

**A.R.AL. Azienda Rifiuti Alessandrina S.p.A.****Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

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

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	23.745	22.213
7) Altre	37.962	572.578
Totale immobilizzazioni immateriali	61.707	594.791
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	4.804.519	5.098.128
2) Impianti e macchinario	1.597.402	1.195.730
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.108.804	491.641
4) Altri beni	1.283.328	1.808.905
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	399.615	410.561
Totale immobilizzazioni materiali	9.193.668	9.004.965
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.255.375</b>	<b>9.599.756</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.941	17.396
Totale rimanenze	16.941	17.396
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	586.054	589.341
Totale crediti verso clienti	586.054	589.341
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.559.042	3.653.893
Totale crediti verso controllanti	4.559.042	3.653.893
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	420.960	172.118
Totale crediti tributari	420.960	172.118
5-ter) Imposte anticipate		
Totale crediti	625.095	625.095
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	190.168	164.609
Totale crediti verso altri	190.168	164.609
Totale crediti	6.381.319	5.205.056
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	499.321	1.674.587
3) Danaro e valori in cassa	2.284	1.091
Totale disponibilità liquide	501.605	1.675.678

<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.899.865</b>	<b>6.898.130</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>181.187</b>	<b>111.642</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>16.336.427</b>	<b>16.609.528</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
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	10.589.848	10.589.848
Totale altre riserve	10.589.848	10.589.848
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-9.312.308	-10.976.105
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	81.167	1.663.797
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.820.354</b>	<b>1.739.187</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	4.802.187	5.015.545
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>4.802.187</b>	<b>5.015.545</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>885.387</b>	<b>762.264</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	243.884	487.768
Esigibili oltre l'esercizio successivo	81.295	81.295
Totale debiti verso banche (4)	325.179	569.063
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	101.458	202.918
Esigibili oltre l'esercizio successivo	33.820	33.819
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	135.278	236.737
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.548.964	3.974.072
Esigibili oltre l'esercizio successivo	303.131	241.260
Totale debiti verso fornitori (7)	2.852.095	4.215.332
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.782.983	1.742.025
Esigibili oltre l'esercizio successivo	140.247	140.247
Totale debiti verso controllanti (11)	2.923.230	1.882.272
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	154.720	102.473
Totale debiti tributari (12)	154.720	102.473
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	229.125	249.802
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	30.332

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	229.125	280.134
<b>14) Altri debiti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	981.719	821.973
Esigibili oltre l'esercizio successivo	25.499	108.316
Totale altri debiti (14)	1.007.218	930.289
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>7.626.845</b>	<b>8.216.300</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	<b>1.201.654</b>	<b>876.232</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>16.336.427</b>	<b>16.609.528</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.936.607	18.750.055
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	83.650	43.061
Altri	629.221	272.515
Totale altri ricavi e proventi	712.871	315.576
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>19.649.478</b>	<b>19.065.631</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	460.844	323.873
7) Per servizi	13.395.339	12.209.825
8) Per godimento di beni di terzi	248.945	415.247
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.741.634	1.648.858
b) Oneri sociali	544.570	555.279
c) Trattamento di fine rapporto	181.176	128.201
e) Altri costi	10.316	9.162
Totale costi per il personale	2.477.696	2.341.500
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	545.377	543.021
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.472.541	1.356.167
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	37.436	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.055.354	1.899.188
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	455	6.331
13) Altri accantonamenti	202.114	483.330
14) Oneri diversi di gestione	757.483	642.463
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>19.598.230</b>	<b>18.321.757</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>51.248</b>	<b>743.874</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllanti	26.830	68.967
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.634	19.230

Altri	1.549	183.718
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>34.013</b>	<b>271.915</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>34.013</b>	<b>271.915</b>
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
Altri	4.094	2.061
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>4.094</b>	<b>2.061</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>29.919</b>	<b>269.854</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>81.167</b>	<b>1.013.728</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
Imposte correnti	0	60.592
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	-85.566
Imposte differite e anticipate	0	-625.095
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>0</b>	<b>-650.069</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>81.167</b>	<b>1.663.797</b>

