

A.SE.R - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE S.P.A**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | PIAZZA VISCONTI 24 20017 RHO MI |
| Codice Fiscale | 04626760963 |
| Numero Rea | Milano MI-1762031 |
| P.I. | 04626760963 |
| Capitale Sociale Euro | 1.000.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi |
| 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

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 43.224 | 32.409 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 1.207.475 | 1.337.814 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.250.699 | 1.370.223 |

II - Immobilizzazioni materiali

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 1) terreni e fabbricati | 0 | 0 |
| 2) impianti e macchinario | 0 | 0 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 170.838 | 168.008 |
| 4) altri beni | 27.271 | 32.410 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 198.109 | 200.418 |

Totale immobilizzazioni (B)

1.448.808 1.570.641

C) Attivo circolante

II - Crediti

1) verso clienti

| | | |
|--|------------------|------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.996.067 | 3.539.021 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso clienti | 3.996.067 | 3.539.021 |

2) verso imprese controllate

| | | |
|---|----------|----------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |

3) verso imprese collegate

| | | |
|---|----------|----------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |

4) verso controllanti

| | | |
|--|----------|----------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |

5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

| | | |
|--|----------|----------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |

5-bis) crediti tributari

| | | |
|--|---------------|----------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 24.945 | 121.656 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 8.924 |
| Totale crediti tributari | 24.945 | 130.580 |

5-ter) imposte anticipate

0 0

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.399 | 16.489 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.567 | 1.984 |
| Totale crediti verso altri | 6.966 | 18.473 |
| Totale crediti | 4.027.978 | 3.688.074 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 1.933.294 | 1.264.927 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 425 | 482 |
| Totale disponibilità liquide | 1.933.719 | 1.265.409 |
| Totale attivo circolante (C) | 5.961.697 | 4.953.483 |
| D) Ratei e risconti | 19.257 | 18.490 |
| Totale attivo | 7.429.762 | 6.542.614 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.000.000 | 1.000.000 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 50.000 | 50.000 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 497.600 | 487.882 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 2 | 0 |
| Totale altre riserve | 497.602 | 487.882 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 151.167 | 109.718 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.698.769 | 1.647.600 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 |
| 4) altri | 90.000 | 90.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 90.000 | 90.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 119.488 | 101.765 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 156.221 | 191.183 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 420.049 | 576.270 |
| Totale debiti verso banche | 576.270 | 767.453 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale acconti | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.890.487 | 2.966.742 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 3.890.487 | 2.966.742 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 844.822 | 651.633 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti tributari | 844.822 | 651.633 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 36.716 | 27.128 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 36.716 | 27.128 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 157.409 | 282.499 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale altri debiti | 157.409 | 282.499 |
| Totale debiti | 5.505.704 | 4.695.455 |
| E) Ratei e risconti | 15.801 | 7.794 |
| Totale passivo | 7.429.762 | 6.542.614 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.785.978 | 7.930.020 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 237.691 | 170.499 |
| altri | 1.119.128 | 997.202 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.356.819 | 1.167.701 |
| Totale valore della produzione | 10.142.797 | 9.097.721 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 38.318 | 54.088 |
| 7) per servizi | 8.086.717 | 7.450.294 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 212.899 | 144.959 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 519.447 | 469.445 |
| b) oneri sociali | 154.172 | 150.159 |
| c) trattamento di fine rapporto | 36.566 | 32.464 |
| Totale costi per il personale | 710.185 | 652.068 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 168.377 | 171.419 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 84.665 | 61.857 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 479.262 | 265.951 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 732.304 | 499.227 |
| 14) oneri diversi di gestione | 33.107 | 71.134 |
| Totale costi della produzione | 9.813.530 | 8.871.770 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 329.267 | 225.951 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 6.699 | 1.558 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 6.699 | 1.558 |
| Totale altri proventi finanziari | 6.699 | 1.558 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 16.645 | 24.300 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 16.645 | 24.300 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 16 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (9.946) | (22.726) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 319.321 | 203.225 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 168.154 | 93.507 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 168.154 | 93.507 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 151.167 | 109.718 |

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 | 151.167 | 109.718 |
| Imposte sul reddito | 168.154 | 93.507 |
| Interessi passivi/(attivi) | 9.946 | 22.742 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 329.267 | 225.967 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 479.262 | 265.951 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 253.042 | 233.276 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 36.566 | 32.464 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 768.870 | 531.691 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.098.137 | 757.658 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (936.308) | (524.860) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 923.745 | (149.262) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (767) | (1.897) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 8.007 | 7.794 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 40.021 | 418.969 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 34.698 | (249.256) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.132.835 | 508.402 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (9.946) | (22.742) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (13.346) | (198.296) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | 0 | 0 |
| Altri incassi/(pagamenti) | (18.843) | (26.827) |
| Totale altre rettifiche | (42.135) | (247.865) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.090.700 | 260.537 |

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

| | | |
|--|----------|-----------|
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (82.356) | (119.754) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (48.853) | (8.147) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (131.209) | (127.901) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (34.962) | (396.734) |
| Accensione finanziamenti | (156.221) | (191.193) |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (99.998) | (308.050) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (291.181) | (895.977) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 668.310 | (763.341) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.264.927 | 2.028.132 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 482 | 618 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.265.409 | 2.028.750 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.933.294 | 1.264.927 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 425 | 482 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.933.719 | 1.265.409 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione ed alla relazione sul Governo Societario.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

| Descrizione | Aliquote o criteri applicati |
|--|------------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | |
| Costi di sviluppo | |
| Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno | |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | |
| Avviamento | |
| Altre immobilizzazioni immateriali: | |
| Software e software TIA | 20% |
| Opere e migliorie su beni di terzi | 16,67-9,09% |
| Opere e migliorie su beni di terzi Piattaforma | 7,14% |
| Opere e Migliorie Beni di terzi TIA | 16,67% |
| Altri Costi Pluriennali | 20% |
| Consulenza Piattaforma | 20% |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio, per le opere e migliorie su beni di terzi i costi sono stati ammortizzati sulla base temporale di durata dei contratti di concessione.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi di impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

| Descrizione | Aliquote applicate |
|--|--------------------|
| Fabbricati | |
| Impianti e macchinari | |
| Attrezzature industriali e commerciali | 25% |
| Altri beni: | |
| - Mobili e arredi | 12% |
| - Macchine ufficio elettroniche | 20% |
| - Autovetture e motocicli | |
| - Automezzi | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, tenendo in considerazione sia l'andamento storico/statico, sia la normativa di settore in riferimento alla copertura dei crediti inesigibili pregressi.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti al valore nominale non con il criterio del costo ammortizzato, in quanto, come consentito dall'OIC 15, l'effetto sarebbe irrilevante per la rappresentazione del bilancio.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti al valore nominale, tenendo conto del fattore temporale

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto irrilevante per la rappresentazione in bilancio

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;

- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, viste le differenze permanenti e temporanee ricorrenti, si ritiene di non procedere alla rilevazione nel bilancio d'esercizio di imposte anticipate/differite.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|--|----------------------|------------|--------------------|
| a) Attività a breve | | | |
| Depositi bancari | 1.264.927 | 668.367 | 1.933.294 |
| Danaro ed altri valori in cassa | 482 | -57 | 425 |
| Azioni ed obbligazioni non immob. | | | |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi | | | |
| Altre attività a breve | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 1.265.409 | 668.310 | 1.933.719 |
| b) Passività a breve | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 191.183 | -34.962 | 156.221 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|--|----------------------|------------|--------------------|
| Altre passività a breve | | | |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | 191.183 | -34.962 | 156.221 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | 1.074.226 | 703.272 | 1.777.498 |
| c) Attività di medio/lungo termine | | | |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi | | | |
| Altri crediti non commerciali | | | |
| TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| d) Passività di medio/lungo termine | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | 576.270 | -156.221 | 420.049 |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio/lungo periodo | | | |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | 576.270 | -156.221 | 420.049 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | -576.270 | 156.221 | -420.049 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 497.956 | 859.493 | 1.357.449 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 7.930.020 | | 8.785.978 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | | | | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 54.088 | 0,68 | 38.318 | 0,44 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 7.595.253 | 95,78 | 8.299.616 | 94,46 |
| VALORE AGGIUNTO | 280.679 | 3,54 | 448.044 | 5,10 |
| Ricavi della gestione accessoria | 1.167.701 | 14,73 | 1.356.819 | 15,44 |
| Costo del lavoro | 652.068 | 8,22 | 710.185 | 8,08 |
| Altri costi operativi | 71.134 | 0,90 | 33.107 | 0,38 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 725.178 | 9,14 | 1.061.571 | 12,08 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 499.227 | 6,30 | 732.304 | 8,33 |
| RISULTATO OPERATIVO | 225.951 | 2,85 | 329.267 | 3,75 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | -22.726 | -0,29 | -9.946 | -0,11 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 203.225 | 2,56 | 319.321 | 3,63 |
| Imposte sul reddito | 93.507 | 1,18 | 168.154 | 1,91 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 109.718 | 1,38 | 151.167 | 1,72 |

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | | | | |
| Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità | | | | |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | 32.409 | 10.815 | | 43.224 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | | |
| Avviamento | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 1.337.814 | | 130.339 | 1.207.475 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 1.370.223 | 10.815 | 130.229 | 1.250.699 |

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a euro 1.250.699 (euro 1.370.223 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 196.519 | 0 | 0 | 0 | 2.230.972 | 2.427.491 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 164.110 | 0 | 0 | 0 | 893.158 | 1.057.268 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 32.409 | 0 | 0 | 0 | 1.337.814 | 1.370.223 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 20.524 | 0 | 0 | 0 | 28.330 | 48.854 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e | | | | | | | | |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 9.708 | 0 | 0 | 158.669 | 168.377 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 10.815 | 0 | 0 | 0 | (130.339) | (119.524) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 217.043 | 0 | 0 | 0 | 2.259.302 | 2.476.345 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 173.819 | 0 | 0 | 0 | 1.051.827 | 1.225.646 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 43.224 | 0 | 0 | 0 | 1.207.475 | 1.250.699 |

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|--|----------------|------------|------------|--------------|
| Terreni e fabbricati | | | | |
| Impianti e macchinario | | | | |
| Attrezzature industriali e commerciali | 168.008 | 2.830 | | 170.838 |
| Altri beni | 32.410 | -5.139 | | 27.271 |
| - Mobili e arredi | | | | |
| - Macchine di ufficio elettroniche | | | | |
| - Autovetture e motocicli | | | | |
| - Automezzi | | | | |
| - Beni diversi dai precedenti | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Totale | 200.418 | -2.309 | | 198.109 |

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 198.109 (euro 200.418 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | 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 | 0 | 0 | 1.015.694 | 405.930 | 0 | 1.421.624 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 847.686 | 373.521 | 0 | 1.221.207 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 168.008 | 32.410 | 0 | 200.418 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 72.160 | 10.027 | 0 | 82.187 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 69.499 | 15.166 | 0 | 84.665 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 2.830 | (5.139) | 0 | (2.309) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 1.087.854 | 413.253 | 0 | 1.501.107 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 917.017 | 385.982 | 0 | 1.302.999 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 170.838 | 27.271 | 0 | 198.109 |

