

AMBIENTE SERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	33078 SAN VITO AL TAGLIAMENTO (PN) VIA CLAUZETTO 15
Codice Fiscale	01434200935
Numero Rea	PN 76525
P.I.	01434200935
Capitale Sociale Euro	2356684.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	28.923	44.813
6) immobilizzazioni in corso e acconti	561	561
7) altre	23.308	30.540
Totale immobilizzazioni immateriali	52.792	75.914
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.901.552	6.047.780
2) impianti e macchinario	5.026.432	5.376.566
3) attrezzature industriali e commerciali	1.631.296	1.274.008
4) altri beni	10.740.622	10.389.519
5) immobilizzazioni in corso e acconti	272.221	251.339
Totale immobilizzazioni materiali	23.572.123	23.339.212
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	4.612.056	4.612.056
d-bis) altre imprese	345	345
Totale partecipazioni	4.612.401	4.612.401
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.612.401	4.612.401
Totale immobilizzazioni (B)	28.237.316	28.027.527
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.399	2.162
4) prodotti finiti e merci	2.387	1.464
Totale rimanenze	5.786	3.626
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.517.518	3.873.287
Totale crediti verso clienti	4.517.518	3.873.287
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.303.376	383.713
Totale crediti verso imprese controllate	1.303.376	383.713
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	384.994	122.034
esigibili oltre l'esercizio successivo	700.617	99.819
Totale crediti tributari	1.085.611	221.853
5-ter) imposte anticipate	141.749	274.843
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.131	79.712
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.091	4.091
Totale crediti verso altri	47.222	83.803
Totale crediti	7.095.476	4.837.499
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.514.086	12.832.498
3) danaro e valori in cassa	703	1.059

Totale disponibilità liquide	5.514.789	12.833.557
Totale attivo circolante (C)	12.616.051	17.674.682
D) Ratei e risconti	308.048	551.548
Totale attivo	41.161.415	46.253.757
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.356.684	2.356.684
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	17.894	17.894
IV - Riserva legale	471.337	471.337
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	649.701	7.202
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	649.701	7.203
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	8.298.593	8.298.593
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.088.235	642.499
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(587.146)	(587.146)
Totale patrimonio netto	12.295.298	11.207.064
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	298.400	509.400
Totale fondi per rischi ed oneri	298.400	509.400
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	162.795	167.791
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.885.318	3.630.431
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.321.499	21.194.975
Totale debiti verso banche	21.206.817	24.825.406
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.186.647	6.602.151
Totale debiti verso fornitori	2.186.647	6.602.151
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.377.932	943.118
Totale debiti verso imprese controllate	1.377.932	943.118
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	513.224	316.934
Totale debiti tributari	513.224	316.934
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.638	317.286
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	369.638	317.286
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.298.309	1.227.643
Totale altri debiti	1.298.309	1.227.643
Totale debiti	26.952.566	34.232.538
E) Ratei e risconti	1.452.356	136.964
Totale passivo	41.161.415	46.253.757

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.573.808	22.616.629
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	159.928	97.263
altri	210.060	219.511
Totale altri ricavi e proventi	369.988	316.774
Totale valore della produzione	25.943.796	22.933.403
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.451.085	1.419.228
7) per servizi	13.080.712	11.014.150
8) per godimento di beni di terzi	166.662	145.288
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.545.565	5.386.732
b) oneri sociali	1.403.573	1.590.168
c) trattamento di fine rapporto	320.395	314.146
e) altri costi	46.074	48.323
Totale costi per il personale	7.315.607	7.339.369
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.875	53.908
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.379.254	2.076.333
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.595	17.634
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.436.724	2.147.875
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.159)	2.843
14) oneri diversi di gestione	113.618	141.784
Totale costi della produzione	24.562.249	22.210.537
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.381.547	722.866
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.230	12.047
Totale proventi diversi dai precedenti	14.230	12.047
Totale altri proventi finanziari	14.230	12.047
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	306.327	274.094
Totale interessi e altri oneri finanziari	306.327	274.094
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(292.097)	(262.047)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.089.450	460.819
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	96.438	41.786
imposte differite e anticipate	133.094	(13.062)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	228.317	210.404
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.215	(181.680)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.088.235	642.499

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.088.235	642.499
Imposte sul reddito	1.215	(181.680)
Interessi passivi/(attivi)	292.097	262.047
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.892)	(98.151)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.379.655	624.715
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	23.011	297.810
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.420.129	2.130.241
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	228.317	210.404
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.671.457	2.638.455
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.051.112	3.263.170
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.160)	2.844
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(644.231)	(347.977)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.415.504)	3.496.673
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	243.500	(95.957)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.315.392	132.903
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.024.034)	(388.405)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.527.037)	2.800.081
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(475.925)	6.063.251
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(292.097)	(262.047)
(Imposte sul reddito pagate)	(65.122)	(260.014)
Dividendi incassati	0	198.000
(Utilizzo dei fondi)	(239.007)	(221.243)
Totale altre rettifiche	(596.226)	(545.304)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.072.152)	5.517.947
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.614.435)	(6.471.175)
Disinvestimenti	4.161	125.871
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(17.753)	(58.809)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.628.027)	(6.404.113)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(745.113)	2.024.215
Accensione finanziamenti	0	12.860.000
(Rimborso finanziamenti)	(2.873.476)	(3.044.372)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.618.591)	11.839.845
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(7.318.768)	10.953.679

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	12.832.498	1.879.004
Danaro e valori in cassa	1.059	874
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.833.557	1.879.878
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.514.086	12.832.498
Danaro e valori in cassa	703	1.059
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.514.789	12.833.557

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.088.235.