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

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	81.167	1.663.797
Imposte sul reddito	0	-650.069
Interessi passivi/(attivi)	-29.919	-269.854
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	107.920	-27.526
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>159.168</b>	<b>716.348</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	325.236	611.531
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.017.918	1.899.187
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	-367.875	-121.354
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.975.279	2.389.364
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>2.134.447</b>	<b>3.105.712</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	455	6.331
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.287	511.068
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-1.363.236	-1.239.001
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-69.545	34.007
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	325.421	-22.183
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.360	166.829
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	-1.101.258	-542.949
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.033.189</b>	<b>2.562.763</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-4.094	-1.817
(Imposte sul reddito pagate)	-28.771	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-47.596	-832.317
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	-80.461	-834.134
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>952.728</b>	<b>1.728.629</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-1.774.351	-1.462.383
Disinvestimenti	5.187	54.196
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-12.293	-5.342
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
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>-1.781.457</b>	<b>-1.413.529</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	-345.344	-442.506
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	2.556
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-345.344</b>	<b>-439.950</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>-1.174.073</b>	<b>-124.850</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.674.587	1.799.387
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.091	1.141
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>1.675.678</b>	<b>1.800.528</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	499.321	1.674.587
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.284	1.091
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>501.605</b>	<b>1.675.678</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## INFORMAZIONI IN CALCE AL RENDICONTO FINANZIARIO

La Società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto il quale mostra il flusso di liquidità suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.

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

#### 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 e pertanto entro il 30/06/2021 si è provveduto al pagamento del restante 60% dell'ammontare dei crediti privilegiati (nel corso del 2020 erano stati già pagati due acconti pari al 40% dell'ammontare del debito privilegiato) e al pagamento del 30% dell'ammontare dei crediti chirografari (prima rata di rimborso del credito), entro il 30/06/2022 si provveduto al pagamento di un ulteriore 30% dell'ammontare dei crediti chirografari (seconda rata di rimborso del credito).

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

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.

## **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.

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.

Si segnala che la Società ha ottenuto un contributo in conto impianti ai sensi della Legge n. 178/2020 (Credito di Imposta Industria 4.0). La Società ha utilizzato il metodo indiretto per la sua relativa contabilizzazione.

### **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 Regione" 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.

La voce "Crediti per imposte anticipate" accoglie gli importi derivanti ad accantonamento imposte anticipate.

### **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:

- prudenza;
- prospettiva della continuità aziendale;
- rappresentazione sostanziale;
- competenza;
- costanza nei criteri di valutazione;
- rilevanza;
- comparabilità.

### Prospettiva della continuità aziendale

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

Nel corso dell'anno 2022 l'azienda ha dovuto confrontarsi con l'aumento considerevole delle spese dell'energia elettrica e lo smaltimento presso altri impianti, per il blocco temporaneo della Discarica di Solero. Questi accadimenti oltre ad incidere sul Conto Economico 2022 hanno anche inciso sulla liquidità dell'Azienda che, entro il 30 giugno 2023, dovrà provvedere al pagamento dell'ulteriore 30% del credito chirografario (terza rata e penultima rata) per un importo totale di circa Euro 1.700 migliaia.

Già nel primo trimestre 2023 l'azienda ha ripreso a produrre liquidità, come evidenziato nella relazione trimestrale I trimestre 2023 presentata in Tribunale e come dimostra il prospetto di budget di cassa fino al 31 dicembre 2023 di seguito allegato. I flussi ivi prospettati verranno conseguiti anche in virtù di significativi accordi in fase di sottoscrizione con una importante parte correlata. Si da quindi evidenza di come la Società sia in grado di reperire la liquidità necessaria per adempiere alla scadenza concordataria di metà esercizio e per ottemperare a tutti gli obblighi assunti e che si assumerà nel corso del 2023.

<b>IOTESI ENTRATE</b>	<b>apr-23</b>	<b>mag-23</b>	<b>giu-23</b>	<b>lug-23</b>	<b>ago-23</b>	<b>set-23</b>	<b>ott-23</b>	<b>nov-23</b>	<b>dic-23</b>
Comune di Alessandria	453.503	549.173	501.338	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Comune di Valenza	0	99.944	90.078	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Comuni Soci	30.000	76.831	76.831	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
AMIU Genova	204.319	321.869	1.036.500	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Ditte	101.634	106.756	103.684	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>789.456</b>	<b>1.154.573</b>	<b>1.808.432</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>	<b>1.055.000</b>
saldo banca al 13/04/23	<b>727.603</b>								
<b>IOTESI USCITE</b>	<b>apr-23</b>	<b>mag-23</b>	<b>giu-23</b>	<b>lug-23</b>	<b>ago-23</b>	<b>set-23</b>	<b>ott-23</b>	<b>nov-23</b>	<b>dic 23</b>

