

A.R.AL. Azienda Rifiuti Alessandrina S.p.A.**Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

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	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2019**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
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	13.859	2.918
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	262.235	90.955
7) Altre	3.795.414	4.552.621
Totale immobilizzazioni immateriali	4.071.508	4.646.494
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	5.570.044	5.952.235
2) Impianti e macchinario	1.307.653	1.771.738
3) Attrezzature industriali e commerciali	27.737	33.387
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	85.223	0
Totale immobilizzazioni materiali	6.990.657	7.757.360
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	11.062.165	12.403.854
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	25.000	34.321
4) Prodotti finiti e merci	-609.724	-1.263.286
Totale rimanenze	-584.724	-1.228.965
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.275.319	2.110.555
Totale crediti verso clienti	2.275.319	2.110.555
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.045.380	2.438.058
Totale crediti verso controllanti	3.045.380	2.438.058
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	121.347	131.671
Totale crediti tributari	121.347	131.671
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	402.943	223.742
Totale crediti verso altri	402.943	223.742
Totale crediti	5.844.989	4.904.026
<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	2.417.385	590.714
2) Assegni	159	5
3) Danaro e valori in cassa	1.499	427
Totale disponibilità liquide	2.419.043	591.146
Totale attivo circolante (C)	7.679.308	4.266.207
D) RATEI E RISCONTI	130.600	631.289
TOTALE ATTIVO	18.872.073	17.301.350

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
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	348.517	348.517
Totale altre riserve	348.517	348.517
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-12.703.654	-6.636.887
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	455.382	-6.066.767
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	-11.438.108	-11.893.490
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	7.136.457	7.418.901
Totale fondi per rischi e oneri (B)	7.136.457	7.418.901
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	858.564	799.532
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.575.953	3.589.589
Totale debiti verso banche (4)	3.575.953	3.589.589
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.611.256	1.611.256
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	1.611.256	1.611.256
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.633.719	11.716.889
Totale debiti verso fornitori (7)	12.633.719	11.716.889
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	150.634	67.740
Totale debiti tributari (12)	150.634	67.740
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	92.818	57.709
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	92.818	57.709
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.157.338	2.799.434
Totale altri debiti (14)	3.157.338	2.799.434
Totale debiti (D)	21.221.718	19.842.617
E) RATEI E RISCONTI	1.093.442	1.133.790
TOTALE PASSIVO	18.872.073	17.301.350

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.971.941	10.747.447
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	653.562	-1.043.603

5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	67.537	83.786
Altri	170.022	1.375.227
Totale altri ricavi e proventi	237.559	1.459.013
Totale valore della produzione	15.863.062	11.162.857
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	327.346	338.777
7) Per servizi	9.432.976	8.192.349
8) Per godimento di beni di terzi	366.444	442.227
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.303.282	1.164.609
b) Oneri sociali	482.178	388.608
c) Trattamento di fine rapporto	84.790	88.915
e) Altri costi	91.508	8.780
Totale costi per il personale	1.961.758	1.650.912
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.116.347	1.833.016
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.050.262	940.945
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	419.848
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	200.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.366.609	3.193.809
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.321	15.851
13) Altri accantonamenti	128.080	2.538.070
14) Oneri diversi di gestione	677.748	424.598
Totale costi della produzione	15.270.282	16.796.593
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	592.780	-5.633.736
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	4	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	4	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2.761	445.996
Totale proventi diversi dai precedenti	2.761	445.996
Totale altri proventi finanziari	2.765	445.996
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	34.132	879.027
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.132	879.027
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-31.367	-433.031
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)	561.413	-6.066.767
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	106.031	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	106.031	0
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	455.382	-6.066.767

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	455.382	(6.066.767)
Imposte sul reddito	106.031	0
Interessi passivi/(attivi)	31.367	433.031
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	592.780	(5.633.736)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	128.080	2.538.070
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.166.609	2.773.961
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	419.848
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	200.000	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>2.494.689</i>	<i>5.731.879</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.087.469	98.143
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(644.241)	1.068.704
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(364.764)	3.681.290
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	916.830	(1.409.034)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	500.689	(369.091)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(40.348)	(65.468)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(406.323)	(970.958)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(38.157)</i>	<i>1.935.443</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.049.312	2.033.586
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(31.367)	(433.031)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(351.492)	(1.044.304)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(382.859)</i>	<i>(1.477.335)</i>