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali, in particolare della raccolta differenziata, del trasporto e dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani nonché della gestione degli stessi al fine di un loro recupero e commercializzazione. Essa si propone inoltre di promuovere, realizzare e gestire servizi e impianti direttamente e indirettamente connessi al trattamento e alla gestione dei rifiuti in genere, nonché di promuovere e attuare interventi e progetti che abbiano come oggetto la tutela e la valorizzazione dell'ambiente nel senso più ampio del termine.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- a seguito delle dimissioni di tutti i componenti il Consiglio di amministrazione avvenute a maggio 2021, l'Assemblea soci di Ambiente Servizi S.p.a., il 28/06/2021 ha determinato i nuovi componenti dell'organo amministrativo, i quali hanno provveduto immediatamente ad affrontare le problematiche della gestione e ad adempiere ai vari obblighi amministrativi;
- con riferimento all'emergenza sanitaria conseguente alla pandemia Covid-19, la società si è impegnata nel contenimento e gestione dell'emergenza, assicurando sia la prevenzione e il contenimento del contagio mediante interventi di sanificazione e di adeguamento degli ambienti e dei luoghi di lavoro, sia attuando misure di organizzazione del personale a garanzia del servizio essenziale della raccolta rifiuti;
- è stato completato il progetto della raccolta separata dell'imballaggio del vetro colorato e non colorato. Il progetto, cofinanziato dal consorzio nazionale CoReVe, prevedeva la sostituzione di tutti i contenitori stradali attualmente utilizzati per il conferimento degli imballaggi in vetro, con nuovi contenitori che consentono agli utenti il conferimento separato degli imballaggi in vetro colorato e di quelli di vetro non colorato.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423 ter comma 2 e comma 5 si precisa che non ci sono raggruppamenti di voci, non ci sono importi che ricadono su più voci; le poste sono comparabili con le corrispondenti dell'esercizio precedente.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di euro.

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I software sono ammortizzati con aliquota del 33% sulla base dell'utilità futura degli stessi.

Gli oneri pluriennali sono ammortizzati al 20% in base all'utilità futura degli stessi.

Gli oneri accessori su finanziamenti a m/l termine, erogati alla società prima del 01/01/2016, sostenuti a fronte della concessione degli stessi, sono distribuiti secondo la durata dei prestiti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Non sussiste la fattispecie in cui il pagamento sia differito rispetto alle normali condizioni di mercato.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente. Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio l'ammortamento è stato conteggiato pro-quota con l'aliquota piena oppure con l'aliquota ridotta alla metà se la quota così conteggiata non si discosta significativamente, così come previsto dall'OIC.

L'aliquota di ammortamento pertanto applicata ai nuovi automezzi 2021, come a quelli acquistati gli anni precedenti, per le ragioni sopra esposte, è del 10%, essendo automezzi a metano, di nuova generazione e di più lunga durata.

Di seguito le aliquote applicate:

- fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti speciali di comunicazione: 25%
- impianti specifici di utilizzazione: 10%
- impianti specifici: 10%
- impianti di pesatura: 7,5%,
- attrezzature generiche e specifiche: 15%
- mobili ed arredi: 12%
- automezzi: 20%
- automezzi a metano: 10%
- macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche: 20%
- Impianti specifici dispositivi su automezzi: 10%
- Impianto di distribuzione metano: 10%

Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale o al valore di presunto di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, è stato deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

Per gli altri crediti il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore e l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

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

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, è stato deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

Per i debiti per finanziamenti sorti dal 2016 con scadenza oltre i 12 mesi il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta; non ci sono debiti per finanziamenti oltre i 12 mesi a condizioni non di mercato; pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Rimanenze magazzino

Le materie prime, ausiliarie e di consumo, nonché le merci destinate alla vendita sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le "Altre partecipazioni" sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e 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.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, tenuto conto delle somme destinate alla Previdenza complementare o alla Tesoreria INPS per effetto della normativa specifica in vigore e delle opzioni esercitate dal personale dipendente.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires e l'Irap anticipata sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali, esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Con riferimento alla composizione dei ricavi, si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
52.792	75.914	(23.122)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	602.601	10.329	561	203.165	816.656
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	557.788	10.329	-	172.625	740.742
Valore di bilancio	44.813	-	561	30.540	75.914
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	15.553	-	-	2.200	17.753
Ammortamento dell'esercizio	31.443	-	-	9.432	40.875
Totale variazioni	(15.890)	-	-	(7.232)	(23.122)
Valore di fine esercizio					
Costo	618.154	10.329	561	205.365	834.409
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	589.231	10.329	-	182.057	781.617
Valore di bilancio	28.923	-	561	23.308	52.792

La voce di bilancio Immobilizzazioni immateriali comprende i costi per i software, il sito aziendale, gli oneri accessori su finanziamenti erogati alla società prima del 01/01/2016 e per gli interventi su beni di terzi, quest'ultimi totalmente ammortizzati. Gli incrementi riguardano principalmente i costi sostenuti per l'aggiornamento e l'implementazione dei software dell'ufficio contabilità, operativo e gare e contratti e l'implementazione di una "app" per la comunicazione con gli utenti.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
23.572.123	23.339.212	232.911

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.290.608	6.348.812	7.167.362	18.692.647	251.339	39.750.768
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.242.828	972.246	5.893.354	8.303.128	-	16.411.556
Valore di bilancio	6.047.780	5.376.566	1.274.008	10.389.519	251.339	23.339.212
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1	213.074	784.406	1.596.072	20.882	2.614.435
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	434	1.835	-	2.269
Ammortamento dell'esercizio	146.229	563.208	426.684	1.243.134	-	2.379.254
Totale variazioni	(146.228)	(350.134)	357.288	351.103	20.882	232.911
Valore di fine esercizio						
Costo	7.290.609	6.561.886	7.676.200	20.165.462	272.221	41.966.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.389.057	1.535.454	6.044.904	9.424.840	-	18.394.255
Valore di bilancio	5.901.552	5.026.432	1.631.296	10.740.622	272.221	23.572.123

Terreni e Fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

La voce di bilancio comprende: un fabbricato acquistato in data 12/04/2006, sito in Zona Industriale Ponte Rosso, a San Vito al Tagliamento, in via Armenia; la costruzione di una piazzola adibita a parcheggio presso il fabbricato di Via Armenia; costruzioni leggere; un terreno sito in Zona Industriale Ponte Rosso a San Vito al Tagliamento, in via Clauzetto, adiacente all'impianto di Eco Sinergie S.c.r.l. Unipersonale, acquistato in data 31/07/2012; un terreno sito in Zona Industriale Ponte Rosso a San Vito al Tagliamento, via Clauzetto, n.15 ed il fabbricato sito in via Clauzetto n.15, sede legale ed amministrativa di Ambiente Servizi S.p.a..

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

L'incremento dell'esercizio include principalmente l'acquisto di un impianto dell'importo di euro 151.359 che verrà installato e interconnesso secondo quanto previsto dalle normative collegate all' "Industria 4.0" nell'anno 2022 su un automezzo nuovo a biometano oltre a vari incrementi sui dispositivi acquistati nel 2020, sempre legati all'"Industria 4.0".