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

| Descrizione | Mobili e arredi | Macchine di ufficio elettroniche | Autovetture e motocicli | Automezzi | Beni diversi dai precedenti | Arrotondamento | Totale Altre immobilizzazioni |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|----------------|-------------------------------|
| Costo storico | 132.859 | 97.234 | | | 176.977 | | 405.931 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | | | | | | | |
| Fondo ammortamento iniziale | 114.159 | 94.296 | | | 166.206 | | 373.521 |
| Svalutazioni esercizi precedenti | | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Saldo a inizio esercizio | 18.700 | 2.938 | | | 10.771 | 1 | 32.410 |

| Descrizione | Mobili e arredi | Macchine di ufficio elettroniche | Autovetture e motocicli | Automezzi | Beni diversi dai precedenti | Arrotondamento | Totale Altre immobilizzazioni |
|---|-----------------|----------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|----------------|-------------------------------|
| Acquisizioni dell'esercizio | 1.022 | 5.350 | | | 3.655 | | 10.027 |
| Trasferimenti da altra voce | | | | | | | |
| Trasferimenti ad altra voce | | | | | | | |
| Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico | | 2.704 | | | | | 2.704 |
| Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to | | 2.704 | | | | | 2.704 |
| Rivalutazioni dell'esercizio | | | | | | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 6.367 | 1.823 | | | 6.975 | 1 | 15.165 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | | | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | -1 |
| Saldo finale | 13.355 | 6.465 | | | 7.451 | | 27.271 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 3.539.021 | 457.046 | 3.996.067 | 3.996.067 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 130.580 | (105.635) | 24.945 | 24.945 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 18.473 | (11.507) | 6.966 | 5.399 | 1.567 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.688.074 | 339.904 | 4.027.978 | 4.026.411 | 1.567 | 0 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|-----------|-----------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 3.996.067 | 3.996.067 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 24.945 | 24.945 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 6.966 | 6.966 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 4.027.978 | 4.027.978 |

Crediti verso clienti

[illegible]

Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|-------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| Ritenute subite | | | |
| Crediti IRES/IRPEF | 73.928 | -73.553 | 375 |
| Crediti IRAP | 6.983 | -6.983 | |
| Acconti IRES/IRPEF | | | |
| Acconti IRAP | | | |
| Crediti IVA | 40.497 | -35.357 | 5.140 |
| Altri crediti tributari | 9.172 | 10.258 | 19.430 |
| Arrotondamento | | | |
| Totali | 130.580 | -105.635 | 24.945 |

11
04

Altri crediti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 16.489 | 5.399 | -11.090 |
| Crediti verso dipendenti | | | |
| Depositi cauzionali in denaro | | | |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| - n/c da ricevere | | | |
| | | | |
| - altri | 16.489 | 5.399 | -11.090 |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | 1.984 | 1.567 | -417 |
| Crediti verso dipendenti | | | |
| Depositi cauzionali in denaro | 1.984 | 1.567 | -417 |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Totale altri crediti | 18.473 | 6.966 | -11.507 |

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

| Descrizione | Saldo iniziale | Utilizzi | Accantonamenti | Saldo finale |
|--|----------------|----------|----------------|--------------|
| F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante | 725.581 | -200.369 | 479.262 | 1.004.474 |

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.264.927 | 668.367 | 1.933.294 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 482 | (57) | 425 |
| Totale disponibilità liquide | 1.265.409 | 668.310 | 1.933.719 |

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 18.490 | 767 | 19.257 |
| Totale ratei e risconti attivi | 18.490 | 767 | 19.257 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Risconti attivi: | 18.490 | 19.257 | 767 |
| - su polizze assicurative | | | |
| - su canoni di locazione | | | |
| - su canoni leasing | | | |
| - su altri canoni | | | |
| - altri | 18.490 | 19.257 | 767 |
| Ratei attivi: | | | |
| - su canoni | | | |
| - altri | | | |
| Totali | 18.490 | 19.257 | 767 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 1.698.769 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1.000.000 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 50.000 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 487.882 | 0 | 0 | 9.718 | 0 | 0 | | 497.600 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da congruaggio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | (2) | 0 | | 2 |
| Totale altre riserve | 487.882 | 0 | 0 | 9.718 | (2) | 0 | | 497.602 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 109.718 | 100.000 | 9.718 | 0 | 0 | 0 | 151.167 | 151.167 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.647.600 | 100.000 | 9.718 | 9.718 | (2) | 0 | 151.167 | 1.698.769 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 1.000.000 | C | B | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 50.000 | U | B | 50.000 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 497.600 | U | A, B, C | 497.600 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 2 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 497.602 | | A, B, C | 497.600 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 1.547.602 | | | 547.600 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 0 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 547.600 | | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------|
| Altre riserve | 2 |
| Totale | 2 |

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 90.000 | 90.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 90.000 | 90.000 |

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------|--------------------|
| Fondo spese future per lavori ciclici | | | |
| Fondo spese future per concorsi a premi | | | |
| Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto | | | |
| Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili | | | |
| Fondo svalutazione magazzino | | | |
| Altri fondi per rischi e oneri: | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| - Fondi diversi dai precedenti | 90.000 | | 90.000 |
| Totali | 90.000 | | 90.000 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 101.765 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 36.566 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 |
| Altre variazioni | (18.843) |
| Totale variazioni | 17.723 |
| Valore di fine esercizio | 119.488 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 767.453 | (191.183) | 576.270 | 156.221 | 420.049 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 2.966.742 | 923.745 | 3.890.487 | 3.890.487 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 651.633 | 193.189 | 844.822 | 844.822 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 27.128 | 9.588 | 36.716 | 36.716 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 282.499 | (125.090) | 157.409 | 157.409 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 4.695.455 | 810.249 | 5.505.704 | 5.085.655 | 420.049 | 0 |

Debiti verso banche

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti verso banche esig. entro esercizio | 191.183 | 156.221 | -34.962 |
| Aperture credito | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| Conti correnti passivi | | | |
| Mutui | 191.183 | 156.221 | -34.962 |
| Anticipi su crediti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio | 576.270 | 420.049 | -156.221 |
| Aperture credito | | | |
| Conti correnti passivi | | | |
| Mutui | 576.270 | 420.049 | -156.221 |
| Anticipi su crediti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Totale debiti verso banche | 767.453 | 576.270 | -191.183 |

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 2.966.742 | 3.890.487 | 923.745 |
| Fornitori entro esercizio: | 1.998.718 | 2.674.325 | 675.607 |
| | | | |
| - altri | 1.998.718 | 2.674.325 | 675.607 |
| Fatture da ricevere entro esercizio: | 968.024 | 1.216.162 | 248.138 |
| | | | |
| - altri | 968.024 | 1.216.162 | 248.138 |
| Arrotondamento | | | |
| b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio | | | |
| Fornitori oltre l'esercizio: | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Fatture da ricevere oltre esercizio: | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti verso fornitori | 2.966.742 | 3.890.487 | 923.745 |

Debiti verso imprese controllate[illegible]

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------|--------------------|
| Debito IRPEF/IRES | | 63.571 | 63.571 |
| Debito IRAP | | 10.701 | 10.701 |
| Imposte e tributi comunali | | | |
| Erario c.to IVA | | 17.821 | 17.821 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 10.818 | 4.688 | 15.506 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 2.475 | -2.415 | 60 |
| Erario c.to ritenute agenti | | | |
| Erario c.to ritenute altro | | | |
| Addizionale comunale | 233 | -52 | 181 |
| Addizionale regionale | 502 | 196 | 698 |
| Imposte sostitutive | -37 | 791 | 754 |

| | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Condoni e sanatorie | | | |
| Debiti per altre imposte | 637.642 | 97.888 | 735.530 |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti tributari | 651.633 | 193.189 | 844.822 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|--------------|
| Debito verso Inps | 24.291 | 33.010 | 8.719 |
| Debiti verso Inail | | 237 | 237 |
| Debiti verso Enasarco | | | |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 2.837 | 3.469 | 632 |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 27.128 | 36.716 | 9.588 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|-----------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 282.499 | 157.409 | -125.090 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 67.625 | 79.777 | 12.152 |
| Debiti verso amministratori e sindaci | 2.005 | 1.181 | -824 |
| Debiti verso soci | 206.395 | 67.000 | -139.395 |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Debiti per note di credito da emettere | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | 6.474 | 9.451 | 2.977 |
| b) Altri debiti oltre l'esercizio | | | |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | | | |
| Debiti verso amministratori e sindaci | | | |
| Debiti verso soci | | | |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | | |
| Totale Altri debiti | 282.499 | 157.409 | -125.090 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Obbligazioni | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | 0 |
| Debiti verso banche | 576.270 | 576.270 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 |
| Acconti | - | 0 |
| Debiti verso fornitori | 3.890.487 | 3.890.487 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | - | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 0 |
| Debiti tributari | 844.822 | 844.822 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 36.716 | 36.716 |
| Altri debiti | 157.409 | 157.409 |
| Debiti | 5.505.704 | 5.505.704 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 576.270 | 576.270 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.890.487 | 3.890.487 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 844.822 | 844.822 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 36.716 | 36.716 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 157.409 | 157.409 |
| Totale debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.505.704 | 5.505.704 |

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti passivi | 7.794 | 8.007 | 15.801 |
| Totale ratei e risconti passivi | 7.794 | 8.007 | 15.801 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--------------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| Risconti passivi: | 7.794 | 15.801 | 8.007 |
| - su canoni di locazione | | | |
| | | | |
| - altri | 7.794 | 15.801 | 8.007 |
| Ratei passivi: | | | |
| - su interessi passivi | | | |
| - su canoni | | | |
| - su affitti passivi | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Totali | 7.794 | 15.801 | 8.007 |

Credito imposta art.1 Legge 178/2020 commi da 1051 a 1063.

La voce risconti passivi, include il risconto del contributo riconducibile all'iscrizione del credito imposta con contropartita contributi ed apposita voce tra i risconti passivi, da ridursi ogni periodo con accredito al conto economico, lascia inalterato il costo dell'immobilizzazione ma produce gli stessi effetti sull'utile dell'esercizio e sul patrimonio netto della contabilizzazione del contributo come riduzione del costo.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|------------------|--------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 7.930.020 | 8.785.978 | 855.958 | 10,79 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | | |
| Altri ricavi e proventi | 1.167.701 | 1.356.819 | 189.118 | 16,20 |
| Totali | 9.097.721 | 10.142.797 | 1.045.076 | |

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 8.785.978 |
| Totale | 8.785.978 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 8.785.978 |
| Totale | 8.785.978 |

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|------------|--------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 54.088 | 38.318 | -15.770 | -29,16 |
| Per servizi | 7.450.294 | 8.086.717 | 636.423 | 8,54 |
| Per godimento di beni di terzi | 144.959 | 212.899 | 67.940 | 46,87 |
| Per il personale: | | | | |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|--------|
| a) salari e stipendi | 469.445 | 519.447 | 50.002 | 10,65 |
| b) oneri sociali | 150.159 | 154.172 | 4.013 | 2,67 |
| c) trattamento di fine rapporto | 32.464 | 36.566 | 4.102 | 12,64 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | | | | |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 171.419 | 168.377 | -3.042 | -1,77 |
| b) immobilizzazioni materiali | 61.857 | 84.665 | 22.808 | 36,87 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | 265.951 | 479.262 | 213.311 | 80,21 |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | | | | |
| Accantonamento per rischi | | | | |
| Altri accantonamenti | | | | |
| Oneri diversi di gestione | 71.134 | 33.107 | -38.027 | -53,46 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 8.871.770 | 9.813.530 | 941.760 | |

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|--------------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 0 |
| Debiti verso banche | 15.012 |
| Altri | 1.633 |
| Totale | 16.645 |

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---|-------------|-----------|--------------|--|--------------|--------------|
| Interessi su prestiti obbligazionari | | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | | | |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Interessi da crediti commerciali | | | | | | |
| Altri interessi attivi | | | | | 6.699 | 6.699 |
| Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto | | | | | | |
| Altri proventi | | | | | | |
| Totali | | | | | 6.699 | 6.699 |

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Var. % | Esercizio corrente |
|---|----------------------|---------------|--------|--------------------|
| Imposte correnti | 93.507 | 74.647 | 79,83 | 168.154 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | | |
| Imposte differite | | | | |
| Imposte anticipate | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale | | | | |
| Totali | 93.507 | 74.647 | | 168.154 |