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.666.453	556.251
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(283.559)	0
Disinvestimenti	0	94.917
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(541.361)	(489.933)
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)	(824.920)	(395.016)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(13.636)	(239.251)
Accensione finanziamenti	0	216.974
(Rimborso finanziamenti)	0	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)	(13.636)	(22.277)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.827.897	138.958
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	590.714	450.517
Assegni	5	209
Denaro e valori in cassa	427	1.462
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	591.146	452.188
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.417.385	590.714

Assegni	159	5
Denaro e valori in cassa	1.499	427
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.419.043	591.146
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

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.

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 19 luglio 2018 è stato depositato il ricorso per l'ammissione alla procedura di concordato preventivo in continuità aziendale.

In data 4 luglio 2019 il Tribunale di Alessandria ha ammesso il piano con continuità aziendale diretta ed ha fissato per il 29 novembre 2019 l'Assemblea dei creditori.

Il 29 novembre 2019 presso il Tribunale di Alessandria si è tenuta l'Adunanza dei Creditori ex art. 174 L.F.

Il 23 dicembre 2019 il Tribunale ha emesso il decreto di fissazione dell'Udienza di Omologa oltre al verbale dell'Adunanza dei Creditori che ha visto la votazione favorevole del 72,50% dei creditori aventi diritto di voto.

Il 13 febbraio 2020 si è tenuta, presso il Tribunale di Alessandria, l'Udienza di Omologa.

Il 26 febbraio 2020 il Tribunale di Alessandria ha emesso il decreto di Omologazione del Concordato di ARAL spa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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.

Criterio di applicazione OIC 9

Per l'applicazione dell'OIC 9 "Svalutazioni perdite di valore delle immobilizzazioni materiali/immateriali" non si è proceduti alla svalutazione delle stesse.

Criteri di applicazione OIC 15 e OIC 19

Poiché il pagamento dei debiti e l'incasso dei crediti, in alcuni casi, è differito rispetto alle normali condizioni di mercato, la società, in attuazione delle nuove disposizioni previste dal D.lgs. n. 139/2015, ha applicato il criterio di valutazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Pertanto i crediti/debiti di durata oltre 12 mesi e di un valore rilevante sono stati iscritti in bilancio al valore attuale dei futuri pagamenti/incassi contrattuali. In sostanza, si è rilevato il bene secondo un valore determinato attualizzando l'importo dei debiti/crediti al tasso di interesse di mercato (pari al 2,28%, calcolato sulla base della media dei tassi di interesse pagati sui finanziamenti bancari, che poco differisce dal tasso di interesse effettivo). La differenza tra il predetto valore e il valore a termine è stata rilevata a Conto economico come onere finanziario lungo la durata del contratto.

La Società ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015 ha deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci riferite ad operazioni sorte prima dell'applicazione della nuova edizione dell'OIC 15 e OIC 19 che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

Criterio di applicazione OIC 29

Il Bilancio al 31 dicembre 2019 è stato redatto seguendo i principi della contabilità aziendale indipendentemente dall'emergenza Covid-19 venutasi a creare nel mese di febbraio u.s. Per tale emergenza l'azienda ha subito adottato i provvedimenti necessari per la prevenzione dei contagi e, nel contempo ha fatto le seguenti valutazioni, che potrebbero andare ad influire sull'esercizio successivo a

quello in oggetto:

- a) **diminuzione generalizzata dei ritiri di rifiuti** a causa anche della chiusura delle isole ecologiche comunali. In Aral specificatamente per Ingombranti, Legno ed altri rifiuti da Raccolta differenziata, avendo chiuse oltre che le isole ecologiche anche per decreto le attività produttive, i quantitativi sono in diminuzione e quindi, le aziende chiuse a marzo hanno fatturato 0(zero), mentre Aral ha solo ridotto la fatturazione, con una diminuzione relativa alle frazioni Ingombranti e Legno: da AMIU a Marzo --35% rispetto a Febbraio, Bacino alessandrino -30% a Marzo su Febbraio e le Ditte -40% su Febbraio.
- b) **difficoltà estrema nella gestione della filiera a valle** dei nostri impianti sia per il blocco delle industrie deciso dai Decreti e sia per l'impossibilità di esportare all'estero i nostri materiali;
- c) **aumento dei costi fissi per tonnellata** in ragione dei punti precedenti e del fatto che si sono dovuti affrontare ulteriori costi per l'adeguamento a le riorganizzazioni aziendali e logistiche per rispondere ai protocolli di sicurezza per l'emergenza Covid 19 con attività varie anche di sanificazione e di messa in sicurezza dei percorsi interni;
- d) **estrema preoccupazione da parte di tutte le aziende per la situazione finanziaria** del prossimo futuro, in quanto già oggi mediamente cominciano a rallentare i pagamenti ed in prospettiva, con gli sconti a cittadini ed imprese sulle tasse da parte dei Comuni, il tutto potrebbe influire poi sulle aziende con conseguenti gravi problemi (vedasi intervento del Vicepresidente di Utilitalia Filippo Brandolini all'audizione presso la Commissione Ecomafie della camera dei deputati del 19 maggio);
- e) **riflessi sul concordato**: per Aral sarebbe ancora peggio perché l'eventuale diminuzione di liquidità, oltre a creare normali problemi finanziari, rischierebbe di inficiare molto pericolosamente il percorso concordatario; risulterà comunque inevitabile ipotizzare una riparametrizzazione dei valori del Piano Concordatario, anche se con valori finali pressoché in linea a quelli approvati e con problematiche legate alla difficoltà di accesso al credito con le banche per la particolare configurazione giuridica dell'azienda.
- f) **riduzione della capacità di investimento**: chiaramente ci potranno essere ripercussioni sul versante degli investimenti che a causa della pandemia renderà più difficoltosa l'attuazione di questa parte del Piano Concordatario.

Immobilizzazioni immateriali

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

I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato attualizzato.

I costi di impianto e di ampliamento (riferiti a spese notarili sostenute per variazioni statuto) sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali vengono espone, sempre con il consenso dei Sindaci:

- le spese sostenute per le licenze dei software in uso sui personal computer;
- la discarica di Solero;
- sito internet
- gli oneri pluriennali di bonifica;

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento e si riferiscono ai lavori per la costruzione dell'ultima semivasca del settore 4 della Discarica di Solero.

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.

I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato attualizzato.

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.

Anche i beni acquisiti nell'esercizio di valore inferiore ad €. 516,46 sono stati ammortizzati secondo le proprie aliquote.

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 lordo del contributo. 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. In tale modo gli ammortamenti influenzano il conto economico solo per la parte eccedente i finanziamenti.

Partecipazioni

Partecipazioni in imprese controllate e collegate immobilizzate

Non sussistono

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 valore di mercato.

Le rimanenze di prodotti finiti rappresentano nel nostro caso la differenza tra i rifiuti che, in giacenza al 31/12, costituiscono un ricavo e quelli che, sempre in giacenza al 31/12, costituiscono un costo, in quanto ancora da smaltire. La valutazione, sia nel primo caso che nel secondo, è stata fatta sulla base del prezzo medio di smaltimento o di recupero per ciascuna tipologia di rifiuto.

Strumenti finanziari derivati

Non sussistono

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 nominale tranne per quelli significativamente rilevanti, la cui scadenza è superiore ai 12 mesi, per i quali si è proceduto all'attualizzazione come sopra riportato e così come previsto dall'OIC 15.

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, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione.

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

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

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.

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

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sussistono

Fondi per imposte, anche differite

Non sussistono.

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 aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

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

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

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate.

Costi e ricavi

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.071.508 (€ 4.646.494 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	93.245	90.955	4.552.621	4.736.821
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.327	0	0	90.327
Valore di bilancio	2.918	90.955	4.552.621	4.646.494
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	6.476	0	1.109.871	1.116.347
Altre variazioni	17.417	171.280	352.664	541.361
Totale variazioni	10.941	171.280	-757.207	-574.986
Valore di fine esercizio				
Costo	110.662	262.235	3.795.414	4.168.311
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.803	0	0	96.803
Valore di bilancio	13.859	262.235	3.795.414	4.071.508

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è costituito da:

€ 17.417 per licenze software Geomax, trasparenza, autocad, gare appalti, € 211.00 immobilizzazioni in corso Discarica di Solero per costruzione ultima semivasca settore 4.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 3.795.414 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Software licenze	2.918	10.941	13.859
	Licenze trasporto	0	0	0
	A.I.A. Castelceriolo	0	0	0
	Avviamento Soveri	0	0	0
	Avviamento La Culla	0	0	0
	Discarica di Solero	2.388.666	-224.612	2.164.054
	Spese incremento nuova palazzina	0	0	0
	Spese incremento sollevatore telescopico	0	0	0
	Spese istruttoria mutuo	0	0	0
	Oneri pluriennali di bonifici	2.160.596	-531.756	1.628.840
	Immobilizzazioni in corso e acconti	90.955	171.280	262.235
	Sito internet	3.360	-840	2.520
Totale		4.646.495	-574.987	4.071.508

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.990.657 (€ 7.757.360 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	8.478.609	12.982.682	915.622	0	22.376.913
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.526.374	11.210.944	882.235	0	14.619.553
Valore di bilancio	5.952.235	1.771.738	33.387	0	7.757.360
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	398.421	628.603	23.238	0	1.050.262
Altre variazioni	16.230	164.518	17.588	85.223	283.559
Totale variazioni	-382.191	-464.085	-5.650	85.223	-766.703

Valore di fine esercizio					
Costo	8.287.526	12.791.931	882.462	85.223	22.047.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.717.482	11.484.278	854.725	0	15.056.485
Valore di bilancio	5.570.044	1.307.653	27.737	85.223	6.990.657

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è costituito da:

€ 16.230 relativi a prefabbricati (muri a L, cordoli, dossi); € 188.017 relativi a impianti e macchinari (trattasi di riparazione Bomag, riscatto impianto videosorveglianza, rifarcimento biofiltri 1 e 2, € 8.517 relativi ad attrezzature varie, € 9.163 relativo ad acquisto di computer, monitor, cellulari, condizionatore, videoproiettore.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 0 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Terreni	1.816.714	-167.993	1.648.721
	Immobili industriali	540.685	-36.643	504.042
	Nuovo impianto di compostaggio opere civili	2.199.086	-103.418	2.095.668
	Prefabbricati	51.305	-5.681	45.624
	Strade e piazzali	1.344.445	-68.455	1.275.990
	Impianti e macchinari	1.771.738	-464.085	1.307.653
	Nuovo impianto di compostaggio opere elettroniche	0	0	0
	Autovetture	0	0	0
	Automezzi trasporto cantiere	538	-182	356
	Attrezzature	13.917	-1.271	12.646
	Mobili e arredi	1.521	-1.071	450
	Macchine d'ufficio	17.411	-3.127	14.284
	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	85.223	85.223
Totale		7.757.360	-766.703	6.990.657

Immobilizzazioni in corso e acconti materiali

Al 31/12/2019 sono contabilizzate immobilizzazioni in corso e acconti per € 85.223 relativi a € 23.250, per installazione totem pesa, € 58.657,50 per installazione rete antipiccioni e € 3.315 per rifacimento biofiltro n. 3.

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:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	473.436
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	25.768
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	410.676
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	14.403

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

	Descrizione	Riferimento o contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	Impianto fotovoltaico	Unicredit leasing	43.142	1.817	86.036	64.530	8.604	0	12.902
	Nuova palazzina uffici	Unicredit leasing	367.534	12.586	572.145	94.447	17.164	0	460.534
Totale			410.676	14.403	658.181	158.977	25.768	0	473.436

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	€	0
Valore al 01/01/2019	€	0
Variazioni	€	----- 0 =====

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € -584.724 (€ -1.228.965 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	34.321	-9.321	25.000

consumo			
Prodotti finiti e merci	-1.263.286	653.562	-609.724
Totale rimanenze	-1.228.965	644.241	-584.724

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 5.844.989 (€ 4.904.026 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.934.913	0	3.934.913	1.659.594	2.275.319
Verso controllanti	3.045.380	0	3.045.380	0	3.045.380
Crediti tributari	121.347	0	121.347		121.347
Verso altri	402.943	0	402.943	0	402.943
Totale	7.504.583	0	7.504.583	1.659.594	5.844.989

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.110.555	164.764	2.275.319	2.275.319	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.438.058	607.322	3.045.380	3.045.380	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	131.671	-10.324	121.347	121.347	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	223.742	179.201	402.943	402.943	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.904.026	940.963	5.844.989	5.844.989	0	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:

	Totale	
Area geografica	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.275.319	2.275.319
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.045.380	3.045.380
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	121.347	121.347
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	402.943	402.943
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.844.989	5.844.989

Tra i "Crediti verso Altri" si rileva:

"crediti verso BPM per riaddebito fido" di €. 24.245 relative a somme che la BPM deve restituire perchè trattenute su incassi avvenuti dal 20 luglio 2018 al 31 dicembre 2018.