Fornitori	640.518	518.892	540.000	830.000	660.000	660.000	830.000	660.000	664.000
F24	0	85.000	109.500	170.000	161.000	76.000	76.000	85.000	110.500
Dipendenti	79.000	79.000	170.500	176.000	80.000	80.000	80.000	80.000	145.000
Altro	179.168	0	0	0	0	0	0	0	0
Terza rata concordato	0	0	1.741.0 26	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>898.686</b>	<b>682.892</b>	<b>2.561.0 26</b>	<b>1.176.0 00</b>	<b>901.000</b>	<b>816.000</b>	<b>986.000</b>	<b>825.000</b>	<b>919.500</b>
<b>DIFFERENZA ENTRATE/USCITE</b>	<b>618.374</b>	<b>471.681</b>	<b>-752.59 4</b>	<b>-121.00 0</b>	<b>154.000</b>	<b>239.000</b>	<b>69.000</b>	<b>230.000</b>	<b>135.500</b>
<b>PROGRESSIVO</b>	<b>618.374</b>	<b>1.090.0 55</b>	<b>337.460</b>	<b>216.460</b>	<b>370.460</b>	<b>609.460</b>	<b>678.460</b>	<b>908.460</b>	<b>1.043.9 60</b>

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

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 61.707 (Euro 594.791 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazio i immateriali	Totale immobilizzazio i immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	135.108	572.578	707.686
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	112.895	0	112.895
<b>Valore di bilancio</b>	22.213	572.578	594.791
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			

<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.761	534.616	545.377
<b>Incrementi</b>	12.293	0	12.293
<b>Totale variazioni</b>	1.532	-534.616	-533.084
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	147.402	37.962	185.364
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	123.657	0	123.657
<b>Valore di bilancio</b>	23.745	37.962	61.707

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è costituito principalmente da licenze software.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

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

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a Euro 37.962 è così composta:

	<b>Descrizione</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
	Spese incremento nuova palazzina	6.410	-2.020	4.390
	Oneri pluriennali di bonifici	565.328	-531.756	33.572
	Sito internet	840	-840	0
<b>Total e</b>		572.578	-534.616	37.962

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 9.193.668 (Euro 9.004.965 nel precedente esercizio).

	<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	8.325.697	13.503.344	1.455.281	10.443.359	410.561	34.138.242
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.227.569	12.307.614	963.640	8.634.454	0	25.133.277
<b>Valore di</b>	5.098.128	1.195.730	491.641	1.808.905	410.561	9.004.965

<b>bilancio</b>						
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	68.668	648.143	670.130	77.391	309.019	1.773.351
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	182.365	138.600	0	-319.965	1.000
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	112.700	407	0	0	113.107
<b>Ammortamenti o dell'esercizio</b>	362.277	316.136	191.160	602.968	0	1.472.541
<b>Totale variazioni</b>	-293.609	401.672	617.163	-525.577	-10.946	188.703
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	8.394.365	14.221.152	2.263.604	10.520.750	399.615	35.799.486
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.589.846	12.623.750	1.154.800	9.237.422	0	26.605.818
<b>Valore di bilancio</b>	4.804.519	1.597.402	1.108.804	1.283.328	399.615	9.193.668

Si segnala che le riclassifiche dei valori di bilancio si riferiscono al giroconto di cespiti da immobilizzazioni in corso a immobilizzazioni

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

	<b>Descrizione</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
	Terreni	1.372.236	-108.491	1.263.745
	Immobili industriali	2.419.303	-124.567	2.294.736
	Nuovo impianto di compostaggio opere civili	0	0	0
	Prefabbricati	32.054	9.105	41.159
	Strade e piazzali	1.274.534	-69.655	1.204.879
	Impianti e macchinari	1.195.730	401.671	1.597.401
	Nuovo impianto di compostaggio opere elettroniche	0	0	0
	Autovetture	41.986	-11.996	29.990
	Automezzi trasporto cantiere	278.759	655.634	934.393
	Attrezzature	88.067	-24.071	63.996
	Mobili e arredi	61.975	-1.178	60.797
	Macchine d'ufficio	20.854	-1.226	19.628
	Immobilizzazioni in corso e acconti	410.561	-10.946	399.615

	Discarica di Solero	1.808.905	-525.577	1.283.328
<b>Total e</b>		9.004.964	188.703	9.193.667