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 319.321 | |
| Onere fiscale teorico % | 24 | 76.637 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| - plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate | | |
| | | |
| - altre | | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| - accantonamento a fondo svalutazione crediti | 454.259 | |
| - accantonamento a fondo rischi | | |
| - svalutazione immobilizzazioni | | |
| - emolumenti amministratori non corrisposti | | |
| - altre | | |
| | | |
| | | |
| Totale | 454.259 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | |
| - utilizzo fondo svalutazione crediti | 179.046 | |
| - utilizzo fondo rischi | | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|----------------|
| - rivalutazione immobilizzazioni | | |
| - quota plusvalenze rateizzate | | |
| - emolumenti amministratori corrisposti | | |
| - quota spese rappresentanza | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Totale | 179.046 | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi: | | |
| - IMU | | |
| - spese autovetture | 328 | |
| - sopravvenienze passive | 14.968 | |
| - spese telefoniche | 1.257 | |
| - multe e ammende | | |
| - costi indeducibili | | |
| - altre variazioni in aumento | | |
| | | |
| altre variazioni in diminuzione | -1.473 | |
| Contr. Covid ed erogazioni lib. | -24.487 | |
| ACE | -6.172 | |
| - deduzione IRAP | -4.687 | |
| - sopravvenienze attive | -4.826 | |
| - quota non imponibile utili | | |
| - altre variazioni in diminuzione (super ammort.) | -12.315 | |
| Totale | -37.407 | |
| | | |
| Imponibile IRES | 557.127 | |
| Maggiorazione IRES - Imposte correnti | | |
| IRES corrente per l'esercizio | | 133.710 |
| Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio | | |

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|---------------|---------|
| Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13) | 1.518.714 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| - quota interessi canoni leasing | | |
| - IMU | | |
| - costi co.co.pro. e coll. occasionali | | |
| - perdite su crediti | | |
| emolum.amm.ri | 52.500 | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|-----------|---------|
| sopravv.passive | 14.968 | |
| - altre voci | -26.313 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Totale | 1.559.869 | |
| Onere fiscale teorico % | 3,90 | 60.835 |
| Deduzioni: | | |
| - INAIL | | |
| - Contributi previdenziali | | |
| - Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo | 676.687 | |
| | | |
| Totale | 676.687 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| - Ammortamento marchi e avviamento non deducibile | | |
| | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | |
| - quota plusvalenze rateizzate | | |
| - quota spese rappresentanza | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| | | |
| Imponibile IRAP | 883.182 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 34.444 |
| Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio | | |

Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

| Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva | Esercizio corrente | | Esercizio precedente | |
|---|--------------------|----------|----------------------|----------|
| | Imponibile | Aliquota | Imponibile | Aliquota |
| Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile | 319.321 | 24,00 | 203.225 | 24,00 |
| Maggiorazione IRES | | | | |
| Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale | | | | |
| Redditi esenti | | | | |
| Dividendi | | | | |
| Costi indeducibili | | | | |
| Altre differenze permanenti | | | | |
| Aliquota fiscale media effettiva | | 24,00 | | 24,00 |

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità per euro 668.310,00.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa Euro 1.090.700.00.
- Flusso finanziario dell'attività di investimento Euro -131.209
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento Euro - 291.181

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 0 |
| Quadri | 2 |
| Impiegati | 10 |
| Operai | 0 |
| Altri dipendenti | 1 |
| Totale Dipendenti | 13 |

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, e sindaci nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi | 52.500 | 43.618 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 8.320 |
| Altri servizi di verifica svolti | 0 |
| Servizi di consulenza fiscale | 0 |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 0 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 8.320 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

| Descrizione | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, valore nominale |
|-------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| Ordinarie | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Totale | 1.000.000 | 1.000.000 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo gestionali da segnalare se non quanto indicato nella Relazione di Gestione.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

La Società nel corso dell'esercizio ha beneficiato dei seguenti contributi:

Euro 5.910,00 contributo sanificazioni

Euro 15.577,00 contributo perequativo Decreto Sostegni- Bis Art.1 D.L. 73/2021

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

| Descrizione | Valore |
|--|---------|
| Utile dell'esercizio: | |
| - a Riserva legale | |
| - a Riserva straordinaria | 1.167 |
| - a copertura perdite precedenti | |
| - a dividendo | 150.000 |
| - a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020 | |
| | |
| - a nuovo | |
| Totale | 151.167 |

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Dichiarazione di conformità del bilancio

RHO, ...

Per il Consiglio di Amministrazione

L' Amministratore Delegato

DI PAOLO TOMMASO

Il sottoscritto DI PAOLO TOMMASO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Il sottoscritto Di Paolo Tommaso, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.



A.SE.R - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE S.P.A

Sede in RHO PIAZZA VISCONTI 24

Capitale sociale Euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Milano - Monza - Brianza - Lodi n. 04626760963 - C.F. 04626760963

R.E.A. di Milano n. MI-1762031 - Partita IVA 04626760963

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2021

Signori Azionisti,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2021 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

La gestione aziendale nel complesso è risultata armoniosa ed ha determinato un risultato di esercizio migliore delle aspettative.

A.Se.R Spa svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici, nello specifico nel Servizio di Gestione Integrata dei Rifiuti Urbani e ciò attraverso le attività di raccolta, trasporto, smaltimento/trattamento dei rifiuti urbani, dello spazzamento manuale e meccanizzato della città, dei servizi accessori a tali attività, oltre alla Gestione della Tariffa Rifiuti. La Mission dell'azienda può essere espressa sinteticamente come: "Erogare i servizi pubblici ambientali per la gestione del ciclo integrato dei rifiuti, adottando il modello d'impresa al fine di creare occupazione e redditività, armonizzando costi e tariffe, con qualità impegno e continuità". A.Se.R. Spa, al fine di realizzare l'espletamento dei servizi sopra descritti, gestisce le proprie attività con un congruo uso delle risorse ed attraverso un sistema di massime sinergie possibili.

Il capitale sociale, interamente versato, alla data del 31.12.2021 è così ripartito:

| SOCI | % |
|---------------|---------------|
| Comune di Rho | 67,00 |
| Econord SpA | 33,00 |
| Totale | 100,00 |

L'anno 2021 ha visto la nostra Società gestire nella città di Rho il "Servizio Integrato dei Rifiuti" costituito da:

1. Gestione della Tariffa Rifiuti (Tariffa rifiuti corrispettivo ai sensi dell'art. 1 co. 668, Leggenr. 147/2013);
2. Gestione dei servizi integrati di igiene urbana nella città di Rho;
3. Gestione dei servizi integrati di igiene urbana nel Quartiere Fieramilano Spa.

Quadro normativo

Di seguito vengono brevemente illustrate le numerose, oltre che rilevanti, novità che hanno caratterizzato il quadro normativo di riferimento nell'esercizio conclusosi al 31.12.2021, sia nel contesto delle misure introdotte in risposta alla perdurante emergenza pandemica da COVID-19, sia in ragione delle evoluzioni dei settori in cui opera la Società:

- In vigore dello stato di emergenza epidemiologica per il contenimento del COVID-19, prorogato da ultimo dal Decreto-legge 24 dicembre 2021, n. 221 fino al 31/03/2022, sono cogenti i provvedimenti normativi che hanno comportato la sospensione dall'esercizio di determinate attività economiche per buona parte dell'esercizio conclusosi al 31/12/2021, permanendo la disciplina dei regimi di blocco differenziati per ciascun ambito regionale in relazione a specifiche fasce di rischio epidemiologico (suddivisione per zone) secondo quanto prescritto dal DPCM 3 novembre 2020 e smi, nonché le specifiche prescrizioni nello svolgimento delle prestazioni di igiene urbana e sulla sicurezza dei luoghi di lavoro, in quest'ultimo caso risultando significativamente rilevante l'introduzione a far data dal 15 ottobre 2021 dell'obbligo per tutti i lavoratori di essere in possesso della Certificazione Verde Covid-19 (c.d. Green Pass) valida per poter accedere ai luoghi di lavoro, così come stabilito dal Decreto-legge 21 settembre 2021, n. 127.
- Con l'art. 6 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73 (conv. con mod. dalla Legge 23 luglio 2021, n. 106) è stato istituito un fondo di sostegno di 600 milioni di euro per l'anno 2021, finalizzato alla concessione da parte dei Comuni di una riduzione della TARI in favore delle categorie economiche interessate dalle chiusure obbligatorie o dalle restrizioni nell'esercizio delle rispettive attività in ragione del persistere dell'emergenza pandemica. Tale previsione normativa è stata attuata dall'Amministrazione comunale con l'emanazione della Deliberazione di Giunta Comunale nr. 185 del 14/09/2021 (come meglio specificato di seguito).
- Con Decreti Ministeriali del 1° luglio 2020 e del 21 ottobre 2020 del Ministero dell'economia e delle finanze (MEF), vengono stabilite le nuove modalità di versamento unificato della TARI e del TEFA mediante la piattaforma pagoPA, da adottarsi con decorrenza dal 1° gennaio 2021 (termine poi posticipato al 1° luglio 2021), e che prevedono il riversamento automatizzato e diretto del TEFA nelle casse dell'Ente beneficiario.
- Il regime generale di sospensione delle attività di riscossione coattiva da parte dei concessionari di riscossione, disposto originariamente con il Decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, e più volte prorogato (da ultimo con l'emanazione del Decreto-legge 30 giugno 2021, n. 99), è cessato a far data dal 31 agosto 2021.
- Con l'emanazione del Decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77 (conv. con mod. dalla Legge 29 luglio 2021, n. 108), è stata in particolare modificata la disciplina delle procedure sottosoglia introdotta dalla Legge n. 120/2020 (di conversione del DL n. 76/2020), nello specifico elevando le soglie per gli affidamenti diretti di servizi e forniture da 75.000 a 139.000 euro e modificando le soglie e il numero di operatori economici da invitare nelle procedure negoziate per i lavori, tutto ciò con la finalità di incrementare ulteriormente la semplificazione, l'accelerazione e l'efficienza delle procedure di affidamento dei contratti pubblici e attuare gli interventi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (c.d. PNRR).
- A partire dal 1° gennaio 2021 sono divenute applicabili le prescrizioni contenute nel D.lgs. 3 settembre 2020, n. 116, incidenti sulla disciplina dei rifiuti urbani e sui presupposti applicativi della TARI. Di maggiore impatto sulla gestione del ciclo integrato è la nuova definizione di rifiuti urbani, con l'eliminazione per i Comuni della possibilità di disporre l'assimilazione dei rifiuti

speciali agli urbani e le conseguenti implicazioni in ambito di applicazione della Tariffa rifiuti. Nell'ambito della riforma si evidenzia in particolare quanto previsto dall'art. 3, comma 12, del medesimo Decreto (di modifica dell'art. 238, co. 10, d.lgs. nr. 152/2006) circa la facoltà per le utenze non domestiche di conferire al di fuori del servizio pubblico i propri rifiuti urbani, previa dimostrazione di averli avviati a recupero nel rispetto della normativa vigente, per la conseguente esclusione dalla corresponsione della componente tariffaria rapportata alla quantità dei rifiuti conferiti. Le medesime utenze effettuano la scelta di servirsi del gestore del servizio pubblico o del ricorso al mercato per un periodo non inferiore a cinque anni. Tale ultima prescrizione è stata ulteriormente modificata dall'art. 30, co. 5, del Decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41 (conv. con mod. dalla Legge 21 maggio 2021, n. 69), che ha stabilito la data del 30 giugno di ogni anno quale termine entro cui l'utenza non domestica deve informare il Comune (nel caso della TARI), o il gestore del servizio (nella caso della tariffa corrispettiva), di voler fare ricorso al mercato (per il solo 2021 tale termine è stato anticipato al 31 maggio), con la ulteriore previsione che l'esclusione dall'applicazione della Tariffa variabile esplica i propri effetti dall'anno successivo alla sua presentazione. Sulle novità introdotte dal Decreto in esame sono infine intervenuti i chiarimenti del MiTE/MEF – circolare n. 37259 del 12/04/2021.

- Con deliberazioni di Consiglio comunale nr. 37 e 38 del 28/06/2021, rispettivamente di approvazione del nuovo “Regolamento per la disciplina dei servizi di igiene urbana” e delle modifiche al “Regolamento per l'applicazione della tariffa sui rifiuti (TARI)”, sono state recepite le novità introdotte dal D.lgs. 3 settembre 2020, n. 116.