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

L'incremento dell'anno riguarda principalmente l'acquisto di contenitori e container per un importo complessivo di euro 620.945, di cui euro 494.503 relativi al progetto della separazione del vetro colorato e non colorato. Il decremento riguarda principalmente la rottamazione di contenitori e navette non più utilizzabili per la raccolta.

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

L'incremento dell'esercizio riguarda l'acquisto di:

- tredici automezzi a biometano per un importo complessivo di euro 1.554.655 oltre a vari incrementi su quelli acquistati negli anni precedenti per complessivi euro 23.171;
- personal computer, tablet, lettori, ecc. per euro 14.185;
- arredi per euro 4.061.

Nell'anno in corso sono stati rottamati mobili e macchine elettroniche d'ufficio per complessivi euro 111.202.

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

La voce riguarda principalmente la progettazione della struttura da adibire al ricovero mezzi.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.612.401	4.612.401	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.612.056	345	4.612.401
Valore di bilancio	4.612.056	345	4.612.401
Valore di fine esercizio			
Costo	4.612.056	345	4.612.401
Valore di bilancio	4.612.056	345	4.612.401

Partecipazioni

In particolare le partecipazioni iscritte fra le immobilizzazioni sono quelle di seguito descritte.

Le partecipazioni in imprese controllate accolgono le quote detenute da Ambiente Servizi S.p.a. nelle partecipate Eco Sinergie S.c.r.l. e Mtf S.r.l..

Le partecipazioni in altre imprese riguardano:

- una partecipazione nella Banca di Credito Cooperativo Pordenonese, acquisita nel 2007 ed iscritta per euro 245;
- una partecipazione nella Friulovest Banca, acquisita nel 2010 ed iscritta per euro 100.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Eco Sinergie Soc.cons. a r.l.	S. Vito al Tagliamento (PN)	01458550934	2.050.000	491.638	5.093.997	2.043.000	99,66%	2.589.187
Mtf S.r.l.	Lignano Sabbiadoro (UD)	01286500309	50.000	16.242	856.774	49.500	99,00%	2.022.869
Totale								4.612.056

A migliore rappresentazione di quanto già sopra esposto in relazione alle partecipazioni in imprese controllate si forniscono di seguito le correlate informazioni di dettaglio.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

I dati relativi al patrimonio netto ed utile si riferiscono ai Bilanci d'esercizio dell'anno 2020, approvati dalle Assemblee dei Soci. In riferimento al Bilancio 2021 si riportano le seguenti informazioni.

Il Consiglio di Amministrazione di Eco Sinergie in data 12/05/2022 ha deliberato la bozza di Bilancio 2021 che riporta un utile di euro 1.249.993 con un patrimonio netto di euro 6.343.989. Il Consiglio di Amministrazione di Mtf in data 26/04/2022 ha deliberato la bozza di Bilancio 2021 che riporta un utile di euro 449.637, con un patrimonio netto di euro 1.306.412. Alla data del 31/05/2022, entrambi i Bilanci devono essere ancora approvati dalle rispettive Assemblee soci.

Si riportano i principali accadimenti per la Società controllata Eco Sinergie S.c.r.l..

Nel corso del 2008, Ambiente Servizi aveva integrato il controllo della società, precedentemente partecipata al 30%, acquistando il 21% del capitale dall'altro socio Boz Carta Snc. Contestualmente la società è stata trasformata in società consortile a r.l.

Eco Sinergie, nel dicembre 2008, ha ottenuto dalla Provincia di Pordenone l'autorizzazione alla realizzazione del terzo impianto di bacino provinciale, completato nel 2011, anno in cui è stato effettuato l'aumento di capitale sociale a euro 1.500.000.

Dal 14 marzo 2012 la controllata ha avviato l'attività con una buona utilizzazione della capacità produttiva dell'impianto.

Nel luglio 2012 Ambiente Servizi S.p.a. ha acquisito il controllo pieno della partecipata, che è diventata così a tutti gli effetti società pubblica e nel novembre 2013 è entrata nella compagine sociale la Net Spa, appartenente allo stesso settore di Ambiente Servizi. Il 31 dicembre 2016 si è conclusa l'operazione di aumento di capitale sociale scindibile fino a euro 1.000.000, deliberata il 4 luglio 2014. Ad oggi il capitale sociale di Eco Sinergie pari a euro 2.050.000, risulta così suddiviso: 99,66% da Ambiente Servizi S.p.a. e 0,34% da Net S.p.a..

Si riportano i principali accadimenti per la Società controllata Mtf S.r.l..

Su autorizzazione dell'Assemblea di coordinamento intercomunale dell'11 febbraio 2017, Ambiente Servizi ha partecipato ad una procedura ad evidenza pubblica promossa dalla società Exe S.p.a., partecipata dalla Provincia di Udine e dalla Net S.p.a., per l'acquisto del 99% del capitale sociale della società Mtf S.r.l., società affidataria in-house della raccolta di rifiuti nel Comune di Lignano (UD), avanzando una proposta di acquisto di euro 2.000.000. L'offerta è risultata economicamente quella più vantaggiosa. Pertanto, dopo aver adempiuto alla richiesta del R.U.P. di trasmettere le delibere di autorizzazione all'acquisto anche di tutti i Consigli Comunali degli Enti Locali Soci, il giorno 5 maggio 2017 è stata comunicata la definitiva aggiudicazione. A seguito del gradimento del Comune di Lignano e il mancato esercizio del diritto di prelazione da parte dello stesso, così come previsto dallo Statuto di Mtf S.r.l., il 10 novembre 2017 è stato sottoscritto il contratto di trasferimento della quota, diventando così Ambiente Servizi S.p.a. socio controllante della società Mtf S.r.l..