Attività finanziarie

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.419.043 (€ 591.146 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	590.714	1.826.671	2.417.385
Assegni	5	154	159
Denaro e altri valori in cassa	427	1.072	1.499
Totale disponibilità liquide	591.146	1.827.897	2.419.043

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 130.600 (€ 631.289 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	631.289	-500.689	130.600
Totale ratei e risconti attivi	631.289	-500.689	130.600

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	94.213
	Tasse circolazione	164

	Abbonamenti	797
	Smaltimento rifiuti	5.965
	Servizio sostitutivo mensa	1.437
	Servizi di vigilanza	1.704
	Leasing	25.309
	Affitto terreni Mugarone	718
	Noleggi	294
	Totale	130.601

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -11.438.108 (€ -11.893.490 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	384.200	0
Riserva legale	77.447	0
Altre riserve		
Varie altre riserve	348.517	0
Totale altre riserve	348.517	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-6.636.887	-6.066.767
Utile (perdita) dell'esercizio	-6.066.767	6.066.767
Totale Patrimonio netto	-11.893.490	0

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		384.200
Riserva legale		77.447
Altre riserve		
Varie altre riserve		348.517
Totale altre riserve		348.517
Utili (perdite) portati a nuovo		-12.703.654
Utile (perdita) dell'esercizio	455.382	455.382
Totale Patrimonio netto	455.382	-11.438.108

	Descrizione	Importo
	Riserva da utili di esercizio	98.517

	Versamenti soci	250.000
Totale		348.517

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	Altre destinazioni
Capitale	384.200	0
Riserva legale	77.447	0
Altre riserve		
Varie altre riserve	348.517	0
Totale altre riserve	348.517	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-6.636.887
Utile (perdita) dell'esercizio	-6.636.887	6.636.887
Totale Patrimonio netto	-5.826.723	0

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		384.200
Riserva legale		77.447
Altre riserve		
Varie altre riserve		348.517
Totale altre riserve		348.517
Utili (perdite) portati a nuovo		-6.636.887
Utile (perdita) dell'esercizio	-6.066.767	-6.066.767
Totale Patrimonio netto	-6.066.767	-11.893.490

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 distribuitività, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	384.200	
Riserva legale	77.447	
Altre riserve		
Varie altre riserve	348.517	A/B/C
Totale altre riserve	348.517	
Totale	810.164	
Quota non distribuibile		
Residua quota distribuibile		

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 € 7.136.457 (€ 7.418.901 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	7.418.901	7.418.901
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	100.000	100.000
Utilizzo nell'esercizio	382.444	382.444
Totale variazioni	-282.444	-282.444
Valore di fine esercizio	7.136.457	7.136.457

Nel corso del 2019 si è provveduto ad accantonare prudenzialmente al "Fondo rischi su contingency" €. 100.000, mentre il "Fondo spese di procedura" è stato aumentato di €. 28.080, dovuto all'integrazione spese Advisor Economici-finanziari e legali relativo alla ripresentazione della domanda di concordato in continuità aziendale e diminuito di €. 265.428 per il pagamento degli Advisor.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 858.564 (€ 799.532 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	799.532
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	62.904
Utilizzo nell'esercizio	3.872
Totale variazioni	59.032
Valore di fine esercizio	858.564

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/19 verso i dipendenti in forza a tale data. Nel corso dell'anno sono stati liquidati €. 4.026 come trattamento fine rapporto.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 21.221.718 (€ 19.842.617 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	3.589.589	-13.636	3.575.953
Debiti verso altri finanziatori	1.611.256	0	1.611.256
Debiti verso fornitori	11.716.889	916.830	12.633.719
Debiti tributari	67.740	82.894	150.634
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	57.709	35.109	92.818
Altri debiti	2.799.434	357.904	3.157.338
Totale	19.842.617	1.379.101	21.221.718