In merito al calcolo dell'ammortamento dei terreni della Discarica di Solero si fa presente che l'attività di coltivazione dell'ultimo lotto della discarica è terminata nel mese di novembre 2021; in previsione di questo già nel mese di agosto 2021, ai sensi del D.Lgs. 116/20, è stato presentato alla Provincia di Alessandria un progetto di aggiornamento della gestione della suddetta discarica. Si sono svolti incontri e Conferenza di Servizi con gli attori della procedura al fine di ottenere l'approvazione dell'aggiornamento; che la Provincia di Alessandria ha approvato nel corso del 2022 permettendo alla discarica di Solero di proseguire la sua normale attività almeno fino alla fine del 2024.

Con questa certezza di maggior vita utile della discarica il calcolo degli ammortamenti è stato rimodulato in base alla nuova durata della discarica passata da luglio 2023 a dicembre 2024.

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è costituito principalmente da:

Euro 50.175 per acquisto silos e muri a T, Euro 42.866 per linee elettriche a favore delle termocamere, Euro 217.105 per acquisto vibrovaglio, Euro 115.500 per acquisto dieci termocamere, Euro 147.000 per acquisto tavola da taglio WR 4000 2X8S; Euro 96.630 per acquisto nastri per vibrovaglio, Euro 17.900 per acquisto Doblò, Euro 693.000 per acquisto numero 3 caricatori Fuchs, Euro 65.800 per acquisto escavatore New Holland, Euro 12.953 attrezzatura varia tra cui 3 vasche, Euro 9.299 per acquisto mobili e lastre di polycarbonato, Euro 9.776 per acquisto stampanti, monitor, ricetrasmittenti, stampante.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

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

La voce "Altri beni" pari a Euro 1.283.328 è composta dalla Discarica di Solero.

L'attività di coltivazione dell'ultimo lotto della discarica è terminata nel mese di novembre 2021; in previsione di questo già nel mese di agosto 2021, ai sensi del D.Lgs. 116/20, è stato presentato alla Provincia di Alessandria un progetto di aggiornamento della gestione della suddetta discarica. Si sono svolti incontri e Conferenza di Servizi con gli attori della procedura al fine di ottenere l'approvazione dell'aggiornamento; la Provincia di Alessandria, nel corso del 2022, ha approvato il progetto sopra descritto; permettendo alla discarica di Solero di proseguire la sua normale attività almeno fino alla fine del 2024.

Con questa previsione di maggior vita utile della discarica il calcolo degli ammortamenti è stato rimodulato in base alla nuova durata della discarica passata da luglio 2023 a dicembre 2024.

#### **Immobilizzazioni in corso e acconti materiali**

Al 31/12/2022 sono contabilizzate immobilizzazioni in corso e acconti per Euro 399.615 relativi a immobilizzazione in corso Discarica di Solero per Euro 71.760 e Euro 327.855 per acconti relativi alla progettazione revamping, progettazione rimozione amianto, validazione PNNR, rinnovo AIA .



## 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	26.387	1.365	86.036	86.036	0	0
	Nuova palazzina uffici	Unicredit leasing	285.830	12.112	572.145	145.939	17.164	409.042
<b>Totale</b>			312.217	13.477	658.181	231.975	17.164	409.042

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 16.941 (Euro 17.396 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	17.396	-455	16.941
<b>Totale rimanenze</b>	17.396	-455	16.941

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 6.381.319 (Euro 5.205.056 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	776.886	776.886	190.832	586.054
Verso controllanti	4.596.478	4.596.478	37.436	4.559.042
Crediti tributari	420.960	420.960		420.960
Imposte anticipate		625.095		625.095
Verso altri	190.168	190.168	0	190.168
<b>Totale</b>	<b>5.984.492</b>	<b>6.609.587</b>	<b>228.268</b>	<b>6.381.319</b>

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

- Per Euro 1.180 migliaia dovuti dal Comune di Alessandria, socio di maggioranza;
- Per Euro 3.416 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	950,01
COMUNE DI BASSIGNANA	4.124,77
COMUNE DI BERGAMASCO	- 553,40
COMUNE DI BORGORATTO	-3,76
COMUNE DI BOSCO MARENGO	6.957,53
COMUNE DI CARENTINO	372,69
COMUNE DI CASAL CERMELLI	2.914,42
COMUNE DI CASTELLETTO MONFERRATO	3.227,31
COMUNE DI CASTELSPINA	32,42
COMUNE DI CONZANO	3.248,71
COMUNE DI FELIZZANO	12.964,82
COMUNE DI FRASCARO	227,62
COMUNE DI FRUGAROLO	6.118,27
COMUNE DI FUBINE MONFERRATO	894,52
COMUNE DI MASIO	