L'acquisizione delle quote sociali di Mtf S.r.l. è un risultato rispondente agli interessi pubblici di cui sono portatori gli Enti locali soci di Ambiente Servizi S.p.a. e ciò in quanto la predetta partecipazione, consentendo di migliorare l'efficienza e l'economicità delle gestioni, andrà a beneficio dei cittadini ed utenti, nell'interesse dei quali gli enti locali hanno deciso di dar vita ad Ambiente Servizi S.p.a.. Il valore di iscrizione in bilancio è superiore al pro-quota del patrimonio netto contabile al 31/12/2020 della società controllata e deriva dalla relazione di stima giurata del 03 novembre 2016 del dott. Rigotto Alberto. Il professionista ha stimato il valore della Società avvalendosi di diversi metodi riconosciuti dalla dottrina che mediamente hanno valutato l'azienda fino ad un massimo di circa euro 3.800.000 e di un valore medio di circa euro 2.800.000. Alla stessa, all'atto dell'acquisto, è stato attribuito un avviamento superiore ad euro 1.200.000 che è tutt'ora riconosciuto visto che la controllata conferma quest'anno e anche per i prossimi esercizi la redditività di cui alla valutazione originaria eseguita dal professionista. Va evidenziato infatti che la società controllata svolge attività di raccolta, smaltimento, trattamento e riciclaggio dei rifiuti solidi e liquidi per il Comune di Lignano. L'autorità d'ambito regionale AUSIR (dal 01 gennaio 2020 l'organo competente per la determinazione delle tariffe), con deliberazione n. 37/19 del 02/10/2019, ha approvato l'affidamento del servizio rifiuti alla società Mtf Srl nel Comune di Lignano e il prolungamento della durata fino al 01 gennaio 2035. Visto che negli ultimi anni ha generato utili per circa euro 250.000 nella media, valutati e prospettivamente confermati anche per i prossimi esercizi, la partecipazione non è stata svalutata ed è iscritta al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni in imprese controllate rappresentano un riferimento cruciale per il trattamento e la valorizzazione dei rifiuti, quindi un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo d'acquisto che include, oltre che il valore delle quote acquisite, anche gli oneri accessori all'acquisto, così come previsto dai principi contabili dell'O.I.C..

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	345

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Banca del Credito Cooperativo Pordenonese	245
Friulovest Banca Credito Cooperativo	100
Totale	345

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.786	3.626	2.160

Le materie di consumo, nonché le merci destinate alla vendita sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

Di seguito si espone la valorizzazione della posta di bilancio comparata con quella dell'esercizio precedente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.162	1.237	3.399
Prodotti finiti e merci	1.464	923	2.387
Totale rimanenze	3.626	2.160	5.786

Le rimanenze sono così costituite:

- materiale di consumo per euro 3.399
- kit per il trattamento amianto per euro 2.387.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.095.476	4.837.499	2.257.977

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.873.287	644.231	4.517.518	4.517.518	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	383.713	919.663	1.303.376	1.303.376	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	221.853	863.758	1.085.611	384.994	700.617
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	274.843	(133.094)	141.749		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	83.803	(36.581)	47.222	43.131	4.091
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.837.499	2.257.977	7.095.476	6.249.019	704.708

Non sussistono crediti scadenti oltre cinque anni.

I **crediti verso clienti** di euro 4.517.658 sono comprensivi delle fatture da emettere e sono esposti al netto delle note di accredito da emettere.

I **crediti verso imprese controllate** di euro 1.303.376 includono:

- i crediti verso Eco Sinergie riguardanti i crediti commerciali per euro 591.434 e i crediti per imposte, derivanti dal consolidato fiscale sottoscritto in data 28/11/2019 tra le Società, con relativo esercizio dell'opzione nella Dichiarazione dei redditi, per euro 532.168;
- i crediti verso Mtf S.r.l. riguardanti i crediti commerciali per euro 18.391 e per imposte, derivanti dal consolidato fiscale sottoscritto in data 28/11/2019 tra le Società, con relativo esercizio dell'opzione nella Dichiarazione dei redditi, per euro 161.383.

I **crediti tributari** di euro 1.085.611 sono costituiti prevalentemente:

- dal credito d'imposta ottenuto nell'anno 2020 (Art. 1, commi 184-197, Legge n. 160/2020 - finanziaria 2020) per l'acquisto di beni strumentali nuovi, da utilizzare in cinque esercizi, per euro 95.998 (euro 24.000 quota entro e euro 71.999 quota oltre);
- dal credito d'imposta ottenuto nell'anno 2021 (Art. 1, commi 184-197, Legge n. 160/2020- finanziaria 2020 e Art. 1, commi 1051-1067, Legge n.178/2020 (finanziaria 2021) per l'acquisto di beni strumentali nuovi da utilizzare in cinque esercizi, per euro 985.770 (euro 357.149 quota entro e euro 628.621 quota oltre);
- dal credito ACE 2018 convertito in credito Irap da utilizzare in cinque esercizi, per euro 3.821, ultima quota.

I **crediti per imposte anticipate** sono relativi a differenze temporanee, con una diminuzione rispetto al 2020 per la quale si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I **crediti verso altri** sono costituiti principalmente da:

- crediti verso Inail per euro 12.683;
- crediti diversi per euro 20.417, sono costituiti principalmente da crediti per rimborso accise sul gasolio, relativi alle istanze presentate all'Agenzia delle Dogane pari ad euro 15.576 e da crediti verso assicurazioni pari a euro 4.192;
- crediti per depositi cauzionali versati per euro 4.091 esigibili oltre l'esercizio successivo;
- crediti verso banche per euro 9.433.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.517.518	4.517.518
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	1.303.376	1.303.376
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.085.611	1.085.611
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	141.749	141.749
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	47.222	47.222
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.095.476	7.095.476

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2020	996.687
Utilizzo nell'esercizio	353.803
Accantonamento esercizio	16.595
Saldo al 31/12/2021	659.479

L'accantonamento riguarda la svalutazione crediti presunta relativa a mini crediti e a un credito verso una Società.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.514.789	12.833.557	(7.318.768)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	12.832.498	(7.318.412)	5.514.086

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.059	(356)	703
Totale disponibilità liquide	12.833.557	(7.318.768)	5.514.789

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. La variazione negativa è dovuta all'utilizzo delle risorse finanziarie prevalentemente per il pagamento degli automezzi a biometano.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
308.048	551.548	(243.500)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	551.548	(243.500)	308.048
Totale ratei e risconti attivi	551.548	(243.500)	308.048

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	222.959
Risconti attivi su oneri accessori su mutui	56.758
Risconti attivi su canoni sw	9.584
Risconti attivi su commissioni su fidejussioni	5.250
Risconti attivi su utenze e costi di gestione	4.151
Risconti attivi su contratti di assistenza	3.373
Risconti attivi su abbonamenti e quote associative	2.673
Risconti attivi su noleggi e servizi su noleggi	1.051
Risconti attivi su altri	2.249
	308.048

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono ratei attivi al 31/12/2021.

I risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni riguardano oneri accessori su finanziamenti passivi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.295.298	11.207.064	1.088.234

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.356.684	-	-	-		2.356.684
Riserva da soprapprezzo delle azioni	17.894	-	-	-		17.894
Riserva legale	471.337	-	-	-		471.337
Altre riserve						
Riserva straordinaria	7.202	-	642.499	-		649.701
Varie altre riserve	1	(1)	-	-		-
Totale altre riserve	7.203	(1)	642.499	-		649.701
Utili (perdite) portati a nuovo	8.298.593	-	-	-		8.298.593
Utile (perdita) dell'esercizio	642.499	-	-	642.499	1.088.235	1.088.235
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(587.146)	-	-	-		(587.146)
Totale patrimonio netto	11.207.064	(1)	642.499	642.499	1.088.235	12.295.298

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	2.356.684	2.356.684
Riserva legale	471.337	471.337
Altre Riserve	80.449	(562.049)
Utili (perdite) di esercizi precedenti	8.298.593	8.298.593
Utili (perdita) dell'esercizio	1.088.235	642.499
Totale patrimonio netto	12.295.298	11.207.064

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.356.684	Versamento azionisti	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	17.894	Versamento azionisti	A,B	17.894

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	471.337	Utili accantonati	B	471.337
Altre riserve				
Riserva straordinaria	649.701	Riserva di capitali	A,B,C	-
Totale altre riserve	649.701			-
Utili portati a nuovo	8.298.593	Utili accantonati	A,B,C	8.298.593
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(587.146)	Acquisto azioni proprie		-
Totale	11.207.063			8.787.824
Quota non distribuibile				489.231
Residua quota distribuibile				8.298.593

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Origine / natura
Arrotondamento

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.356.684	466.156	6.926.872	814.850	10.564.562
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			4	(642.499)	(642.495)
Altre variazioni					
incrementi		5.181	809.670	642.499	1.457.350
decrementi			2	814.850	814.852
Risultato dell'esercizio precedente				642.499	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.356.684	471.337	7.736.544	642.499	11.207.064
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi			642.499		642.499
decrementi				642.499	642.499
Risultato dell'esercizio corrente				1.088.235	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.356.684	471.337	8.379.042	1.088.235	12.295.298

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si fa presente che fra le poste di patrimonio netto è presente anche la riserva da sovrapprezzo azioni per euro 17.894.

Non vi sono riserve o altri fondi incorporati nel capitale sociale.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	17.894
	17.894

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

Non ci sono movimentazioni delle azioni proprie.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021
AMBIENTE SERVIZI S.P.A.	587.146	587.146

Non ci sono variazioni rispetto all'anno precedente e si riporta quanto motivato nella nota integrativa 2018.

A seguito di delibera assemblea straordinaria del 05/04/2018 sono state vendute n. 2.433 azioni proprie al prezzo unitario di euro 4,11 al Comune di Lignano Sabbiadoro, applicando il criterio FIFO per lo scarico. La differenza tra il valore di vendita e il valore di carico, pari a euro 7.202, è stato accantonato a Riserva straordinaria, come previsto dai principi contabili OIC.

In conformità alle disposizioni di legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice civile.

Le azioni proprie sono state valutate al costo di acquisto.

La posta comprende pertanto:

- n. 34.759 azioni proprie al prezzo di euro 39.930 acquisite nel 2007
- n. 231.871 azioni proprie al prezzo di euro 547.216 acquisite nel 2014.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
298.400	509.400	(211.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	509.400	509.400
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	211.000	211.000
Totale variazioni	(211.000)	(211.000)
Valore di fine esercizio	298.400	298.400

Il decremento è relativo all'utilizzo dei seguenti fondi:

- Fondo rischi per cause legali, per euro 21.890 a copertura delle spese legali sostenute per la rappresentanza in giudizio della Società;
- Fondo per adeguamento CCNL, scaduto in data 30/06/2019 e rinnovato il 09/12/2021, per complessivi euro 189.110, di cui euro 47.491, relativo al periodo dal 01/07/2019 al 31/12/2020. La parte residuale di euro 141.260 è lo storno del Fondo in eccedenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
162.795	167.791	(4.996)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	167.791
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.011
Utilizzo nell'esercizio	28.007
Totale variazioni	(4.996)
Valore di fine esercizio	162.795

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
26.952.566	34.232.538	(7.279.972)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	24.825.406	(3.618.589)	21.206.817	2.885.318	18.321.499	7.792.479
Debiti verso fornitori	6.602.151	(4.415.504)	2.186.647	2.186.647	-	-
Debiti verso imprese controllate	943.118	434.814	1.377.932	1.377.932	-	-
Debiti tributari	316.934	196.290	513.224	513.224	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	317.286	52.352	369.638	369.638	-	-
Altri debiti	1.227.643	70.666	1.298.309	1.298.309	-	-
Totale debiti	34.232.538	(7.279.972)	26.952.566	8.631.067	18.321.499	7.792.479

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Il saldo del **debito verso banche** al 31/12/2021, pari a euro 21.206.817 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

In riferimento ai **debiti verso fornitori** sono iscritti al valore nominale, al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di

resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce, comprensiva delle fatture da ricevere, è spostata al netto delle note di accredito da ricevere.

I **debiti verso imprese controllate** includono i debiti commerciali per euro 1.228.751 e i debiti tributari per euro 149.181 verso la controllata Eco Sinergie S.c.r.l..

La voce **debiti tributari** include debiti verso Erario per ritenute operate alla fonte di euro 259.046, debiti per I.v.a. da versare di euro 11.703, debito per Irapp per euro 27.494, debito per Ires per euro 214.981 che deriva dalla Dichiarazione CNM (Consolidato fiscale) come meglio specificato nelle pagine successive.

I **debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** comprende i debiti verso Inps, Inail, Inpdap, Previambiente ed altri Istituti di previdenza complementare.