- Da ultimo si segnalano le novità introdotte dall'ARERA in materia di regolazione del settore rifiuti; in particolare, con la deliberazione nr. 138/2021/R/RIF del 30 marzo 2021 recante “Avvio del procedimento per la definizione del Metodo Tariffario Rifiuti per il secondo periodo regolatorio (MTR-2)” e con la deliberazione nr. 363/2021/R/RIF del 3 agosto 2021, l'Autorità ha adottato il Metodo Tariffario Rifiuti per il periodo regolatorio 2022-2025 (MTR-2), disciplinando nuove regole e procedure per le predisposizioni tariffarie del ciclo integrato dei rifiuti. Il nuovo regime introduce importanti novità, quali la redazione di un PEF quadriennale e un regime di regolamentazione delle entrate tariffarie e delle tariffe di accesso agli impianti di trattamento (che dovrà essere attuato dalle Regioni), restando invariata l'impostazione generale che ha contraddistinto il Metodo Tariffario Rifiuti per il primo periodo regolatorio (MTR) di cui alla deliberazione nr. 443/2019/R/RIF del 31 ottobre 2019, basata sulla verifica e la trasparenza dei costi, richiedendo che la determinazione delle entrate tariffarie avvenga sulla base di dati certi, validati e desumibili da fonti contabili obbligatorie.

Alla data di redazione della presente relazione, in forza dell'emanazione della Deliberazione 18 gennaio 2022 nr. 15/2022/R/RIF recante “REGOLAZIONE DELLA QUALITÀ DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI”, si evidenzia l'importante novità in tema di regolazione della qualità del servizio; con tale provvedimento l'Autorità ha prospettato l'adozione di un approccio regolatorio di tipo asimmetrico – con la previsione di obblighi di servizio e standard generali di qualità differenziati in relazione allo Schema regolatorio di appartenenza (Schema I, II, III e IV) così come individuato dall'Ente territorialmente competente (l'Amministrazione comunale nel caso di specie) sulla base del livello qualitativo di partenza di ciascuna gestione determinato a partire dalle prestazioni previste nella Carta dei Servizi adottata – graduale, posticipando al 1° gennaio 2023 l'effettiva entrata in vigore degli obblighi in materia di qualità del servizio, ed economicamente sostenibile nei confronti degli utenti, dovendo temperare da un lato l'esigenza di rafforzarne il livello di tutela nelle realtà dove si registrano bassi livelli di qualità del servizio, e dall'altro, la necessità di assicurare la sostenibilità dei costi sottostanti alle misure previste e conseguentemente della tariffa corrisposta per la fruizione del servizio.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 151.167 ; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- aumento della redditività operativa;
- diminuzione degli oneri finanziari;
- un aumento dei costi operativi;
- un incremento dei ricavi;

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---------------------------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| Crediti vs soci per versamenti dovuti | | | |
| Immobilizzazioni | 1.570.641 | -121.833 | 1.448.808 |
| Attivo circolante | 4.953.483 | 1.008.214 | 5.961.697 |
| Ratei e risconti | 18.490 | 767 | 19.257 |
| TOTALE ATTIVO | 6.542.614 | 887.148 | 7.429.762 |
| Patrimonio netto: | 1.647.600 | 51.169 | 1.698.769 |
| - di cui utile (perdita) di esercizio | 109.718 | 41.449 | 151.167 |
| Fondi rischi ed oneri futuri | 90.000 | | 90.000 |
| TFR | 101.765 | 17.723 | 119.488 |
| Debiti a breve termine | 4.119.185 | 966.470 | 5.085.655 |
| Debiti a lungo termine | 576.270 | -156.221 | 420.049 |
| Ratei e risconti | 7.794 | 8.007 | 15.801 |
| TOTALE PASSIVO | 6.542.614 | 887.148 | 7.429.762 |

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 7.930.020 | | 8.785.978 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | | | | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 54.088 | 0,68 | 38.318 | 0,44 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 7.595.253 | 95,78 | 8.299.616 | 94,46 |
| VALORE AGGIUNTO | 280.679 | 3,54 | 448.044 | 5,10 |
| Ricavi della gestione accessoria | 1.167.701 | 14,73 | 1.356.819 | 15,44 |
| Costo del lavoro | 652.068 | 8,22 | 710.185 | 8,08 |
| Altri costi operativi | 71.134 | 0,90 | 33.107 | 0,38 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 725.178 | 9,14 | 1.061.571 | 12,08 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 499.227 | 6,30 | 732.304 | 8,33 |
| RISULTATO OPERATIVO | 225.951 | 2,85 | 329.267 | 3,75 |
| Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | -22.726 | -0,29 | -9.946 | -0,11 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 203.225 | 2,56 | 319.321 | 3,63 |
| Imposte sul reddito | 93.507 | 1,18 | 168.154 | 1,91 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 109.718 | 1,38 | 151.167 | 1,72 |

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

Gestione dei servizi aziendali

1. Gestione della Tariffa Rifiuti.

Ciclo di fatturazione

I cicli di fatturazione sono stati processati ordinariamente. Nel primo ciclo di fatturazione di gennaio 2021, hanno trovato applicazione le residuali riduzioni per COVID-19 previste per l'annualità 2020 (ex deliberazione Arera nr. 158/R/rif/2020), concernenti l'abbattimento della parte variabile della Tariffa, per le utenze non domestiche con fatturazione annuale.

I processi di applicazione della tariffa sono proseguiti ordinariamente nella gestione delle attività di aggiornamento/bonifica della banca dati e di rapporto con l'utenza, nelle forme consentite, ferma restando l'accessibilità all'ufficio del Servizio Clienti a mezzo strumenti telematici, centralino e su appuntamento allo sportello fisico.

Con decorrenza dall'1/03/2021 è stato introdotto il sistema di pagamento pagoPA, comportando ciò sia l'implementazione di alcune funzioni del gestionale Microsoft Dynamics NAV 2018, sia l'accreditamento su AGID della Società (avvenuto con il supporto del partner tecnologico Progetti e Soluzione Spa). Il sistema è attivo e ad oggi viene utilizzato dagli utenti per il pagamento della TARI e delle prestazioni concernenti il ritiro ingombranti a domicilio, l'accesso al canale di pagamento è garantito anche tramite apposita piattaforma web messa a disposizione sul sito internet aziendale.

Sono stati potenziati gli strumenti digitali asserviti al Servizio Clienti e utili all'interazione telematica con gli utenti, con la realizzazione di una nuova interfaccia grafica del sito internet www.aserspa.net, che risulta oggi maggiormente rispettosa dei layout grafici prescritti da AGID per i siti della PA, in continuità con la struttura del sito internet del Comune di Rho, a cui è possibile autenticarsi, per servizi dedicati, tramite SPID. Sono inoltre stati introdotti un applicativo che consente agli utenti la firma remota con tecnologia FEA (firma digitale avanzata) e un sistema strutturato di invio delle fatture TARI a mezzo e-mail. Alla luce di tali importati innovazioni è possibile "medio tempore" valutare la futura impostazione delle attività del nostro Servizio clienti, così da calibrare, integrandoli, gli strumenti di relazione, sportello digitale e fisico, nel rispetto delle reali esigenze degli utenti.

L'Azienda intende inoltre realizzare, nel breve periodo, un nuovo spazio web riservato, per la visualizzazione delle informazioni rilevanti ai fini dell'applicazione della TARI, dove sarà possibile tra l'altro la consultazione delle fatture da parte degli utenti e potenziare il proprio sistema di Ticketing, anche in ragione delle esigenze sopravvenute di adeguamento e attuazione di quanto prescritto dalla Deliberazione ARERA nr. 15/2022/R/RIF recante "REGOLAZIONE DELLA QUALITÀ DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI".

È stata rinnovata, anche per l'anno 2021, la convenzione con CAP HOLDING SPA, per il supporto alla gestione dello sportello ON-LINE.

Attività di Riscossione coattiva e Accertamento

In forza di quanto prescritto dall'art. 2, co. 1, del decreto-legge 30 giugno 2021, n. 99, sono rimasti sospesi fino al 31/08/2021 i termini dei versamenti derivanti da ingiunzioni ex Regio Decreto 14 aprile 1910, n. 639, nonché quelli degli avvisi di mancato pagamento di cui all'articolo 1, comma 792, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, risultando di fatto sterilizzate le potenziali azioni coattive di recupero del credito in capo al concessionario di riscossione. Si dà pertanto atto che fin dall'insorgere della pandemia il recupero del credito è consistito in azioni bonarie e solleciti operati dal Servizio Clienti aziendale.

D'intesa con l'Amministrazione comunale è stato programmato un piano graduale per la ripresa di tali attività, da attuarsi in considerazione sia delle condizioni normative di decadenza/prescrizione degli atti di riscossione e accertamento, sia degli strumenti agevolativi introdotti nel corso del 2021 a favore degli utenti maggiormente colpiti dalla

pandemia. Il piano di ripresa è già stato avviato sul finire dell'anno 2021, tramite la postalizzazione di solleciti bonari agli utenti morosi e vedrà nel corso del 2022 il ripristino della ordinaria operatività di tutte le attività coattive di riscossione e di accertamento. Quanto sopra dando al contempo atto, che nel periodo di gestione 2022, i processi di riscossione e accertamento verranno adeguati a quanto disciplinato dall'art. 1, comma 792, L. 160/2019, con la previsione quindi della notifica di avvisi immediatamente esecutivi a cura dello stesso concessionario, in luogo delle ingiunzioni di pagamento ex RD 639/1910, e l'applicazione agli utenti, in caso di inosservanza dei termini di scadenza contenuti negli avvisi stessi, dei maggiori oneri di riscossione previsti dall'art. 1, comma 803, L. cit., pari al 3% (fino a un massimo di 300 €) per i pagamenti che interverranno decorsi giorni 60 dalla scadenza dell'atto, o al 6% (fino a un massimo di 600 €) per i pagamenti che interverranno successivamente.

Secondo le medesime scadenze temporali, decorso il periodo di sospensione imposto dalla norma, è stato dato nuovo impulso alle attività di accertamento della evasione – elusione della TARI, che potranno tornare pienamente a regime nel corso del 2022.

Elaborazione PEF

Circa il processo di elaborazione del PEF della Tariffa Rifiuti, anche per l'anno 2021 sono stati redatti e formalizzati all'Amministrazione comunale tutti i documenti utili alla approvazione del Piano finanziario e delle Tariffe 2021, secondo le procedure e le tempistiche prescritte dall'ARERA.

Riduzione COVID-19 2021

L'Amministrazione comunale, in condivisione e con il supporto tecnico di A.Se.R, ha approvato i provvedimenti attuativi di quanto prescritto dall'art. 6 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, per il riconoscimento di una riduzione tariffaria in favore delle utenze non domestiche interessate dalle chiusure obbligatorie o dalle restrizioni nell'esercizio delle rispettive attività in ragione del persistere dell'emergenza pandemica da COVID-19. Il provvedimento attuativo del beneficio ha inoltre disposto il differimento al mese di novembre 2021 dell'emissione del ciclo di fatturazione del terzo quadrimestre 2021, verso tutte le utenze non domestiche.

A chiusura del periodo di ricezione delle istanze, scaduto al 31/10/2021, in ragione delle risorse stanziare e dei criteri determinati dall'Ente, è stato possibile riconoscere agli utenti beneficiari un ammontare complessivo di riduzioni pari a circa 670.000,00 €, tali importi sono stati esposti in diminuzione sulle fatture del terzo quadrimestre 2021 e, in via marginale (per utenti con scadenze di fatturazione differenti), nei primi cicli di fatturazione 2022; alla data di redazione della presente relazione, gli importi delle riduzioni sono in gran parte già stati ristorati alla Società dal Comune di Rho. Si evidenzia infine come parte di tali importi sia stata portata in compensazione con i debiti pregressi gravanti sugli utenti beneficiari, con un sensibile beneficio sull'ammontare complessivo dei crediti aziendali. Nel medesimo contesto, l'Amministrazione comunale ha delineato, in condivisione con la Società, i criteri di riconoscimento delle agevolazioni sociali alle utenze domestiche in condizione di disagio economico, innalzando i requisiti d'accesso al beneficio in relazione alle maggiori risorse disponibili derivanti dallo stato emergenziale da COVID-19.

