ai sensi dell'art. 182-sexies del R.D. n. 267/1942 cessa ad omologazione del concordato avvenuta. Pertanto, pur in presenza di un patrimonio netto positivo, si integra la fattispecie di cui all'art. 2446 del Codice Civile in quanto il capitale risulta diminuito di oltre un terzo per effetto delle perdite maturate in esercizi precedenti. Gli amministratori della Società ritengono che, conformemente al piano concordatario oggetto di omologazione, il capitale verrà ricostituito in misura non inferiore ai due terzi del suo valore complessivo, pari ad Euro 384.200, entro il primo esercizio utile per effetto del risultato positivo previsto per l'esercizio 2021.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore inizio esercizio			Altre variazioni	Altre variazioni	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzioni e dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	384.200							384.200
Riserva legale	77.447							77.447
Varie altre riserve	348.517			10.238.774				10.587.291
Utile	-12.703.654		455.382					-12.248.2

(perdite) portati a nuovo								72
Utile (perdita) dell'esercizio	455.382		-455.382				1.272.167	1.272.167
Totale patrimonio netto	-11.438.108			10.238.774			1.272.167	72.833

Si rileva che la voce "Altre riserve" è stata incrementata di Euro 10.238.773 derivante dall'emissione degli Strumenti Finanziari Partecipativi relativi alla procedura di Concordato Preventivo in Continuità omologato il 26 febbraio 2020.

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.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	384.200	B	
Riserva legale	77.447	A;B	77.447
Varie altre riserve	10.587.291	A;B	348.517
Utili (Perdite portate a nuovo)	- 12.248.272		
Totale	- 1.199.334		425.964

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

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 5.279.374 (Euro 7.746.181 nel precedente esercizio).

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

	Altri Fondi	Totale Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	7.746.181	7.746.181
Accantonamenti	616.871	616.871
Rilasci	194.199	194.199
Utilizzi	2.889.479	2.889.479
Valore di fine esercizio	5.279.374	5.279.374

Nel corso del 2020 si è proceduto a movimentare i seguenti fondi:

"Fondo soccombenza vertenza legali" utilizzato integralmente per Euro 87.036 relativo ad una causa conclusasi nel 2019.

"Fondo rischi al privilegio" utilizzato per Euro 131 migliaia per debiti privilegiati emersi successivamente all'omologazione del Concordato.

"Fondo rischi contingency" incrementato di Euro 145 migliaia e utilizzato integralmente per Euro 1.111 migliaia al 31.12.2020 per rilevazione di debiti chirografari emersi successivamente all'omologazione del Concordato.

"Fondo spese di procedura" utilizzato per Euro 218 migliaia per pagamento degli Advisor economici finanziari, industriali, legali, attestatore e acconto al Commissario Giudiziale e rilasciato per Euro 128 migliaia importo riferito ad eccedenze di accantonamenti per spese ritenute non più dovute.

"Fondo interessi di mora sullo scaduto" è stato utilizzato per Euro 733 migliaia in quanto riferito a interessi dovuti alla data del 19/07/2018 (data di richiesta di ammissione alla procedura concordataria) relativi a debiti chirografari e rilasciato per Euro 67 migliaia importo riferito ad eccedenze di accantonamenti di esercizi precedenti.

"Fondo giacenza rifiuti al 31 dicembre" si riferisce al fondo oneri per il trattamento dei rifiuti conferiti a fine

esercizio e non ancora trattati alla data di chiusura. Tale fondo è stato utilizzato per Euro 610 migliaia e incrementato di Euro 472 migliaia con riferimento agli oneri al 31.12.2020.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 881.900 (Euro 858.564 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	858.564
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	91.473
Utilizzo nell'esercizio	68.330
Altre variazioni	193
Totale variazioni	23.336
Valore di fine esercizio	881.900

Il fondo accantonato si divide per Euro 741.769 in fondo ante concordato e per Euro 140.131 in fondo post concordato. Per quanto riguarda il fondo ante concordato nei mesi di settembre e novembre 2020 è stato erogato un importo di Euro 56.736 ai lavoratori dipendenti che hanno cessato il rapporto di lavoro. mentre per il fondo post concordato sono stati erogati Euro 11.401 ai dipendenti che hanno cessato il rapporto di lavoro.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 10.484.508 (Euro 21.209.889 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	3.587.629	-2.677.519	910.110
Debiti verso altri finanziatori	1.068.260	-730.064	338.196
Debiti verso fornitori	12.470.780	-6.446.147	6.024.633
Debiti verso controllanti	2.533.890	-1.101.352	1.432.538
Debiti tributari	150.634	23.505	174.139
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	206.774	121.505	328.279
Altri debiti	1.191.922	84.691	1.276.613
Totale	21.209.889	-10.725.381	10.484.508