La voce **altri debiti** include principalmente:

- debiti verso personale dipendente, euro 552.178 (per retribuzioni, ratei-ferie-permessi-quattordicesima)
- debiti v/Provincia di PN per addizionale (art.19 D.Lgs 504/92), euro 582.014
- debiti v/comuni per riversamento bollette Tia, euro 10.502
- debiti verso l'utenza, euro 126.777
- debiti verso associazioni di categoria euro 5.886
- debiti verso enti per l'assistenza sanitaria e sicurezza sul lavoro, euro 11.018
- altri debiti, euro 9.934.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	21.206.817	21.206.817
Debiti verso fornitori	2.186.647	2.186.647
Debiti verso imprese controllate	1.377.932	1.377.932
Debiti tributari	513.224	513.224
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	369.638	369.638
Altri debiti	1.298.309	1.298.309
Debiti	26.952.566	26.952.566

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.564.346	1.564.346	19.642.471	21.206.817
Debiti verso fornitori	-	-	2.186.647	2.186.647
Debiti verso imprese controllate	-	-	1.377.932	1.377.932
Debiti tributari	-	-	513.224	513.224
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	369.638	369.638
Altri debiti	-	-	1.298.309	1.298.309
Totale debiti	1.564.346	1.564.346	25.388.220	26.952.566

L' informativa ai sensi dell'art.2427 primo comma n.6 C.c., viene di seguito esplicitata:

- a garanzia del mutuo fondiario concesso dalla Cassa Centrale Banca – Credito cooperativo del Nord Est S.p.a – debito residuo di euro 1.335.069 - per la costruzione della nuova sede di Ambiente Servizi S.p.a. è stata iscritta ipoteca volontaria a favore della stessa, di euro 4.800.000;

- a garanzia dei due mutui fondiari concessi da Banca di Credito Cooperativo Pordenonese e Friulovest banca - debito residuo rispettivamente di euro 111.861 e di euro 117.431- per il saldo relativo all'acquisto del terreno sito in Zona Industriale Ponte Rosso, adiacente ad Eco sinergie, sono state iscritte ipoteche per un importo di euro 900.000 verso Banca di Credito Cooperativo Pordenone e di euro 900.000 verso Friulovest Banca.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.452.356	136.964	1.315.392

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.146	(4.624)	15.522
Risconti passivi	116.818	1.320.016	1.436.834
Totale ratei e risconti passivi	136.964	1.315.392	1.452.356

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi su rimborso su commissioni su fidejussioni	849
Risconti passivi su contributo eternit	1.721
Risconti passivi su contributo per il progetto vetro colorato e non - Ancitel Energia Ambiente	220.553
Risconti passivi su contributo per acquisto mezzi, ai sensi de DM122/2018 Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	177.743
Risconti passivi su contributo ai sensi dell'art.1 c.184-197, L.160/2020	101.315
Risconti passivi su contributo ai sensi dell'art.1 c.184-197, L.160/2020, consegnati nel 2021, acconto 2020	746.186
Risconti passivi su contributo ai sensi dell'art.1 c.1051-1067, L.178/2020	188.467
Ratei passivi su interessi passivi su mutui	15.522
	1.452.356

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni. In riferimento ai risconti passivi, invece la parte relativa ai contributi ha durata superiore ai 5 anni e precisamente:

- la quota relativa al contributo per il progetto vetro colorato e non - Ancitel Energia Ambiente Srl – Co.re.ve., ammonta a euro 42.433;
- la quota relativa al contributo per acquisto mezzi, ai sensi del DM122/2018 Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ammonta a euro 56.624;
- la quota relativa al contributo ai sensi dell'art.1 c.184-197, L.160/2020, anno 2020, ammonta a euro 38.886;
- la quota relativa al contributo ai sensi dell'art.1 c.184-197, L.160/2020, consegnati nel 2021 contro pagamento di acconto nel 2020 e la quota relativa al contributo ai sensi dell'art.1 c.1051-1067, ammonta a euro 427.360.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
25.943.796	22.933.403	3.010.393

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	25.573.808	22.616.629	2.957.179
Altri ricavi e proventi	369.988	316.774	53.214
Totale	25.943.796	22.933.403	3.010.393

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

La voce **Altri ricavi** comprende principalmente:

- contributi relativi al rimborso accise sul gasolio per euro 15.580;
- contributi ottenuti a sostegno delle spese di sanificazione, per euro 2.114;
- contributi ottenuti dal Ministero delle infrastrutture e del Trasporto a sostegno della spesa per l'acquisto di automezzi, per euro 24.224 (totale euro 201.967, riscontato secondo la vita utile dei beni);
- contributi ottenuti da Ancitel Energia e Ambiente S.r.l. a sostegno delle spese sostenute per la realizzazione del progetto relativo alla separazione del vetro colorato e non, per euro 54.447 (totale euro 275.000, riscontato secondo la vita utile dei beni);
- contributi ottenuti per l'acquisto di beni strumentali nuovi, per euro 12.445 - quota 2020 (totale euro 119.998, riscontato secondo la vita utile dei beni);
- contributi ottenuti per l'acquisto di beni strumentali nuovi, per euro 51.118 quota 2021 (totale euro 985.770, riscontato secondo la vita utile dei beni);
- contributi ottenuti per la stampa del magazine, per euro 6.000;
- ricavi per la rottamazione di contenitori, per euro 1.990;
- plusvalenze principalmente per la vendita di mobili, navette e un automezzo, per euro 1.892;
- rimborsi assicurativi relativi prevalentemente a sinistri accorsi con gli automezzi, per euro 29.864;
- ricavi per il servizio reso alle partecipate da parte del personale dipendente di Ambiente Servizi, per euro 25.750;
- sopravvenienze attive per euro 144.548, di cui euro 141.620 relativa alla chiusura dell'eccedenza del Fondo adeguamento CCNL, scaduto il 30/06/2019 e rinnovato il 09/12/2021.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	25.573.808
Totale	25.573.808

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	25.573.808
Totale	25.573.808

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La società non ha iscritto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.562.249	22.210.537	2.351.712

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.451.085	1.419.228	31.857
Servizi	13.080.712	11.014.150	2.066.562
Godimento di beni di terzi	166.662	145.288	21.374
Salari e stipendi	5.545.565	5.386.732	158.833
Oneri sociali	1.403.573	1.590.168	(186.595)
Trattamento di fine rapporto	320.395	314.146	6.249
Altri costi del personale	46.074	48.323	(2.249)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	40.875	53.908	(13.033)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.379.254	2.076.333	302.921
Svalutazioni crediti attivo circolante	16.595	17.634	(1.039)
Variazione rimanenze materie prime	(2.159)	2.843	(5.002)
Oneri diversi di gestione	113.618	141.784	(28.166)
Totale	24.562.249	22.210.537	2.351.712

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono costituiti prevalentemente da costi per l'acquisto di carburanti, materiali di consumo, attrezzature minute ed altri acquisti di beni. L'aumento è dovuto all'incremento del valore di mercato di alcuni rifiuti come la carta e dall'altro lato c'è una riduzione della spesa in attrezzature e altri beni acquistati per far fronte alla pandemia sostenute nel 2020 e ancora in uso.