Dal punto vista operativo, tali processi hanno impegnato l'Azienda nelle attività di ricezione e categorizzazione delle istanze, oltre che nella relazione con gli utenti e nell'allineamento dei processi contabili di fatturazione e compensazione degli importi a credito.

Contenzioso

Il contenzioso in ambito tariffario, nel suo complesso, non desta particolari preoccupazioni, è confermato il ridotto contenzioso mai soccombente, pur volendo considerare l'avvio delle attività straordinarie di lotta alla evasione – elusione della tariffa. Unico elemento di rilievo rimane la controversia con la società SOGEMAR SPA, oggi

incardinata innanzi la Suprema Corte di Cassazione.

2. Gestione dei servizi integrati di igiene urbana

Gestione dei servizi di igiene urbana

Non sono emerse criticità relativamente all'esecuzione dei servizi, che si sono svolti secondo i programmi ordinari e senza soluzione di continuità.

Il personale del servizio tecnico ha proseguito le consuete attività di verifica e monitoraggio del territorio, così da poter garantire interventi tempestivi in caso di necessità.

Al fine di evitare assembramenti del personale operativo, si confermano gli orari scaglionati di uscita dal cantiere delle squadre di servizio.

Vengono confermate anche per il 2021 tutte le iniziative per il contenimento della diffusione del COVID-19 già in atto, relativamente ai servizi di igiene urbana e all'operatività degli altri servizi aziendali.

Si evidenziano di seguito i seguenti fatti più significativi della gestione, incluse le attività intraprese e/o concluse a seguito della condivisa programmazione con l'Amministrazione Comunale:

- A partire dal mese di marzo, d'intesa con l'Amministrazione Comunale, sono state integrate nel novero dei servizi erogati da A.Se.R le attività di pulizia delle aree verdi, ciò in stretta correlazione con le prestazioni già a regime di vuotatura dei cestini e le altre prestazioni di spazzamento manuale e meccanizzato rese sul territorio. Tale prestazione rientra nel perimetro della gestione del ciclo integrato dei rifiuti, secondo quanto previsto dall'ARERA, con oneri computati nel PEF della Tariffa.
- Prosegue l'attività di supporto agli uffici comunali per il posizionamento delle fototrappole; nella prima parte dell'anno sono stati formalizzati gli atti convenzionali con l'Amministrazione comunale che prevedono il supporto agli uffici comunali anche nella visualizzazione delle immagini provenienti da tali strumenti, per la successiva segnalazione alla Polizia Locale delle potenziali irregolarità.
- Prosegue altresì l'attività dei tecnici di A.Se.R nell'ambito delle prerogative degli ispettori ambientali; tale attività ha come obiettivo la correzione dei comportamenti scorretti da parte delle utenze e viene effettuata dando particolare valore alle attività di informazione. Le stesse vengono eseguite in stretta collaborazione con gli uffici comunali, con cui vengono condivisi report periodici.
- Le autovetture aziendali di servizio, in fase di rinnovo del contratto di noleggio, sono state sostituite con mezzi ad alimentazione ibrida benzina/elettrico.
- Prosegue il processo di rinnovo del parco mezzi da parte del socio operativo, secondo il piano di sostituzione quinquennale concordato, nel rispetto delle performance di servizio, della qualità ambientale e del territorio servito, privilegiando la scelta di veicoli a basse emissioni inquinanti e di piccole dimensioni, di più agevole manovrabilità.
- Con la revisione al Regolamento di applicazione della TARI, è stato introdotto, come programmato, un meccanismo di riduzione della parte variabile della Tariffa Rifiuti per i soggetti iscritti all'Elenco dei Compostatori Domestici; è stata di conseguenza rilanciata la campagna informativa relativa al compostaggio domestico sia da parte di A.Se.R sia da parte dell'Ente, attraverso i rispettivi canali istituzionali.

In riferimento alla produzione di rifiuti, si rileva una tendenziale inversione della tendenza in diminuzione, seppur mantenendosi su livelli di produzione inferiori rispetto agli anni precedenti, con particolare riguardo ai rifiuti urbani provenienti dalle utenze non domestiche.

Infine, si segnala che, secondo quanto previsto nel D.Lgs. 116/2020, il dato di consuntivo di produzione dei rifiuti urbani del Comune di Rho del 2021, dovrà contenere anche i rifiuti urbani prodotti dalle utenze non domestiche e da queste stesse portati autonomamente a recupero. Allo stato, tuttavia, non esistono indicazioni circa l'attuazione

di tale prescrizione, né tantomeno sono stimabili gli impatti del nuovo metodo di calcolo sui dati di produzione territoriali.

3. Servizi integrati di igiene urbana nel Quartiere Fieramilano Spa.

Sono stati eseguiti come da programma, senza soluzione di continuità, i servizi ordinari presso il centro servizi di Fiera Milano. Il primo semestre del 2021 ha visto la sospensione delle attività espositive del quartiere fieristico, in linea con i termini di chiusura dettati dalle misure del cd. lockdown. Le attività espositive nel quartiere, seppur in misura ridotta, sono riprese a partire dal mese di settembre. Il Servizio Tecnico di A.Se.R, in rapporto costante con i referenti di Fiera Milano, mantiene monitorata l'evoluzione delle attività nel breve e medio periodo.

Sono confermate ed a regime, le modalità di determinazione della tariffa alla specifica zona tariffaria, secondo il modello tariffario condiviso tra le parti, caratterizzato da massima corrispettività, che, si ricorda, prevede una parte fissa della tariffa calcolata sui mq complessivamente occupati e una parte variabile declinata in specifiche voci unitarie di costi, corrispondenti alle prestazioni per tipologia rese all'interno del quartiere fieristico.

4. Gestione dei servizi amministrativi e strumenti di governance.

Processi amministrativi

Nel corso dell'esercizio è stato portato a regime il passaggio al sistema di pagamento PagoPA, con i conseguenti adeguamenti al gestionale aziendale Microsoft Dynamics NAV 2018, registrandosi ad oggi su tale circuito oltre il 50% degli incassi. In stretta correlazione con il sistema di pagamento pagoPA, si evidenzia che le risorse delle aree Amministrazione e Tariffa sono impegnate nelle attività che consentiranno l'integrazione e l'implementazione dei sistemi di contabilità e fatturazione con il cd. "canale multi-beneficiario del pagoPA", consentendo altresì l'attivazione delle modalità di riversamento automatizzato e diretto del TEFA nelle casse dell'Ente beneficiario – Città Metropolitana di Milano – ciò in attuazione di quanto prescritto dai summenzionati Decreti Ministeriali del 1° luglio 2020 e del 21 ottobre 2020 del Ministero dell'economia e delle finanze (MEF), segnalando in particolare che tutte le criticità riscontrate a riguardo, sono state formalizzate dall'Azienda con nota a mezzo PEC del 5/07/2021 indirizzata al MEF e a Città Metropolitana di Milano.

Proseguono ordinariamente le attività di dematerializzazione degli archivi, con la conservazione sostitutiva dei documenti contabili e fiscali, che risultano aggiornate alle Linee Guida sulla formazione, gestione e conservazione dei documenti informatici emanate dall'AGID.

In relazione ai maggiori oneri derivanti dall'attuazione delle misure di sicurezza e di riorganizzazione per il contrasto alla diffusione del COVID-19, come sopra rappresentate, l'Azienda ha potuto beneficiare delle agevolazioni fiscali relative all'IRAP e al credito d'imposta per le spese di sanificazione e acquisto DPI, ex art. 125 Dl 134/2020 e successive modificazioni. Si evidenzia inoltre, in relazione ai diversi provvedimenti per il sostegno alle imprese, che l'Azienda ha potuto beneficiare del contributo a fondo perduto previsto dall'art. 1, commi da 16 a 27, del decreto-legge n. 73/2021.

Strumenti di Governance

Nella seguente elencazione si dà evidenza degli sviluppi e dell'aggiornamento costante degli strumenti di governo della Società:

- sono stati aggiornati, in base alle esigenze insorte, oltre che di pari passo con l'evolversi della normativa di riferimento, gli atti e i regolamenti interni inerenti al Modello 231, al

Piano per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33, Legge 6 novembre 2012, n. 190) e all'Albo Fornitori, strumenti implementati con il "Regolamento per la ricezione delle segnalazioni di illeciti da parte dell'OdV e del RPCT" (cd. Whistleblowing);

- risulta mantenuta la certificazione del sistema di qualità aziendale ai sensi della norma UNI EN ISO 9001:2015, rilevandosi il buon esito della verifica da parte dell'ente certificatore Bureau Veritas tenutasi nel marzo 2021;

- la politica di protezione dei dati personali attuata dalla Società in linea con le previsioni del Regolamento UE 679/2016, è stata monitorata nel corso dell'anno 2021 in due Audit interni, alla presenza del DPO aziendale;

- nel corso del 2021, la Società ha adottato il proprio "Bilancio di sostenibilità", introducendo, con il supporto di consulenti esterni esperti in materia, un modello strutturato per rendicontare l'impatto non finanziario, inteso come valore aggiunto, che il proprio operato genera sugli stakeholder, tra questi i cittadini e le istituzioni responsabili per la comunità e il territorio Rhodense. Il modello realizzato nel corso del 2021 ha potuto dare rappresentazione dei risultati aziendali registrati al 31/12/2020, dando evidenza dell'impegno dell'Azienda nel migliorare le proprie performance sotto il profilo "economico", "ambientale" e "sociale". L'impegno assunto per il prossimo periodo di gestione, riguarda non solo il mantenimento del modello già adottato, ma anche la sua implementazione, con lo sviluppo dell'analisi di materialità interna ed esterna, da realizzarsi con il coinvolgimento degli stessi stakeholder.

Sono confermate le condizioni in ragione delle quali il sistema di qualità certificato e il Modello ai sensi del D.lgs. 8 giugno 2001, n. 231, risultando utili oltre che coerenti per una qualificata gestione dei processi aziendali.

Anche per il 2021 le attività di audit espletate dall'Organismo di Vigilanza aziendale, non hanno evidenziato criticità nell'attuazione dei Modelli e dei Piani sopra richiamati, denotandosi altresì il non coinvolgimento dell'Azienda in procedure di tipo disciplinare/sanzionatorio da parte di autorità amministrative (es. Anac per l'attuazione degli obblighi di anticorruzione e trasparenza) o giudiziarie.

Circa il modello di gestione del sistema anticorruzione e trasparenza, viene confermata anche per il 2021 la collaborazione con il Responsabile per la prevenzione della corruzione e trasparenza del Socio di Maggioranza (figura ricoperta dal Segretario comunale), che si è concretizzata in incontri e interazioni proficue per l'Azienda.

Si segnala da ultimo il mantenimento del Rating di Legalità, attribuito dall'AGCOM, con il punteggio di 2 stelle +.

Sistema ICT

L'Azienda è dotata di strumenti hardware e software aggiornati alle ultime versioni, adeguati alle sempre crescenti esigenze di informatizzazione ed automazione dei processi operativi, quali, a titolo esemplificativo: PC Client fissi, portatili e tablet acquisiti nel corso del 2019, dotati di sistema operativo Windows 10 e di OFFICE 365; PC server acquisiti tra il 2019 e il 2020, con le relative licenze SQL; un centralino in cloud. Tutti tali strumenti sono dotati di adeguati sistemi di sicurezza informatica e di disaster recovery, essendo peraltro oggetto di monitoraggio costante.

La manutenzione nella gestione del sistema di ICT aziendale avviene a cura di un soggetto esterno, in grado di assicurare competenze e professionalità adeguate, sia in ragione della ordinaria esigenza di assistenza su tutti i sistemi aziendali, sia in relazione alle costanti necessità di implementazione hardware e software.