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
Debiti verso banche	3.589.589	-13.636	3.575.953	3.575.953
Debiti verso altri finanziatori	1.611.256	0	1.611.256	1.611.256
Debiti verso fornitori	11.716.889	916.830	12.633.719	12.633.719
Debiti tributari	67.740	82.894	150.634	150.634
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.709	35.109	92.818	92.818
Altri debiti	2.799.434	357.904	3.157.338	3.157.338
Totale debiti	19.842.617	1.379.101	21.221.718	21.221.718

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	3.575.953	3.575.953
Debiti verso altri finanziatori	1.611.256	1.611.256
Debiti verso fornitori	12.633.719	12.633.719
Debiti tributari	150.634	150.634
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.818	92.818
Altri debiti	3.157.338	3.157.338
Debiti	21.221.718	21.221.718

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 "Banche" rappresentano:

- mutui/finanziamento concessi dalla BPM per: lavori di ampliamento dell'impianto di compostaggio di Castelceriolo, per impianto CDR;
- finanziamenti concessi dalla CREVAL per: lavori di costruzione delle vasche di prima pioggia e acquisto rivoltatrice;
- mutui concessi dal Banco Popolare di Novara per la nuova discarica di Solero.

I debiti verso altri finanziatori si riferiscono a mutui concessi dalla Cassa Depositi Prestiti per finanziare i lavori di costruzione di una tettoia, della discarica di Mugarone, della palazzina servizi di Castelceriolo e dal Comune di Alessandria per la costruzione di una vasca della discarica di Solero.

I debiti tributari sono costituiti dall'imposta sostitutiva TFR, dalle ritenute operate nel mese di dicembre ai dipendenti, ai collaboratori e ai lavoratori autonomi e versate nel mese successivo, ad imposta di registro e debiti per IRAP e IRES.

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

Fra gli altri debiti si rilevano :

– Debiti Vs. Previambiente	€	13.275
– Debiti Vs. Fasda	€.	1.946
– Debiti Vs. Inpdap piccolo prestito	€.	1.207
– Ritenute sindacali da versare	€	4.455
– Cessione del quinto e del sesto	€.	261
– Contributi CPDEL	€.	63.712
– Fondo previdenza e credito	€.	472
– Debiti per ricongiunzione L. 29/79	€.	70
– Debiti Vs dipendenti ante concordato	€	41.672
– Debiti Vs dipendenti post concordato	€.	58.424
– Debiti Vs. dipendenti per premio di risultato	€	144.994
– Debiti diversi	€	2.826.851

I debiti diversi sono costituiti principalmente dai contributi ecologici dovuti ai comuni sede di discarica (€ 2.932 al Comune di Alessandria, € 1.144.053 al Comune di Solero, € 843.909 al comune di Quargento, € 206.514 alla Provincia di Alessandria), dal residuo debito verso la Secit spa per l'acquisizione delle quote "Soveri" per € 26.466, dal debito Vs. AMAG per i lavori di allacciamento fognature svolti attinenti la

discarica di Solero per €. 329.074, dal debito verso BPM per riaddebito fido per €. 24.245, dal debito verso Agenzia delle Entrate (trattasi di pagamento di fatture della ditta Ressia all'Agenzie delle Entrate rimasto congelato a causa prima dei pignoramenti dei conti e successivamente alla ripresentazione della domanda in bianco di concordato preventivo in data 19 luglio 2018) di €. 13.922 e da €. 235.735 "altri debiti" che consistono nella riclassificazione della voce "costi da ricevere" che prima si trovavano in D7, per la maggior parte congelati al 19 luglio 2018.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.093.442 (€ 1.133.790 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	123.256	16.179	139.435
Risconti passivi	1.010.534	-56.527	954.007
Totale ratei e risconti passivi	1.133.790	-40.348	1.093.442

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	13ma mensilità	63.056
	14ma mensilità	57.183
	straordinario dipendenti oneri ditta	1.026
	Ferie non godute	18.171
Totale		139.436

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Affitto impianto fotovoltaico	176.925
	Contributi c/impianti Regione	777.082
Totale		954.007