Si segnala che tra i debiti verso fornitori risultano aperte posizioni per complessivi Euro 570 migliaia verso il Socio di minoranza Azienda Multiservizi di Igiene Urbana SpA Genova

La voce Debiti verso imprese controllanti include debiti così dettagliati:

- Per Euro 387 migliaia dovuti dal Comune di Alessandria, socio di maggioranza così suddiviso: Euro 353 migliaia derivante dall'avvenuta escussione nell'esercizio della fideiussione prestata dal suddetto Comune a garanzia del finanziamento originariamente dovuto all'istituto di credito Banco Popolare di Novara, Euro 4.603 per debiti chirografari e Euro 29 migliaia per debiti privilegiati
- Euro 1.045 migliaia dovuti ai Soci Comuni titolari di quote azionarie minoritarie, come da dettaglio sotto riportato e relativi a debiti privilegiati/chirografari legati alla procedura di concordato preventivo. Tale classificazione di bilancio è stata effettuata in osservanza con quanto stabilito dal D. Lgs. 175/06 art. 16, che prevede la nozione di controllo analogo esercitato da amministrazioni pubbliche, quale estensione della nozione civilistica di controllo ex art. 2359 del Codice Civile,

Debito privilegiato verso Comune di Bassignana	13,50
Debito privilegiato verso Comune di Pecetto di Valenza	219,97
Debito privilegiato verso Comune di Solero	745,17
Debito chirografario verso Comune di Quargnento	442.494,69
Debito chirografario verso Comune di Solero	601.845,36

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.587.629	-2.677.519	910.110	584.931	325.179
Debiti verso altri finanziatori	1.068.260	-730.064	338.196	202.918	135.278
Debiti verso fornitori	12.470.780	-6.446.147	6.024.633	4.805.881	1.218.752
Debiti verso controllanti	2.533.890	-1.101.352	1.432.538	871.548	560.990
Debiti tributari	150.634	23.505	174.139	174.139	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	206.774	121.505	328.279	257.434	70.845
Altri debiti	1.191.922	84.691	1.276.613	997.102	279.511
Totale debiti	21.209.889	-10.725.381	10.484.508	7.893.953	2.590.555

Si precisa che non vi sono debiti di durata residua superiore a 5 anni.

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:

	Totale	
Area geografica		Italia
Debiti verso banche	910.110	910.110
Debiti verso altri finanziatori	338.196	338.196
Debiti verso fornitori	6.024.633	6.024.633
Debiti verso imprese controllanti	1.432.538	1.432.538
Debiti tributari	174.139	174.139
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	328.279	328.279
Altri debiti	1.276.613	1.276.613
Debiti	10.484.508	10.484.508

Il sottoconto "Fornitori" accoglie i debiti già documentati da fattura e i debiti per fatture da ricevere a fronte di materiali entrati in Azienda al 31/12 e di lavori e servizi eseguiti e prestati alla stessa data, non essendo pervenuta fattura prima della chiusura dell'esercizio.

I debiti tributari sono costituiti principalmente dall'imposta sostitutiva TFR, dalle ritenute operate nel mese di dicembre ai dipendenti, ai collaboratori e ai lavoratori autonomi e versate nel mese successivo e dal debito IRAP 2020.

I debiti verso Istituti di previdenza si riferiscono principalmente a contributi INPS e INAIL.

Fra gli altri debiti si rilevano :

– Debiti verso Previambiente	Euro	4.965
– Debiti verso Fasda	Euro	2.015
– Debiti verso Inpdap piccolo prestito	Euro	523
– Ritenute sindacali da versare	Euro	818
– Debiti per ricongiunzione L. 29/79	Euro	70
– Debiti privilegiati Previambiente	Euro	5.370
– Debiti privilegiati INPDAP	Euro	411
– Debiti privilegiati ritenute sindacali CGIL	Euro	671
– Debiti privilegiati ritenute sindacali CISL	Euro	1.021
– Debiti privilegiati ritenute sindacali UIL	Euro	485
– Debiti privilegiati cessione del quinto	Euro	86
– Debiti privilegiati cessione del sesto	Euro	71
– Debiti verso dipendenti	Euro	12.630
– Debiti verso dipendenti per premio di risultato	Euro	149.057
– Debiti diversi	Euro	580.338
– Premio di risultato 2014-2015-2016	Euro	283.071

– Ratei di 13ma e 14, ferie maturate e non godute

Euro 223.524

I debiti diversi sono costituiti principalmente dai contributi ecologici dovuti alla Regione Piemonte per i conferimenti in discarica di Solero.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 898.415 (Euro 954.007 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	954.007	-55.592	898.415
Totale ratei e risconti passivi	954.007	-55.592	898.415