	1.660,36
COMUNE DI MONTECASTELLO	1.363,54
COMUNE DI OVIGLIO	896,45
COMUNE DI PECETTO DI VALENZA	531,49
COMUNE DI PIETRA MARAZZI	58.243,43
COMUNE DI QUARGNENTO	4.476,08
COMUNE DI QUATTORDIO	1.800,24
COMUNE DI RIVARONE	519,25
COMUNE DI SAN SALVATORE MONFERRATO	3.258,64
COMUNE DI SEZZAZIO	345,05
COMUNE DI SOLERO	1.457,39
COMUNE DI VALENZA	181.275,64
COMUNE DI CASTELNUOVO BORNIDA	477,91
COMUNE DI GAMALERO	282,33
COMUNE DI LU E CUCCARO	448,35
AMIU GE	3.117.518,75

Il credito per imposte anticipate al 31.12.2022 si riferisce alle imposte anticipate stanziare nel bilancio di esercizio 2021. Si evidenzia che le stesse sono state calcolate in maniera prudenziale e tenendo conto che parte delle significative perdite pregresse accumulate negli esercizi passati saranno assorbite da utili fiscali che, sulla base del budget, verranno maturati negli anni 2023 -2024.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	589.341	-3.287	586.054	586.054
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.653.893	905.149	4.559.042	4.559.042
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo</b>	172.118	248.842	420.960	420.960

<b>circolante</b>				
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	625.095	0	625.095	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	164.609	25.559	190.168	190.168
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.205.056	1.176.263	6.381.319	5.756.224

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:

	<b>Totale</b>	
<b>Area geografica</b>		Italia
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	586.054	586.054
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.559.042	4.559.042
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	420.960	420.960
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	625.095	625.095
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	190.168	190.168
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.381.319	6.381.319

Tra i "crediti verso altri" si segnala la voce depositi cauzionali per Euro 144.842.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 501.605 (Euro 1.675.678 nel precedente esercizio).

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.674.587	-1.175.266	499.321
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.091	1.193	2.284
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.675.678	-1.174.073	501.605

### RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 181.187 (Euro 111.642 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	111.642	69.545	181.187
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	111.642	69.545	181.187

**Composizione dei risconti attivi:**

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	99.430
	Tasse circolazione	1.002
	Abbonamenti	1.608
	Quote associative	45
	Spese formazione personale	2.380
	Smaltimento rifiuti	5.965
	Leasing	20.238
	Affitto terreni Mugarone	538
	Noleggi	3.825
	Compensi periodici manutenzione	8.187
	Spese telefoniche	1.159
	Consulenze tecniche	5.520
	Consulenze amministrative	28.500
	Consulenze legali e notarili	2.791
<b>Total e</b>		181.188

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.820.354 (Euro 1.739.187 nel precedente esercizio).

Il risultato dell'esercizio, positivo e pari ad Euro 81.167, nonché la conversione di parte dei debiti chirografari in strumenti finanziari partecipativi per un valore complessivo pari ad Euro 10.241.329 – in osservanza di quanto stabilito dalla proposta concordataria omologata nell'esercizio 2020 - ha consentito di riportare il patrimonio netto ad un saldo positivo.

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
		Attribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	384.200							384.200
Riserva legale	77.447							77.447
Varie altre riserve	10.589.848							10.589.848
Utile (perdite) portati a nuovo	-10.976.105		1.663.797					-9.312.308
Utile (perdita) dell'esercizio	1.663.797		-1.663.797				81.167	81.167
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.739.187</b>						<b>81.167</b>	<b>1.820.354</b>

### 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
<b>Capitale</b>	384.200	B	0
<b>Riserva legale</b>	77.447	A;B	77.447
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	10.589.848	A; B	348.519

<b>Totale altre riserve</b>	10.589.848		348.519
<b>Utili portati a nuovo</b>	-9.312.308		0
<b>Totale</b>	1.739.187		425.966
<b>Residua quota distribuibile</b>			425.966
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>			

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 4.802.187 (Euro 5.015.545 nel precedente esercizio).