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	7.545.980
	Smaltimento Enti non consorziati	7.199.377
	Smaltimento aziende diverse	226.584
Totale		14.971.941

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	14.971.941
Totale		14.971.941

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 237.559 (€ 1.459.013 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	83.786	-16.249	67.537
Altri			
Rimborsi spese	0	15.100	15.100
Rimborsi assicurativi	0	510	510
Plusvalenze di natura non finanziaria	28.827	13.173	42.000
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.075.106	-1.075.106	0
Altri ricavi e proventi	271.294	-158.882	112.412
Totale altri	1.375.227	-1.205.205	170.022
Totale altri ricavi e proventi	1.459.013	-1.221.454	237.559

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 9.432.976 (€ 8.192.349 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
--	-----------------------------	------------	---------------------------

Servizi per acquisti	53	4.732	4.785
Lavorazioni esterne	6.146.620	1.471.709	7.618.329
Energia elettrica	551.295	-25.339	525.956
Gas	1.948	-1.097	851
Acqua	1.726	6.717	8.443
Spese di manutenzione e riparazione	351.876	-111.692	240.184
Servizi e consulenze tecniche	162.007	-76.738	85.269
Compensi agli amministratori	45.675	21.045	66.720
Spese e consulenze legali	145.277	-95.802	49.475
Spese telefoniche	22.222	1.215	23.437
Assicurazioni	147.101	-17.672	129.429
Spese di viaggio e trasferta	4.773	9.763	14.536
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	805	5.745	6.550
Altri	610.971	48.041	659.012
Totale	8.192.349	1.240.627	9.432.976

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 366.444 (€ 442.227 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	10.725	-1.402	9.323
Canoni di leasing beni mobili	47.827	-1.342	46.485
Altri	383.675	-73.039	310.636
Totale	442.227	-75.783	366.444

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 677.748 (€ 424.598 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	838	587	1.425
ICI/IMU	71.259	-253	71.006
Imposta di registro	524	-82	442
Abbonamenti riviste, giornali ...	2.479	-1.666	813
Sopravvenienze e insussistenze passive	9.250	-9.250	0
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	25.423	25.423
Altri oneri di gestione	340.248	238.391	578.639
Totale	424.598	253.150	677.748

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	2.764
Totale	2.764

Si precisa che l'importo di €. 2.764 è relativo a interessi attivi maturati su conto correnti bancari.

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 su mutui:	€.	32.572
Interessi di mora	€.	110
Interessi su debiti Vs. fornitori	€.	1.209
Rettifiche per variazioni costi	€.	241

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) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	46.150	0	0	0	
IRAP	59.881	0	0	0	
Totale	106.031	0	0	0	0

"

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	10
Operai	22
Totale Dipendenti	36

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	32.153

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 7 giugno 2017 ha deliberato la nomina per l'incarico di revisore legale/società di revisione, per il triennio 2017-2018-2019, alla Ria Grand Thornton S.p.A. di Milano per un importo annuo di €. 8.000.

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 Casalcerelli	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 2019 non sono state emesse nuove azioni. Si fa presente che in data 20 febbraio 2019 si è proceduto, mediante girata, davanti il Notaio Patria di Alessandria, al trasferimento delle piena proprietà del certificato n. 33 rappresentativo di numero 77 azioni ordinarie all'Azienda Multiservizi e d'Igiene Urbana Genova S.p.A. in forma abbreviata AMIU Genova S.p.A. e inoltre il giorno 10 ottobre 2019 mediante atto stipulato davanti al Notaio Patria di Alessandria, Rep n. 20635 e Racc. n. 12621, il Comune di Alessandria ha trasferito all'Associazione d'Ambito Territoriale ottimale per la gestione dei rifiuti nell'Ambito alessandrino, siglabile in "A.T.O.G.R.A.", n. 1 azione fiduciaria del valore nominale di €. 100,00.

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	521.089
Garanzie	8.422.989

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.

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

Strumenti finanziari derivati

Non sussistono.

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 interamente a riserva da utili d'esercizio.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991 comma 3 è a sua volta controllata dal Comune di Alessandria con sede in Alessandria che provvede alla redazione del bilancio consolidato.

L'Organo Amministrativo

COLONA ANTONELLA

QUIRICO FABIO
MARENGO ANGELO

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