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Affitto impianto fotovoltaico	160.653
	Contributi c/impianti Regione	737.762
Totale		898.415

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
	Smaltimento Comuni consorziati	7.528.358
	Smaltimento Enti non consorziati	1.405.346
	Smaltimento aziende diverse	295.720
	Smaltimento Amiu GE Spa	5.287.804

Totale	14.517.228
--------	------------

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	14.517.228
Totale		14.517.228

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 1.135.908 (Euro 237.559 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	67.537	-28.218	39.319
Altri			
Rimborsi spese	15.100	-9.400	5.700
Rimborsi assicurativi	510	990	1.500
Plusvalenze di natura non finanziaria	42.000	716.434	758.434
Altri ricavi e proventi	112.412	218.543	330.955
Totale altri	170.022	926.567	1.096.589
Totale altri ricavi e proventi	237.559	898.349	1.135.908

Nella voce "Altri Ricavi e proventi" sono state iscritte Plusvalenze da radiazioni di debiti per Euro 756.434 relativi al 6% della falcidia relativa ai debiti chirografari al Concordato Preventivo in continuità.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 8.644.579 (Euro 8.169.690 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	4.785	-1.326	3.459
Lavorazioni esterne	6.355.043	523.928	6.878.971
Energia elettrica	525.956	-75.675	450.281
Gas	851	250	1.101
Acqua	8.443	1.051	9.494
Spese di manutenzione e	240.184	13.812	253.996

riparazione			
Servizi e consulenze tecniche	85.269	3.867	89.136
Compensi agli amministratori	66.720	0	66.720
Pubblicità	0	1.800	1.800
Spese e consulenze legali	49.475	-23.723	25.752
Spese telefoniche	23.437	-3.506	19.931
Assicurazioni	129.429	995	130.424
Spese di viaggio e trasferta	14.536	-5.882	8.654
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	6.550	6.230	12.780
Altri	659.012	33.068	692.080
Totale	8.169.690	474.889	8.644.579

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 368.177 (Euro 366.444 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	9.323	-2.263	7.060
Canoni di leasing beni mobili	46.485	-52	46.433
Altri	310.636	4.048	314.684
Totale	366.444	1.733	368.177

PERSONALE

Si segnala che tra i costi del personale oltre a costi del periodo 2020 è stata contabilizzata nella voce "Altri costi per il personale" la voce "Premi di risultato 2014-2015-2016" per Euro 283 migliaia. L'importo relativo a tali premi era stato stralciato dal bilancio di esercizi precedenti, perchè considerato un atto interno alla società e come tale non opponibile ai lavoratori o alla OO.SS, nell'assemblea dei Soci del 15/05/2018. Dopo attente verifiche si è constatato che i premi di risultato regolarmente pagati negli anni precedenti e poi mai disdetti consensualmente hanno natura retributiva e costituiscono un diritto del lavoratore; pertanto con delibera del Consiglio di Amministrazione del 02/04/2020 e 11/09/2020 si è autorizzato il Datore di Lavoro ad attribuire ai dipendenti quanto spettante per le annualità pregresse stipulando un accordo di conciliazione prima con le OO.SS e successivamente con ogni lavoratore stesso. Conseguentemente la posta di cui sopra è stata interamente accertata nel Bilancio dell'esercizio 2020.

Se non si fosse manifestata tale componente negativa occasionale ed eccezionale, che ammonta ad un totale di Euro 384.177, la Società avrebbe potuto chiudere l'esercizio con un risultato significativamente migliore senza attivare la fattispecie di cui all'art. 2446 del codice civile come meglio descritto nel paragrafo relativo al Patrimonio Netto.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi

Euro 659.533 (Euro 665.848 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	1.425	-531	894
ICI/IMU	71.006	224	71.230
Imposta di registro	442	85	527
Abbonamenti riviste, giornali ...	813	963	1.776
Minusvalenze di natura non finanziaria	25.423	-24.385	1.038
Altri oneri di gestione	566.739	17.329	584.068
Totale	665.848	-6.315	659.533

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

Si precisa che l'importo di Euro 840 migliaia è così composto:

- Euro 5.096 relativi a interessi attivi maturati su conto correnti bancari, Euro 762.328 per falcidia del 6% relativa alla procedura di Concordato Preventivo in Continuità ed Euro 73.566 a rettifica attiva su mutui Cassa Depositi e Prestiti.

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":

Interessi di mora	Euro	193
Interessi su debiti verso fornitori	Euro	85
Rettifiche per variazioni costi	Euro	7.630

Si segnala che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio relativamente ai valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi

		precedenti
IRES	0	-21.269
IRAP	61.636	-25.183
Totale	61.636	-46.452

"

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	8
Operai	23
Totale Dipendenti	35

Si precisa che la tabella sopra esposta non permette l'inserimento dei decimali nel "numero medio" e pertanto non coincide con quanto esposto nel capitolo "4.3 Personale" della Relazione sulla Gestione .