L'efficacia e l'efficienza di tali strumenti, oltre che del sistema nel suo complesso, ha consentito all'Azienda di far fronte senza criticità alle esigenze di lavoro da remoto, oltre che di maggiore utilizzo di piattaforme web di video conferenza, accresciute nel periodo dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

Proseguono le attività di Audit e monitoraggio da parte del Responsabile per la Protezione dei Dati (DPO) su base semestrale, così come anche è confermato il continuo sviluppo di

nuovi strumenti di presidio alla sicurezza informatica e il costante aggiornamento di quelli già in essere.

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

L'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato contrassegnato da una congiuntura economica sfavorevole, sia a livello nazionale che mondiale, come è ben dimostrato dagli indicatori economici generali (P.I.L., tasso di disoccupazione, indici di inflazione, etc.). La principale causa di tale andamento è stata la pandemia generata dalla diffusione del virus COVID-19, nonostante l'avvio della campagna mondiale di vaccinazione.

Il settore in cui opera la Società, afferendo alla erogazione di un servizio pubblico, non ha subito interruzioni, registrandosi di converso la contrazione, rispetto agli standard attesi, delle prestazioni presso il polo fieristico della Città a causa delle sospensioni imposte dall'emergenza pandemica. Si rileva inoltre, circa il livello dei costi di smaltimento per alcune frazioni di rifiuti, che la consueta instabilità dei prezzi di trattamento/recupero, dovuta in particolare alla generale ridotta disponibilità degli impianti, è stata mitigata per gli anni 2020 - 2021 in ragione agli accadimenti eccezionali occorsi, che hanno determinato una minore produzione di rifiuti da parte delle utenze non domestiche, con una seppur minima aumentata disponibilità di recepimento degli impianti.

Nell'ultimo esercizio si è avuta rispetto al dato registrato nel 2020, una crescita in termini percentuali dei ricavi derivanti dalle prestazioni presso il Polo Fieristico, rilevando dal mese di settembre 2021 la ripresa delle attività fieristiche.

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

| Investimenti in immobilizzazioni immateriali | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | |
| Diritti brevetti industriali | 20.524 |
| Concessioni, licenze, marchi | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 28.330 |
| TOTALE | 48854 |

| Investimenti in immobilizzazioni materiali | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Terreni e fabbricati | |
| Impianti e macchinari | |
| Attrezzature industriali e commerciali | 72.160 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | |
| Altri beni | 10.027 |
| TOTALE | 82.187 |

| Investimenti in immobilizzazioni finanziarie | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Partecipazioni | |
| Altri titoli | |
| TOTALE | |

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|-----------------|--------------------|
| a) Attività a breve | | | |
| Depositi bancari | 1.264.927 | 668.367 | 1.933.294 |
| Danaro ed altri valori in cassa | 482 | -57 | 425 |
| Azioni ed obbligazioni non immob. | | | |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi | | | |
| Altre attività a breve | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 1.265.409 | 668.310 | 1.933.719 |
| b) Passività a breve | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 191.183 | -34.962 | 156.221 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Altre passività a breve | | | |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | 191.183 | -34.962 | 156.221 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | 1.074.226 | 703.272 | 1.777.498 |
| c) Attività di medio/lungo termine | | | |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi | | | |
| Altri crediti non commerciali | | | |
| TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| d) Passività di medio/lungo termine | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | 576.270 | -156.221 | 420.049 |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio/lungo periodo | | | |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | 576.270 | -156.221 | 420.049 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | -576.270 | 156.221 | -420.049 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 497.956 | 859.493 | 1.357.449 |

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

| Impieghi | Valori | % sugli impieghi |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Liquidità immediate | 1.933.719 | 26,03 |
| Liquidità differite | 4.047.235 | 54,47 |
| Disponibilità di magazzino | | |
| Totale attivo corrente | 5.980.954 | 80,50 |
| Immobilizzazioni immateriali | 1.250.699 | 16,83 |
| Immobilizzazioni materiali | 198.109 | 2,67 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Totale attivo immobilizzato | 1.448.808 | 19,50 |

| | | |
|------------------------|------------------|---------------|
| TOTALE IMPIEGHI | 7.429.762 | 100,00 |
|------------------------|------------------|---------------|

| Fonti | Valori | % sulle fonti |
|-----------------------------------|------------------|---------------|
| Passività correnti | 4.945.235 | 66,56 |
| Passività consolidate | 785.758 | 10,58 |
| Totale capitale di terzi | 5.730.993 | 77,14 |
| Capitale sociale | 1.000.000 | 13,46 |
| Riserve e utili (perdite) a nuovo | 547.602 | 7,37 |
| Utile (perdita) d'esercizio | 151.167 | 2,03 |
| Totale capitale proprio | 1.698.769 | 22,86 |
| TOTALE FONTI | 7.429.762 | 100,00 |

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

| Indici di struttura | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|--|-------------------|-----------------|----------|
| Quoziente primario di struttura | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri. | 1,05 | 1,17 | |
| Patrimonio Netto | | | | |
| ----- Immobilizzazioni esercizio | | | | |
| Quoziente secondario di struttura | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine. | 1,54 | 1,71 | |
| Patrimonio Netto + Pass. consolidate | | | | |
| ----- Immobilizzazioni esercizio | | | | |

| Indici patrimoniali e finanziari | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|---|---|-------------------|-----------------|----------|
| Leverage (dipendenza finanz.) | L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito. | 3,97 | 4,37 | |
| Capitale Investito | | | | |
| ----- Patrimonio Netto | | | | |
| Elasticità degli impieghi | Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato. | 75,99 | 80,50 | |
| Attivo circolante | | | | |
| ----- Capitale investito | | | | |
| Quoziente di indebitamento complessivo | Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. | 2,97 | 3,37 | |
| Mezzi di terzi | | | | |
| ----- Patrimonio Netto | | | | |

| Indici gestionali | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|---|--|-------------------|-----------------|----------|
| Rendimento del personale | | 12,16 | 12,37 | |
| Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio | L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale. | | | |
| Rotazione dei debiti | | 142 | 170 | |
| Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori. | | | |
| Rotazione dei crediti | | 163 | 166 | |
| Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti. | | | |

| Indici di liquidità | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|---|-------------------|-----------------|----------|
| Indice di durata del magazzino - merci e materie prime | | | | |
| Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio | L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino. | | | |
| Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti | | | | |
| Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio | L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino. | | | |
| Quoziente di disponibilità | | 1,20 | 1,21 | |
| Attivo corrente ----- Passivo corrente | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino. | | | |
| Quoziente di tesoreria | | 1,20 | 1,21 | |
| Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo. | | | |

| Indici di redditività | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|---|--|-------------------|-----------------|----------|
| Return on debt (R.O.D.) | | 3,17 | 2,89 | |
| Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es. | L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi. | | | |
| Return on sales (R.O.S.) | | 2,85 | 3,75 | |
| Risultato operativo es. ----- - Ricavi netti es. | L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite. | | | |

| Indici di redditività | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--------------------------------------|---|-------------------|-----------------|----------|
| Return on investment (R.O.I.) | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria. | 3,45 | 4,43 | |
| Risultato operativo | | | | |
| - Capitale investito es. | | | | |
| Return on Equity (R.O.E.) | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio. | 6,66 | 8,90 | |
| Risultato esercizio | | | | |
| - Patrimonio Netto | | | | |

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società, orientati all'eccellenza tecnologica, al mantenimento di elevati livelli di sicurezza, di tutela ambientale ed efficienza energetica, nonché alla formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale su temi di responsabilità sociale.

La strategia ambientale della società si basa dunque sui seguenti principi:

- ottimizzare l'utilizzo delle fonti energetiche e delle risorse naturali;
- minimizzare gli impatti ambientali negativi e massimizzare quelli positivi;
- diffondere la cultura di un corretto approccio alle tematiche ambientali;
- realizzare il progressivo miglioramento delle performance ambientali;
- adottare politiche di acquisto sensibili alle tematiche ambientale.

CONTENZIOSO AMBIENTALE

La società non ha attualmente alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni causati all'ambiente o reati ambientali.

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

SICUREZZA

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

Gestione della sicurezza negli ambienti di lavoro per il contrasto alla diffusione del COVID-19:

Nel rispetto delle previsioni normative emanate in vigore dello stato di emergenza epidemiologica, come sopra richiamate, e in adesione alle linee di indirizzo pervenute dal RSPP aziendale, coinvolgendo altresì il RLS, fin dall'insorgere della pandemia sono state adottate le seguenti misure di sicurezza, che risultano pienamente a regime e integrate con l'ordinaria operatività aziendale:

- aggiornamenti al DVR in data 26/02/2020 e da ultimo in data 9/03/2020;
- un vademecum per la gestione dei casi di contagio in data 20/03/2020, reso disponibile a tutto il personale;



- un opuscolo informativo inserito all'interno della valutazione del rischio e circolarizzato ai dipendenti;
- il Protocollo di regolamentazione delle misure di contrasto alla diffusione del COVID-19 introdotto il 25/03/2020 e da ultimo aggiornato in data 15/05/2020, elaborato sulla base del Protocollo generale, condiviso dal Governo e dalle Parti sociali in data 14/03/2020 e successivamente integrato in data 24/04/2020;
- diffusione delle informative del medico competente a tutto il personale.

Tali misure sono state accompagnate dalle seguenti iniziative, attivate nella gestione delle attività aziendali e delle risorse:

- è stata prevista per il Servizio clienti aziendale l'apertura in modalità telematica – contattabile esclusivamente online o tramite call center – rimanendo accessibile agli utenti solo su appuntamento;
- sono stati attivati servizi di pulizia giornalieri degli uffici, con disinfezione con prodotti specifici;
- sono state diffuse istruzioni specifiche per l'utilizzo della sala break e delle aree comuni, con limitazioni del numero di persone contemporaneamente presenti e apposizione di specifica cartellonistica;
- sono stati acquisiti strumenti (dispenser con fotocellula) per la disinfezione delle mani;
- sono stati attivati accordi per il lavoro agile per più del 50% dei dipendenti, con la sottoscrizione da parte del personale interessato di apposite note informative, condivise con l'RLS, sulle correlate misure sicurezza;
- sono state riorganizzate le postazioni di lavoro con maggiore garanzia del rispetto delle misure di distanziamento fisico;
- le scrivanie adibite alla ricezione degli utenti, presenti presso l'ufficio clienti sono state munite di pannelli in plexiglass;
- in linea con le previsioni del suddetto protocollo di regolamentazione e in adempimento all'Ordinanza del Presidente della Regione Lombardia n. 546 del 13 maggio 2020, sono state adottate istruzioni e prassi per la misurazione della temperatura corporea del personale e di utenti/clienti/fornitori in ingresso nei locali aziendali;
- sono stati eliminati bicchieri e tazzine ad uso promiscuo e sostituiti con materiale usa e getta.
- in ottemperanza alle disposizioni del Decreto-legge n. 127 del 21/09/2021, che ha esteso l'obbligo di Green Pass ai lavoratori del settore pubblico e privato, è stata introdotta, a decorrere dal 15/10/2021, una apposita procedura per la verifica sul possesso del certificato, operata dagli incaricati sul personale, oltre che sui consulenti e fornitori.

Tutte tali misure e azioni sono, alla data di redazione della presente relazione, confermate e mantenute aggiornate; di ciò si è in più occasioni dato atto al Collegio Sindacale e all'Organismo di vigilanza ai sensi del D.lgs. nr. 231/2001.

Nel primo semestre 2021 è stata in congedo per maternità una risorsa adibita al servizio clienti, rientrata in servizio nel corso del mese di agosto 2021.