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

	<b>Altri fondi</b>	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	5.015.545	5.015.545
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	202.114	202.114
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	415.472	415.472
<b>Totale variazioni</b>	-213.358	-213.358
<b>Valore di fine esercizio</b>	4.802.187	4.802.187

Nel corso del 2022 si è proceduto a movimentare i seguenti fondi:

"Fondo soccombenza vertenza legali" utilizzato per Euro 48 migliaia relative a spese legali sostenute, per l'azione di responsabilità nei confronti dei precedenti amministratori, sindaci e revisori iniziata nel corso del 2022.

"Fondo interessi legali maturati post apertura concordato" utilizzato per Euro 1 riferito al pagamento degli interessi legali maturati alla data del pagamento dei debiti privilegiati.

"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 368 migliaia e incrementato di Euro 202 migliaia con riferimento agli oneri al 31.12.2022.

Non si è invece ritenuto di accantonare ulteriori somme relativamente alla gestione post-mortem dei siti Castelceriolo, Mugarone e Solero, in seguito all'aggiornamento della perizia redatta dall'Advisor Industriale Ing. Stefano Bina nel 2018 che, visti i mutati scenari sia derivanti dagli eventi endogeni emersi

negli ultimi tre anni e sia in ragione degli aggiornamenti degli sviluppi futuri del Piano Industriale Ambientale prefigura la mancanza di necessità di accantonare ulteriori poste.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 885.387 (Euro 762.264 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	762.264
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	123.123
Totale variazioni	123.123
Valore di fine esercizio	885.387

Nel corso dell'anno 2022 non è stato erogato nessun trattamento di fine rapporto.

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 7.626.845 (Euro 8.216.300 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	569.063	-243.884	325.179
Debiti verso altri finanziatori	236.737	-101.459	135.278
Debiti verso fornitori	4.215.332	-1.363.237	2.852.095
Debiti verso controllanti	1.882.272	1.040.958	2.923.230
Debiti tributari	102.473	52.247	154.720
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	280.134	-51.009	229.125
Altri debiti	930.289	76.929	1.007.218
Totale	8.216.300	-589.455	7.626.845

La voce Debiti verso imprese controllanti include debiti così dettagliati:

- Per Euro 143 migliaia dovuti dal Comune di Alessandria, socio di maggioranza così suddiviso: Euro 141 migliaia derivante dall'avvenuta escussione nell'esercizio 2020 della fideiussione prestata dal suddetto Comune a garanzia del finanziamento originariamente dovuto all'Istituto di Credito Banco Popolare di Novara, Euro 2 migliaia per debiti chirografari



- Euro 2.780 migliaia dovuti ai Soci titolari di quote azionarie minoritarie, come da dettaglio sotto riportato e anche relativi a debiti 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 chirografario verso Comune di Quargento	176.997,87
Debito chirografario verso Comune di Solero	240.738,14
Debiti verso AMIU Genova	2.362.240,51

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	569.063	-243.884	325.179	243.884	81.295
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	236.737	-101.459	135.278	101.458	33.820
<b>Debiti verso fornitori</b>	4.215.332	-1.363.237	2.852.095	2.548.964	303.131
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.882.272	1.040.958	2.923.230	2.782.983	140.247
<b>Debiti tributari</b>	102.473	52.247	154.720	154.720	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	280.134	-51.009	229.125	229.125	0
<b>Altri debiti</b>	930.289	76.929	1.007.218	981.719	25.499
<b>Totale debiti</b>	8.216.300	-589.455	7.626.845	7.042.853	583.992

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
<b>Debiti verso banche</b>	325.179	325.179
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	135.278	135.278
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.852.095	2.852.095
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	2.923.230	2.923.230

<b>Debiti tributari</b>	154.720	154.720
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	229.125	229.125
<b>Altri debiti</b>	1.007.218	1.007.218
<b>Debiti</b>	7.626.845	7.626.845

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 al debito IVA.

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

Fra gli altri debiti si rilevano :

– Debiti verso Previambiente	Euro	7.873
– Debiti verso Fasda	Euro	2.850
– Debiti verso Inpdap piccolo prestito	Euro	611
– Ritenute sindacali da versare	Euro	1.675
– Debiti per ricongiunzione L. 29/79	Euro	70
– Debiti verso Alleata Assicurazioni	Euro	324
– Cessione del quinto	Euro	360
– Debiti verso dipendenti	Euro	10.469
– Debiti verso dipendenti per premio di risultato	Euro	130.683
– Debiti diversi	Euro	487.795
– Premio di risultato 2014-2015-2016	Euro	84.921
– Ratei di 13ma e 14, ferie maturate e non godute	Euro	279.587

I debiti diversi sono costituiti principalmente dai contributi ecologici dovuti alla Regione Piemonte per i conferimenti in discarica di Solero e dal 40% dei crediti chirografari.