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	66.720	32.208

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

A seguito della manifestazione di interesse pubblicato sul sito internet della società, dopo una attenta verifica delle caratteristiche necessarie per svolgere tale compito da parte del Collegio Sindacale, l'Assemblea dei soci in data 29 giugno 2020 ha deliberato la nomina per l'incarico di revisore legale/società di revisione, per il triennio 2020-2021-2022, alla Crowe Bompani S.p.A. di Milano per un importo annuo di Euro 10 migliaia.

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 sono desumibili dal prospetto seguente:

COMUNI	AZIONI	K POSSEDUTO	% quote
Comune di Alessandria	3.515	351.500	91,49
Amiu Genova SpA	77	7.700	2,00
ATO GRA	1	100	0,03
Comune di Altavilla M.to	2	200	0,05
Comune di Bassignana	5	500	0,13
Comune di Bergamasco	2	200	0,05
Comune di Borgoratto	6	600	0,16
Comune di Bosco Marengo	25	2.500	0,65
Comune di Carentino	2	200	0,05
Comune di Casalcermelli	7	700	0,18
Comune di Castelletto M.to	4	400	0,10
Comune di Castelnuovo B.da	1	100	0,03
Comune di Castelspina	5	500	0,13
Comune di Conzano	12	1.200	0,31
Comune di Felizzano	2	200	0,05
Comune di Frascaro	6	600	0,16
Comune di Frugarolo	25	2.500	0,65
Comune di Fubine	2	200	0,05
Comune di Gamalero	5	500	0,13
Comune di Lu e Cuccaro M.to	14	1.400	0,36
Comune di Masio	4	400	0,10
Comune di Montecastello	12	1.200	0,31
Comune di Oviglio	2	200	0,05
Comune di Pecetto di Valenza	1	100	0,03
Comune di Pietra Marazzi	12	1.200	0,31
Comune di Quargnento	25	2.500	0,65
Comune di Quattordio	2	200	0,05
Comune di Rivarone	5	500	0,13
Comune di S. Salvatore	5	500	0,13
Comune di Sezzadio	1	100	0,03
Comune di Solero	25	2.500	0,65
Comune di Valenza	30	3.000	0,78
	3.842	384.200	100,00

Nel corso del 2020 non sono state emesse e sottoscritte nuove azioni e pertanto la compagine sociale risulta invariata.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si segnala che ai sensi dell'art. 2427 comma 1 tutte le operazioni con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato

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

Voce di ricavo/costo	Importo	Natura e descrizione
Altri ricavi e proventi	756.434	Commerciale. Falcidia debiti commerciali chirografari
Costi per il personale	384.177	Premi di risultato (più contributi) relativi ad esercizi precedenti spettanti ai dipendenti della Società
Proventi finanziari	834.082	Finanziaria. Falcidia debiti finanziari chirografari

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

Le informazioni riportate nella seguente tabella sono espresse in adempimento dell'art. 1 commi 125 e ss. della Legge 124/17.

Detti importi vengono esposti seguendo il principio di cassa ed in forma aggregata.

Soggetto erogante	Somma incassata/fruita	Data di incasso/fruizione	Causale
Agenzia delle Entrate IRAP 2019 non versato, ex art. 24 del DL 34/2020 "Decreto Rilancio	23.730	2020	Sopravvenienza attiva per saldo

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:

	Importo
Impegni	473.428
Garanzie	8.164.025

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore della Provincia di Alessandria a seguito delle varie autorizzazioni dalla stessa rilasciate.

Gli impegni rappresentano il valore residuo dei canoni leasing.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare..

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più

grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Comune di Alessandria
Città (se in Italia) o stato estero	Alessandria
Codice fiscale (per imprese italiane)	00429440068
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Alessandria

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

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Per quanto riguarda il 2021, al momento della stesura del presente documento è ancora in atto l'emergenza sanitaria legata alla diffusione del COVID-19. A livello mondiale sono in atto restrizioni che limitano, fra l'altro, la circolazione di persone e cose, al fine di contenere la diffusione del virus.

Per maggiori dettagli o impatti si rimanda alla Relazione sulla gestione.

Si attesta che in ogni caso non sono emersi elementi tali da far sorgere significative incertezze in merito al presupposto della continuità aziendale.

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio a copertura delle perdite pregresse.

L'Organo Amministrativo

COLONA ANTONELLA

MARENGO ANGELO

SENESI CARLO

Dichiarazione di conformità

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