Le attività formative sono proseguite regolarmente, avvalendosi principalmente degli strumenti telematici di e-learning (Webinar – Teams). Tra le attività più rilevanti, si segnala: l'avanzamento della sessione programmata di corsi sull'informatica ("O365", "Access" e "Excel"), con eventi formativi che hanno coinvolto tutte le risorse aziendali e che sono stati in parte finanziati con le somme maturate presso Fondimpresa; la partecipazione a numerosi webinar sulle recenti novità normative, con particolare attenzione ai temi legati all'emanazione del D.lgs. nr. 116/2020 e al regime regolatorio su rifiuti e TARI. Si evidenzia particolarmente il momento formativo dedicato alla anticorruzione e trasparenza, tenutosi nel mese di novembre 2021, che ha coinvolto tutto il personale. Nell'ambito del percorso di riorganizzazione sviluppato nel 2020, con deliberazione di Consiglio di Amministrazione in data 28/01/2021 sono state assegnate le deleghe di funzioni al Responsabile Area

Legale-Amministrativa, al Responsabile Area Tecnica e al Responsabile del Servizio Tariffa Rifiuti, attribuendo a quest'ultimi compiti e responsabilità che, coerentemente al loro livello di inquadramento, prevedono funzioni esecutive volte ad assicurare la continuità e il perseguimento dell'oggetto sociale sotto il diretto coordinamento dell'Amministratore Delegato. In attuazione della medesima deliberazione sono state formalizzate ai delegati le procure notarili da parte dell'Amministratore Delegato.

INFORTUNI

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni al personale dipendente.

CONTENZIOSO

La società non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcun tipo.

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.

L'individuazione e mitigazione di tali rischi è stata sistematicamente effettuata, consentendo un monitoraggio e un presidio tempestivo delle rischiosità manifestatesi.

Con riferimento alla gestione dei rischi, la Società ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi, pur lasciando alle responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione degli stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità aziendale, riducendone l'accadimento e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante.

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

La Società non ha in essere investimenti in attività finanziarie

OBIETTIVI E POLITICHE DELLA SOCIETÀ IN MATERIA DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO

La società persegue l'obiettivo di contenere i rischi finanziari, per mezzo di un sistema di controllo gestito dall'Area Amministrativa.

La politica di copertura aziendale dei rischi finanziari consiste nella copertura dei rischi su crediti attraverso la verifica periodica.

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI

RISCHIO DI CREDITO

La politica della società è quella di effettuare un monitoraggio sullo stato del credito e di attivare prontamente le procedure di riscossione previste dalla legge.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ

La politica delle società è quella di una attenta gestione della sua tesoreria, attraverso l'implementazione di strumenti di programmazione delle entrate e delle uscite. Inoltre la società si propone di mantenere adeguate riserve di liquidità per evitare il mancato adempimento degli impegni in scadenza

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile, comunichiamo che la società non è soggetta a direzione e coordinamento da parte di società o enti.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi del 2022 è stato trasmesso al Comune di Rho il progetto di fattibilità tecnico – economica per la realizzazione di un Centro del Riuso nell'area di via San Bernardo. Per il finanziamento dell'opera, la Società, su delega del Comune di Rho, ha proposto domanda sull'Avviso del MITE M2C.1.1 I 1.1 - Linea d'Intervento A, relativo alle risorse del PNRR.

Con la delibera 15/2022/R/rif del 18/01/2022, l'ARERA ha adottato il "Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani" (TQRIF), prevedendo l'introduzione dal 1° gennaio 2023 di un set di obblighi di servizio di qualità contrattuale e tecnica, minimi ed omogenei per tutte le gestioni, affiancati da indicatori e relativi standard generali, differenziati per quattro schemi regolatori, individuati dall'Ente territorialmente competente (ETC) su proposta del Gestore, in relazione al livello qualitativo effettivo di partenza garantito agli utenti, determinato in ragione delle prestazioni previste nel contratto di servizio e nella Carta della qualità vigente.

Per far fronte a tale rilevante novità, l'Azienda ha programmato e pianificato gli interventi necessari ad adempiere gli obblighi prestazionali sopraggiunti, per lo più concernenti i modelli di registrazione e rendicontazione delle performance, cercando al contempo anche di efficientare il processo operativo di gestione dei servizi già a regime, elevandone ulteriormente gli standard qualitativi, con ciò prevedendo il corretto adempimento di tutte le prescrizioni introdotte dal provvedimento entro la fine dell'anno 2022.

È stata elaborata la proposta di PEF della TARI per il periodo di 2022 – 2025, da trasmettere all'Amministrazione comunale unitamente alla proposta di Carta dei Servizi, per l'approvazione, entro i termini di legge, del Piano e delle misure tariffarie e per il corretto adempimento a quanto prescritto dalla Deliberazione ARERA 15/2022/R/rif.

Circa lo sviluppo dell'area cd. MIND, sono state avviate le prime intese con l'Amministrazione comunale, volte a valutare congiuntamente l'evoluzione possibile delle esigenze del territorio interessato, per poter intervenire con la variazione delle prestazioni di igiene urbana che dovesse rendersi necessaria, oltre che per l'individuazione tempestiva dei costi a ciò correlati.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si prevede il mantenimento, a breve e medio termine, delle misure di sicurezza di contrasto alla diffusione del COVID-19 e delle possibili varianti che dovessero svilupparsi, così come anche in

ragione delle necessità contingenti che dovessero manifestarsi e delle prescrizioni normative nel frattempo intercorrenti. Tutto ciò comportando il mantenimento degli accorgimenti organizzativi, oggi strutturalmente a regime, concernenti la gestione delle risorse umane, la distribuzione degli spazi comuni e l'erogazione delle prestazioni dei servizi di igiene urbana e di applicazione della TARI.

Il settore dei servizi di gestione dei rifiuti urbani sta vivendo un momento di profondi cambiamenti, rappresentati in primo luogo dalla disciplina introdotta con il D.lgs. 3 settembre 2020, n. 116, al cui adeguamento si è provveduto già nel corso del 2021, ma i cui effetti potranno eventualmente ulteriormente dispiegarsi nel medio periodo, così come anche sono di preponderante rilevanza i provvedimenti emanati dall'ARERA per dare avvio al secondo periodo regolatorio, con obbligazioni che si stratificano e si sovrappongono a quelle precedentemente introdotte circa il sistema di elaborazione del PEF, ma ancor di più nell'ambito della regolazione della qualità del servizio (delibera 15/2022/R/rif del 18/01/2022) con gli importanti impegni che ne derivano in termini di modifica ai processi operativi e informativi, che impegneranno tutte le risorse aziendali.

È oggetto di costante monitoraggio lo stato delle morosità, evidenziandosi che l'aumento sui crediti rilevati a chiusura dell'esercizio 2021, è conseguenza diretta di due fattori, da un lato la sospensione delle attività di riscossione coattiva incombente per gran parte dell'esercizio, dall'altro la posticipazione al 30/11/2021 dell'emissione delle fatture del 3° quadrimestre alle utenze non domestiche, dovuto all'attuazione della riduzione tariffaria correlata all'emergenza pandemica. Al netto di tali fattori non strutturali, l'ammontare dei crediti può considerarsi in linea con gli anni precedenti, permanendo l'impegno a dare tempestivo riscontro al Consiglio di amministrazione ed agli organi di controllo del monitoraggio programmato.

Nel corso del primo trimestre 2022 si è potuto osservare, come noto in relazione all'attuale contesto politico – economico globale, il tendenziale aumento del tasso d'inflazione, che potrebbe determinare una revisione al rialzo dei prezzi di beni e servizi. Le valutazioni aziendali in merito evidenziano che il fenomeno potrà avere una incidenza marginale sulla gestione 2022, in particolare considerando che le prestazioni di igiene urbana affidate al socio operativo, principale fornitore dell'Azienda, scontano dinamiche di revisione dei prezzi contrattualmente vincolate, i cui impatti sull'esercizio 2022 sono stati oggetto di un attento esame, oltre che recepiti nei documenti programmatici della Società; restano altresì modesti gli impatti riferibili agli altri fornitori.

Gli elementi economici analizzati a consuntivo rilevano un risultato migliorativo rispetto ai dati di previsione, dovendosi dare atto che il miglior margine registrato, derivato prevalentemente dai ricavi straordinari generati dalle attività di accertamento della evasione – elusione della TARI, rende disponibili le risorse per aumentare ulteriormente gli strumenti a garanzia del credito.

RINNOVO ORGANI SOCIALI

Signori Azionisti,
ricordiamo che alla data di approvazione del bilancio al 31/12/2021 tutti gli organi sociali risultano in carica in regime di prorogatio. Vi invitiamo pertanto, ai sensi dello Statuto, a voler provvedere alla nomina del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e del Revisore legale.

RHO, il 17/05/2022

L' Amministratore Delegato

DI PAOLO TOMMASO



Bilancio approvato al 31/12/2021

**RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO
E PROGRAMMA DI MISURAZIONE DEL RISCHIO**

ai sensi dell'art. 6 e 14 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175
Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica

PROFILO DELLA SOCIETÀ

ASER S.p.A. ha attualmente la veste di una società mista pubblico-privata ed è organizzata secondo il modello di amministrazione e controllo tradizionale con l'Assemblea dei soci, il Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale ed il revisore contabile

INFORMAZIONI SUGLI ASSETTI PROPRIETARI

Il capitale sociale è composto da numero 1.000.000 azioni ordinarie del valore nominale di 1€ cadauna ed è così ripartito tra gli azionisti

| SOCI | % |
|---------------|---------------|
| Comune di Rho | 67,00 |
| Econord SpA | 33,00 |
| Totale | 100,00 |

NORME CHE REGOLANO L'ORGANIZZAZIONE ED IL FUNZIONAMENTO

Il documento che regola l'organizzazione e il funzionamento della società è lo statuto sociale. La versione corrente è stata approvata dall'Assemblea straordinaria in data 19/12/2017.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Le disposizioni relative alla composizione e nomina del Consiglio di Amministrazione sono contenute nell'art. 16 dello Statuto sociale.

Il Consiglio di amministrazione è investito a norma di statuto dei poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della società e per l'attuazione dell'oggetto sociale.

La nomina degli amministratori è deliberata dall'assemblea ordinaria dei soci nel rispetto di quanto previsto dallo statuto, dalla legge in materia e dei criteri stabiliti dalla Legge 12 luglio 2011, n. 120.

La composizione del Consiglio di Amministrazione, nominato in data 18/09/2018 con scadenza di mandato fissata con l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 (in regime di prorogatio fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021), alla data odierna è il seguente:

Presidente: Massimo Orlandi
Amministratore Delegato: Tommaso Di Paolo
Consigliere di Amministrazione: Silvia Re

IL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E DI GESTIONE DEI RISCHI

GLI ORGANI DI CONTROLLO

COLLEGIO SINDACALE

Il controllo sull'amministrazione della società e le altre funzioni previste dalla legge sono affidati a un Collegio Sindacale composto di tre membri effettivi e due supplenti, nel rispetto di quanto previsto dallo statuto, dalla legge in materia e dei criteri stabiliti dalla Legge 12 luglio 2011, n. 120; i medesimi restano in carica per un triennio fino alla data di approvazione del terzo esercizio.

Il Collegio Sindacale, che vigila, tra l'altro, sull'adeguatezza dell'assetto amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, non esercita la revisione legale dei conti affidata a una Revisore legale

La composizione del Collegio Sindacale nominato in data 18/09/2018 con scadenza di mandato fissata con l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 (in regime di prorogatio fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021) è la seguente:

- | | |
|----------------------|--|
| • Lorenzo Gomiero | Presidente |
| • Antonella Licata | Sindaco effettivo |
| • Fabio Palmieri | Sindaco effettivo |
| • Claudia Zanetti | Supplente |
| • Giampaolo Vianello | Supplente (dimissioni presentate in data 15/03/2022) |

REVISORE CONTABILE

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti è nominato dall'Assemblea ordinaria dei soci su proposta motivata del Collegio Sindacale.

Il Revisore Legale resta in carica per un triennio fino alla data di approvazione del terzo esercizio.

L'attuale Revisore legale è il Dott. Alberto Garavaglia nominato in data 18/09/2018, con scadenza di mandato fissata con l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 (in regime di prorogatio fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021).