Costi per servizi

La voce comprende, fra gli altri, i costi per manutenzioni, assicurazioni, utenze varie, smaltimenti e conferimenti, intermediazione con la controllata Eco Sinergie, compensi agli organi sociali, ai collaboratori, spese bancarie, consulenze, aggiornamento e formazione del personale, spese per buoni pasto dei lavoratori dipendenti. L'aumento è dovuto principalmente alla stipula di nuovi contratti legati all'attività di intermediazione, in parte sospesa nel 2020; impattano anche l'aumento dei costi di smaltimento, delle spese per le manutenzioni e i collaudi degli automezzi e quelle per la messa a nuovo dei cassoni.

Costi per godimento beni di terzi

La voce si riferisce essenzialmente ai canoni di locazione dello stabilimento operativo e di noleggio di apparecchiature d'ufficio. L'aumento è dovuto alla locazione di una nuova area, in via Clauzetto presso lo scalo ferroviario, utilizzata per il ricovero di una parte degli automezzi e come sede operativa aggiuntiva realizzata con prefabbricati monoblocco per ridurre gli assembramenti degli operatori in via Armenia e garantirne la sicurezza.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. La voce comprende la quota di competenza 2021 stabilita dal CCNL rinnovato in data 09/12/2021.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Si rinvia alla parte iniziale della Nota integrativa. L'aumento è dovuto principalmente all'ammortamento intero dei beni acquistati nel 2020, oltre ai nuovi acquisti dell'anno 2021.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come rilevato nella sezione crediti, si rilevano accantonamenti per svalutazione dei crediti per euro 16.595.

Oneri diversi di gestione

La voce accoglie prevalentemente oneri per tributi vari, diritti, altri costi residuali e sopravvenienze passive non classificabili nei punti precedenti.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionali.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(292.097)	(262.047)	(30.050)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	14.230	12.047	2.183
(Interessi e altri oneri finanziari)	(306.327)	(274.094)	(32.233)
Totale	(292.097)	(262.047)	(30.050)

La voce proventi finanziari diversi include principalmente gli interessi attivi bancari, gli interessi di mora incassati dall'Agenzia delle Entrate/Riscossione e da altri clienti.

La componente interessi ed altri oneri finanziari è aumentata rispetto all'esercizio precedente per effetto dei finanziamenti ottenuti a metà anno 2020, necessari per sostenere l'acquisto dei nuovi automezzi a metano e gli altri progetti in corso di realizzazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	271.410
Altri	34.918
Totale	306.327

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	2.173	2.173
Interessi fornitori	1.444	1.444
Interessi medio credito	269.237	269.237
Altri oneri su operazioni finanziarie	33.474	33.474
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	306.327	306.327

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	12.844	12.844
Altri proventi	1.386	1.386
Totale	14.230	14.230

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.215	(181.680)	182.895

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	96.438	41.786	54.652
IRAP	96.438	41.786	54.652
Imposte differite (anticipate)	133.094	(13.062)	146.156
IRES	132.175	(11.592)	143.767
IRAP	919	(1.470)	2.389
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	228.317	210.404	17.913
Totale	1.215	(181.680)	182.895

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Si evidenzia che nel corso del 2019 la Società, ricorrendone presupposti e requisiti di legge, ha esercitato l'opzione per tassazione di gruppo ai sensi degli artt. 117 e ss. del TUIR (c.d. consolidato fiscale), in qualità di consolidante, assieme alle società consolidate Eco Sinergie società consortile a responsabilità limitata e Mtf S.r.l., con relativo esercizio dell'opzione nella dichiarazione dei redditi del 2019. L'opzione ha validità triennale.

E' stata pertanto calcolata la liquidazione unitaria dell'IRES di gruppo, determinata sull'unica base imponibile costituita dalla somma algebrica delle basi imponibili calcolate dalle singole società appartenenti al gruppo.

Avuto riguardo del fatto che la società consolidante – Ambiente Servizi Spa - apporta una base imponibile negativa, sono rilevati per competenza i proventi derivanti dalle contropartite che le società consolidate riconoscono alla consolidante per effetto dell'apporto alla tassazione di gruppo della propria base imponibile negativa, così come stabilito nel contratto di consolidamento.

Sono altresì rilevati in ossequio al principio di competenza:

- il complessivo debito tributario di gruppo verso l'erario, per l'IRES.
- i crediti nei confronti delle società consolidate derivanti dalla liquidazione dei vantaggi fiscali attribuiti (quota parte della base imponibile negativa della consolidante beneficiata dalle consolidate).

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.089.450	
Onere fiscale teorico (%)	24	261.468
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
utilizzo fondi rischi e spese	(211.000)	
quota M & R	(60.640)	
utilizzo fondo svalutazione crediti	(279.088)	
Totale	(550.728)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
costi non deducibili	54.028	
ricavi non tassabili	(81.257)	

Descrizione	Valore	Imposte
deduzione "super e iper ammortamenti"	(1.231.488)	
deduz.su previd.integrativa e fondo Inps	(11.447)	
deduzione Irap 10%	(6.808)	
deduzione Irap sul costo del personale non dedotto	(28.739)	
arrotondamento	(1)	
Totale	(1.305.712)	
Imponibile fiscale	(766.990)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		(184.078)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.713.749	
variazioni in aumento	102.110	
variazioni in diminuzione	(21.890)	
contributo accise gasolio e altri contributi	(81.257)	
sopravvenienze	(164.474)	
Totale	8.548.238	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	359.026
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
deduzioni Irap per il personale	(6.252.091)	
arrotondamento	1	
Imponibile Irap	2.296.148	
IRAP corrente per l'esercizio		96.438

Il costo Irap a bilancio è di euro 96.438.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di differenze temporanee, sulla base delle aliquote effettive dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti tassato (al 24%)	252.809	60.674			531.897	127.655		