## **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 1.201.654 (Euro 876.232 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	876.232	325.422	1.201.654
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	876.232	325.422	1.201.654

**Composizione dei risconti passivi:**

	Descrizione	Importo
	Affitto impianto fotovoltaico	130.715
	Contributi c/impianti Regione	659.124
	Contributo c/capitale beni strumentali	12.612
	Contributo c/capitale 4.0	399.203
<b>Total e</b>		1.201.654

I risconti passivi per contributi in c/c capitale 4.0 di Euro 399 migliaia sono stati iscritti per competenziare un contributo in conto impianti ai sensi della legge n. 178/2020 (Credito di Imposta Industria 4.0)

Si segnala che al 31/12/2022, sussistono ratei e risconti passivi aventi durata superiore a 5 anni con riferimento a parte dell'affitto impianto fotovoltaico e a parte dei contributi c/impianti Regione.

## 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	7.390.798
	Smaltimento Enti non consorziati	1.417.332
	Smaltimento aziende diverse	386.432
	Smaltimento Amiu GE Spa	9.742.045
<b>Total e</b>		18.936.607

## 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	18.936.607
<b>Total e</b>		18.936.607

## Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 712.871 (Euro 315.576 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	43.061	40.589	83.650
<b>Altri</b>			
<b>Rimborsi assicurativi</b>	13.961	-5.230	8.731
<b>Plusvalenze di natura non finanziaria</b>	27.794	-26.415	1.379
<b>Altri ricavi e proventi</b>	230.760	388.351	619.111
<b>Totale altri</b>	272.515	356.706	629.221
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	315.576	397.295	712.871

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 13.395.339 (Euro 12.209.825 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Servizi per acquisti</b>	5.338	7.442	12.780
<b>Lavorazioni esterne</b>	10.297.079	782.590	11.079.669
<b>Energia elettrica</b>	490.630	486.293	976.923
<b>Gas</b>	660	1.684	2.344
<b>Acqua</b>	5.784	706	6.490
<b>Spese di manutenzione e riparazione</b>	322.383	-19.608	302.775
<b>Servizi e consulenze tecniche</b>	162.674	-34.494	128.180

<b>Compensi agli amministratori</b>	64.380	2.340	66.720
<b>Pubblicità</b>	7.700	-2.800	4.900
<b>Spese e consulenze legali</b>	41.545	-5.509	36.036
<b>Spese telefoniche</b>	6.579	995	7.574
<b>Assicurazioni</b>	149.393	11.363	160.756
<b>Spese di viaggio e trasferta</b>	9.271	276	9.547
<b>Spese di aggiornamento, formazione e addestramento</b>	24.553	-14.734	9.819
<b>Altri</b>	621.856	-31.030	590.826
<b>Totale</b>	12.209.825	1.185.514	13.395.339

### 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 248.945 (Euro 415.247 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Affitti e locazioni</b>	7.060	0	7.060
<b>Canoni di leasing beni mobili</b>	46.086	3.240	49.326
<b>Altri</b>	362.101	-169.542	192.559
<b>Totale</b>	415.247	-166.302	248.945

## PERSONALE

Sono stati inseriti i costi del personale e dei lavoratori interinali del periodo 2022 .

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 757.483 (Euro 642.463 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposte di bollo</b>	1.144	-123	1.021
<b>ICI/IMU</b>	71.229	0	71.229
<b>Imposta di registro</b>	450	-54	396
<b>Abbonamenti riviste, giornali ...</b>	1.692	825	2.517
<b>Minusvalenze di natura non finanziaria</b>	7	109.292	109.299
<b>Altri oneri di gestione</b>	567.941	5.080	573.021
<b>Totale</b>	642.463	115.020	757.483

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

## Proventi finanziari

Si precisa che l'importo di Euro 34 migliaia e così composto:

- Euro 1.549 relativi a interessi attivi maturati su conto correnti bancari, Euro 26.830 interessi moratori sugli incassi anno 2022 dei Comuni Soci e Euro 5.634 interessi moratori sugli incassi 2022 delle Ditte convenzionate.

## 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	115,36
Interessi su debiti verso fornitori	Euro	529,85
Rettifiche per variazioni costi	Euro	3.448,58

Si segnala che la voce "Rettifiche per variazioni di costi" comprende principalmente gli interessi relativi al pagamento della rata del 30% del premio di risultato 2014-2015-2016.

Si segnala inoltre 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 Società per l'anno 2022 non ha maturato imposte.

La società non ha ritenuto di stanziare al 31.12.2022 ulteriori imposte anticipate rispetto a quelle già contabilizzate nell'esercizio precedente.

## 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	2

<b>Impiegati</b>	11
<b>Operai</b>	29
<b>Totale Dipendenti</b>	43

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:

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	66.720	32.697

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

La società Crowe Bompani di Milano ha l'incarico di revisore legale/società di revisione, per il triennio 2020-2021-2022, 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:

<b>COMUNI</b>	<b>AZIONI</b>	<b>K POSSEDUTO</b>	<b>% quote</b>
<b>Comune di Alessandria</b>	3.515	351.500	91,49
<b>Amiu Genova SpA</b>	77	7.700	2,00
<b>ATO GRA</b>	1	100	0,03
<b>Comune di Altavilla M.to</b>	2	200	0,05
<b>Comune di Bassignana</b>	5	500	0,13
<b>Comune di Bergamasco</b>	2	200	0,05
<b>Comune di Borgoratto</b>	6	600	0,16
<b>Comune di Bosco Marengo</b>	25	2.500	0,65
<b>Comune di Carentino</b>	2	200	0,05
<b>Comune di Casalcermelli</b>	7	700	0,18
<b>Comune di Castelletto M.to</b>	4	400	0,10
<b>Comune di Castelnuovo B.da</b>	1	100	0,03
<b>Comune di Castelspina</b>	5	500	0,13
<b>Comune di Conzano</b>	12	1.200	0,31
<b>Comune di Felizzano</b>	2	200	0,05
<b>Comune di Frascaro</b>	6	600	0,16
<b>Comune di Frugarolo</b>	25	2.500	0,65
<b>Comune di Fubine</b>	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
	<b>3.842</b>	<b>384.200</b>	<b>100,00</b>

Nel corso del 2022 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

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati costi di entità eccezionale.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali riportati nel seguente prospetto:

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	359.530	Sopravvenienza attiva legata a incasso di posizioni creditorie svalutate in esercizi precedenti
TOTALE	359.530	

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

L'art. 1 c.125 della L. 124/2017, come modificato dal DL 34/2019, richiede di indicare l'importo delle sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi



di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, ricevute nell'esercizio dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati. Va evidenziato che l'obbligo di riportare le predette informazioni nella Nota integrativa non sussiste per aiuti di Stato e aiuti de minimis contenuti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato. In particolare, come disposto dal comma 125-quinquies, la registrazione degli aiuti nel predetto sistema, con conseguente pubblicazione nella sezione trasparenza operata dai soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti, tiene luogo degli obblighi posti a carico dei soggetti di cui ai commi 125 e 125-bis.

Pertanto si segnala che la società non ha ricevuto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, aiuti di Stato di cui all'art. 52, Legge n. 234/2012 oggetto di obbligo di pubblicazione nel Registro Nazionale Aiuti di Stato, indicati nella sezione trasparenza a cui si rinvia.

### **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:

	<b>Importo</b>
<b>Impegni</b>	378.107
<b>Garanzie</b>	8.504.858

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:

	<b>Insieme più grande</b>
<b>Nome dell'impresa</b>	Comune di Alessandria
<b>Città (se in Italia) o stato estero</b>	Alessandria
<b>Codice fiscale (per imprese italiane)</b>	00429440068
<b>Luogo di deposito del bilancio consolidato</b>	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 2023, al momento della stesura del presente documento, si può affermare che con l'accordo che si andrà a siglare con un importante parte correlata, nonostante l'Azienda, dopo i problemi che ha dovuto affrontare nel corso dell'esercizio appena concluso, stia incominciando a generare liquidità di cassa, ci sarà la disponibilità di cassa per poter procedere al pagamento della terza rata del credito chirografario, circa Euro 1.700 migliaia.

### **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**

MARENCO ANGELO

MASSARI PAOLA

MOLTINI PIETRO

### **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