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo adeguamento CCNL (al 24%)					189.110	45.387		
Fondo cause legali (al 24%)	277.952	66.708			299.842	71.962		
Fondo cause legali (al 4,20%)			53.110	2.231			75.000	3.150
Manutenzioni e Riparazioni eccedenti 5% 2016					10.075	2.418		
Manutenzioni e Riparazioni eccedenti 5% 2017	50.565	12.136			101.130	24.271		
Totale	581.326	139.518	53.110	2.231	1.132.054	271.693	75.000	3.150
Imposte differite (anticipate) nette		(139.518)		(2.231)		(271.693)		(3.150)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	581.326	53.110
Differenze temporanee nette	(581.326)	(53.110)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(271.693)	(3.150)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	132.175	919
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(139.518)	(2.231)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti tassato (al 24%)	531.897	(279.088)	252.809	24,00%	60.674	-	-
Fondo adeguamento CCNL (al 24%)	189.110	(189.110)	-	-	-	-	-
Fondo cause legali (al 24%)	299.842	(21.890)	277.952	24,00%	66.708	-	-
Fondo cause legali (al 4,20%)	75.000	21.890	53.110	-	-	4,20%	2.231
Manutenzioni e Riparazioni eccedenti 5% 2016	10.075	(10.075)	-	-	-	-	-
Manutenzioni e Riparazioni eccedenti 5% 2017	101.130	(50.565)	50.565	24,00%	12.136	-	-

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Impiegati	24	25	(1)
Operai	101	105	(4)
Totale	127	132	(5)

-

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	24
Operai	101
Totale Dipendenti	127

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.676	17.680

I compensi sono comprensivi di oneri contributivi e cassa previdenziale. Non sussistono anticipazioni e/o crediti concessi ad amministratori e sindaci, né impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.100
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.100

La funzione di revisione legale della Società conferita in data 10/07/2019 alla Società di revisione Crowe AS Spa, con sede legale in Via Leone XIII, n.14, Milano, Iscrizione n. 2498 12/04/1995 Gazzetta Ufficiale n. 31BIS del 21/04/1995, per un importo annuo di euro 12.000, scade con l'approvazione del Bilancio 2021.

L'importo indicato è comprensivo delle spese di trasferta.

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 18 del Codice Civile, si precisa che la Società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 19 del Codice Civile, si precisa che la Società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Impegni

La fattispecie non è presente.

Garanzie

- Esistono fidejussioni assicurative a fronte dell'autorizzazione all'esercizio dell'attività di trasporto di cose per conto di terzi per complessivi euro 516.912 e a favore di fornitori come garanzia per i conferimenti di alcuni rifiuti per complessivi euro 25.350.
- Diverse società assicurative hanno rilasciato fidejussioni a favore del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare per la società Eco sinergie S.c.r.l. Unipersonale a garanzia degli obblighi derivanti dalla spedizione transfrontaliera dei rifiuti. Le garanzie rilasciate coprono un certo numero di spedizioni e determinati quantitativi, pertanto si richiedono ogni qualvolta si esauriscono i quantitativi oggetto della fidejussione. Ambiente Servizi S.p.a. garantisce in solido gli obblighi spettanti a Eco Sinergie S.c.r.l. Unipersonale.
- Infine Ambiente Servizi spa ha rilasciato garanzie fidejussorie per Eco Sinergie a favore di:
 - Istituto di credito per complessivi euro 220.000, a fronte di affidamenti nella forma tecnica di anticipo fatture;
 - Istituto di credito per euro 3.000.000, a fronte di un mutuo ipotecario (fidejussione specifica);
 - Agenzia di Assicurazione a garanzia dei rischi ambientali a favore del Comune di San Vito al Tagliamento per un importo di euro 479.433.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

(Rif. art. 2427, primo comma n. 20, C.c.)

Si precisa che la Società non ha patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Società, a parte quanto riferito in relazione ai rapporti finanziari/economici con le controllate Mtf e Eco Sinergie e alle fidejussioni rilasciate a favore di quest'ultima, rinviando in tal senso anche alla Relazione sulla gestione, non ha posto in essere altre operazioni con parti correlate per un importo di rilievo o a condizioni non di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo avvenuti nei primi mesi dell'anno 2022 si specifica che:

- la società ha colto l'opportunità offerta dal D.M. 396 del 28/09/202, Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, e ha presentato vari progetti finalizzati al miglioramento delle attività e dei processi dell'intero gruppo di Ambiente Servizi, per una spesa complessiva di euro 15.200.000 circa, il cui contributo massimo ammonta a euro 13.800.000 circa.
- con riferimento all'emergenza sanitaria conseguente alla pandemia Covid-19, la Società è riuscita a garantire lo svolgimento del servizio pubblico essenziale;
- in riferimento al difficile contesto economico internazionale causato dal conflitto Russia-Ucraina, che ha generato un aumento dei costi principalmente dell'energia e dei combustibili fossili, la Società monitora attentamente l'impatto sul conto economico di queste variabili e cerca di efficientare sempre di più i servizi svolti. In ogni caso questo evento non incide sulla prospettiva di continuità dell'azienda.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c.. Ambiente Servizi Spa non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di altre società. Esercita invece la direzione e il coordinamento nei confronti della partecipata Eco Sinergie S.c.r.l.. Per le informazioni riguardanti i rapporti con le società controllate si rinvia anche alla Relazione sulla gestione. Non viene redatto il bilancio consolidato in quanto non vengono superati i limiti previsti dalla normativa inerente.

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

La fattispecie non è presente.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La fattispecie non è presente.

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Si rimanda a quanto riportato sulla Relazione degli amministratori al Bilancio d'esercizio 2021 per l'economia circolare.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, che riportiamo di seguito:

- euro 15.580 contributo da rimborsi di accise su gasolio per autotrazione dall'Agenzia delle Dogane;
- euro 12.445 contributo relativo al credito d'imposta riconosciuto sull'acquisto dei beni strumentali dalla Legge n. 160/2020 (finanziaria 2020), art.1, commi 184-197;
- euro 51.118 contributo relativo al credito d'imposta riconosciuto sull'acquisto dei beni strumentali dalla Legge n. 160/2020 (finanziaria 2020), art.1, commi 184-197, consegnati nel 2021 contro pagamento di acconto nel 2020 e dalla Legge n.178/2020 (finanziaria 2021), art.1, commi 1051-1067;
- euro 24.224 contributo a copertura della spesa relativa all'acquisto degli automezzi a bio-metano, D.M. 221/2018 (Registro Nazionale degli Aiuti di Stato).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	1.088.235
a riserva straordinaria	Euro	1.088.235

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

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

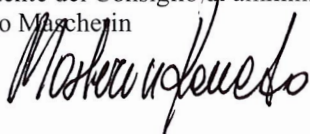
Presidente del Consiglio di amministrazione
Renato Mascherin

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	1.088.235
a riserva straordinaria	Euro	1.088.235

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Renato Marchesin



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto PERESSON ANDREA iscritto all'albo dei Dottori commercialisti ed esperti contabili di Pordenone al n. 465 quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.