SISTEMI DI GOVERNANCE

La società si è dotata di un articolato sistema di governance, consolidatosi negli anni ed oggi costituito da:

- un Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato ai sensi del d.lgs. 231/01; –
- un Piano per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza ai sensi della L. 190/2012;
- un Sistema di gestione della Qualità ai sensi della norma UNI EN ISO 9001/2015;
- una Politica generale di protezione dei dati personali ai sensi del Regolamento UE nr. 679/2016.

La corretta attuazione di tali sistemi è monitorata nell'ambito di una serie di audit interni di controllo, che vengono effettuati periodicamente delle seguenti strutture e organi interni ed esterni:

- un Organismo di vigilanza ai sensi del d.lgs. 231/01;
- Un Responsabile per la prevenzione della corruzione e trasparenza e una struttura analoga ad un OIV;
- Un Ente certificatore per il sistema di qualità;
- Un Responsabile per la protezione dei dati esterno.

PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE, SISTEMI DI GESTIONE DEI RISCHI E DI CONTROLLO INTERNO

1. PREMESSA

L'articolo 6 comma due del D.Lgs. 175/2016, il c.d. "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per tutte le società a controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l'Assemblea nell'ambito della relazione annuale sul governo societario.

Nello specifico si ricorda che il predetto art. 6, al comma 2 prevede che:

"Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.",
e al seguente comma 4:

"Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governosocietario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio."

Si rileva che, a seguito dell'introduzione della predetta normativa, Utilitalia (Federazione che riunisce le Aziende operanti nei servizi pubblici dell'Acqua, dell'Ambiente, dell'Energia Elettrica e del Gas) ha pubblicato un documento riportante le linee guida per la definizione di una misurazione del rischio ai sensi dell'art. 6, c. 2 e dell'art. 14, c. 2 del D.lgs. 175/2016.

Le linee guida in questione evidenziano le modalità di determinazione della c.d. "soglia di allarme" attraverso il calcolo di cinque indici di performance, integrati da ulteriori due KPI ("key performance index") che tuttavia non sono considerati indici di rischio, ma meri elementi di analisi del peso degli oneri finanziari.

Il cuore del programma di valutazione del rischio è costituito dalla individuazione ed il monitoraggio di un set di indicatori ritenuti idonei a segnalare preventivamente la crisi aziendale e che siano gli amministratori della società ad essere demandati ad adottare senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

2. La dicotomia Insolvenza e crisi d'impresa

L'analisi delle condizioni di rischio di crisi aziendali, costituiscono un tema ben più complesso la cui risoluzione parte prioritariamente dall'identificazione della distinzione, ad oggi non ancora definitivamente normata, fra i termini insolvenza e crisi aziendale.

E' bene pertanto chiarire in modo preciso e puntuale il significato delle locuzioni "**crisi aziendale**" ed "**insolvenza**".

L'**insolvenza**, a norma dell'art. 5 L.F., è una condizione statica ed irreversibile che prende atto al termine di un processo di crisi aziendale e pone la stessa nell'impossibilità definitiva di poter adempiere regolarmente alle proprie obbligazioni contratte.

Lo **stato di crisi**, introdotto per la prima volta nell'ordinamento concorsuale italiano dall'art. 2 comma 1 lett. a) dello schema di DLgs. recante il "Codice delle crisi di impresa e dell'insolvenza", in attuazione della L. 155/2017, è individuato con lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore, in particolare si manifesta quando i flussi di cassa prospettici risultano inadeguati a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate.

3. Il "going concern" e la valutazione del rischio di crisi aziendale

Per quanto testé citato, si evince come, al fine di valutare il rischio di crisi aziendale, essendo esso un fenomeno non cristallizzato, si presuppone una visione non più unicamente storica, ma anche prospettica, ovvero tesa ad individuare l'incapacità anche futura dell'impresa ad adempiere non solo alle obbligazioni già assunte, ma anche a quelle prevedibili nel normale corso di attività.

Per converso, l'assenza di fattori indicanti un potenziale rischio di crisi, presuppone la sussistenza del principio di **continuità aziendale**, di cui all'art. 2423-bis c.c., in cui si stabilisce che *"la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato"*.

Pertanto la sussistenza dei requisiti di continuità ed il suo concetto complementare, ovvero l'assenza di fattori di potenziale crisi, sono già ripresi nel citato art. 2423-bis c.c. nonché all'art. 2428 c.c. che prevede la

descrizione nella Relazione sulla gestione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta: *"Il bilancio deve essere corredato da una relazione degli amministratori contenente un'analisi fedele, equilibrata ed*

esauriente della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, anche attraverso imprese controllate, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta".

Per quanto attiene invece al periodo temporale di valutazione circa la sussistenza delle condizioni e dei requisiti di continuità aziendale, lo IAS 1 considera ai fini della valutazione della continuità aziendale un futuro prevedibile che abbia un orizzonte temporale di **almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio d'esercizio**. La stessa prassi contabile italiana fa riferimento ad un intervallo di dodici mesi con espresso richiamo, in tal senso, nel principio di revisione n. 570. Parimenti, il principio contabile OIC 5, in piena coerenza, attribuisce il concetto di "going concern", ad una "azienda come complesso funzionante ed destinato a continuare a funzionare almeno per i dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio".

Il principio internazionale di revisione ISA Italia 570, individua al contempo alcuni esempi di eventi o circostanze che possono comportare il rilevamento di fattori di rischio di crisi aziendale e che possono pertanto essere presi come riferimento per la modellizzazione richiesta all'art. 6 del D.Lgs. 175/2016. Essi infatti, rappresentano la sintesi delle principali cause di dissesto delle imprese e si dividono in:

Indicatori finanziari

- situazione di deficit patrimoniale o di capitale circolante netto negativo;
- prestiti a scadenza fissa e prossimi alla scadenza senza che vi siano prospettive verosimili di rinnovo o di rimborso; oppure eccessiva dipendenza da prestiti a breve termine per finanziare attività a lungo termine;
- indicazioni di cessazione del sostegno finanziario da parte dei finanziatori e altri creditori;
- bilanci storici o prospettici che mostrano cash flow negativi;
- principali indici economico-finanziari negativi;
- consistenti perdite operative o significative perdite di valore delle attività che generano cash flow;
- incapacità di saldare i debiti alla scadenza;
- incapacità nel rispettare le clausole contrattuali dei prestiti;

Indicatori gestionali

- perdita di amministratori o di dirigenti chiave senza riuscire a sostituirli;
- perdita di contratti di gestione di natura rilevante;
- difficoltà nell'organico del personale o difficoltà nel mantenere il normale flusso di approvvigionamento da importanti fornitori.

Altri indicatori

- capitale ridotto al di sotto dei limiti legali o non conformità ad altre norme di legge;
- contenziosi legali e fiscali che, in caso di soccombenza, potrebbero comportare obblighi di risarcimento che l'impresa non è in grado di rispettare;
- modifiche legislative o politiche governative dalle quali si attendono effetti sfavorevoli all'impresa.

4. L'ARTICOLAZIONE DEL MODELLO

Il sistema di controllo interno si è andato strutturando in modo dinamico nella consapevolezza che la gestione dei rischi aziendali ne è una componente essenziale.

Del sistema di controllo interno fanno parte:

- la vigilanza del Collegio Sindacale;
- il controllo da parte del Revisore;
- le attività di gestione della trasparenza;
- le altre attività di audit interno, anche finanziario;
- il controllo di gestione, con l'individuazione di un'ampia griglia di indicatori settoriali volti a presidiare i vari processi ed i vari Business ed un'ampia reportistica mensile, trimestrale e semestrale;
- il sistema di governance precedentemente descritto.

Ove si verifichi una situazione di soglia d'allarme gli amministratori convocano senza indugio l'assemblea dei soci per approfondire il tema e verificare se si rientri o meno in una situazione di crisi ai sensi dell'art. 14 comma 2 del D.Lgs. 175/2016. In assemblea i Soci esprimono una propria valutazione sulla situazione

economica, finanziaria e patrimoniale della Società e, ove rinvenivano profili di rischio formulano gli indirizzi cui attenersi per la redazione del piano di risanamento.

Entro i due mesi successivi il Consiglio di Amministrazione predispone tale piano di risanamento e lo sottopone ad approvazione dell'assemblea dei soci.

5. DESCRIZIONE DEL MODELLO ANTICRISI

Il modello adottato dalla società si fonda sulle Linee guida emanate da Utilitalia che individua una "soglia di allarme"; per "soglia di allarme" s'intende una situazione di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tale da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della Società.

Si è in presenza di una "soglia di allarme" qualora si verifichi almeno una delle condizioni sotto elencate:

- 1) la gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi;
- 2) le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 30%;
- 3) la relazione redatta dal Revisore e dal Collegio sindacale rappresentino dubbi discontinuità aziendale;
- 4) l'indice di struttura finanziaria dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio/lungo termine e attivo immobilizzato sia inferiore al 60% ;
- 5) il peso degli oneri finanziari sul fatturato sia foriero di generare squilibrio della gestione

Sulla base dei bilanci degli ultimi tre esercizi, chiusi al 31/12/2019, 31/12/2020 e 31/12/2021, si procede a verificare le seguenti "soglie di allarme":

| |
|---|
| Soglia n. 1_ la gestione operativa della società è negativa per tre esercizi consecutivi? <input type="checkbox"/> NO |
|---|

Si prende in considerazione il MOL (o EBITDA) che rappresenta un indicatore di redditività che evidenzia il reddito di un'azienda basato solo sulla sua gestione operativa, quindi senza considerare gli interessi (gestione finanziaria), le imposte (gestione fiscale), il deprezzamento di beni, gli ammortamenti e gli accantonamenti. L'analisi dei periodi sopra indicati esclude il verificarsi della soglia di allarme atteso che i valori del MOL o EBITDA risultano sempre positivi.
(dati espressi in migliaia di euro)

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| Margine operativo lordo | 1.061.571 | 725.179 | 1.075.539 |

Rispetto al precedente esercizio si evidenzia un aumento del M.O.L. rispetto all'esercizio precedente, il quale è stato soggetto alla situazione pandemica che ha visto i ricavi fieramente contrarsi

| |
|--|
| Soglia n. 2- le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, hanno eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 30%? <input type="checkbox"/> NO |
|--|

La società nei periodi sopra indicati ha realizzato i seguenti risultati d'esercizio (dati espressi in migliaia di euro)

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Risultato netto d'esercizio | 151.167 | 109.718 | 308.052 |

L'esercizio 2021 ha chiuso con una utile maggiore rispetto all'anno 2020 per gli aspetti gestionali sopra evidenziati.

Soglia n. 3- le relazioni redatte dagli organi di controllo rappresentano dubbi di continuità aziendale? ☐ NO

Il Collegio Sindacale ed il Revisore Legale non hanno mai sollevato ad oggi rilievi sulla continuità aziendale.

Soglia n. 4- l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, è inferiore a 1 in una misura superiore al 40%? ☐ NO

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| Indice di struttura | 1,71 | 1,54 | 1,67 |

Soglia n. 5- L'incidenza degli oneri finanziari sul fatturato è superiore al 5%? ☐ NO

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Incidenza oneri finanziari | 0,19% | 0,33% | 0,26% |

Dall'analisi dei dati economici, patrimoniali e finanziari sopra esposti si può evincere che A.S.E.R S.p.A., NON ha superato una o più soglie di allarme che, unitamente ai risultati economici per l'esercizio 2021, induce a ritenere che la Società NON presenta un andamento tale da generare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale.

6. MAPPATURA E PREVENZIONE DEI RISCHI

Il modello individua, oltre alla griglia di indicatori che misura le eventuali patologie di natura economico/finanziaria, una serie di rischi cui la Società può essere soggetta.

Rischi finanziari

L'attività non è esposta a rischi di liquidità e variazione dei tassi di interesse e non è soggetta a rischi di cambio. Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che le risorse disponibili di natura finanziaria siano insufficienti ad assolvere le obbligazioni.

La situazione finanziaria è costantemente monitorata con predisposizione di cash flow di breve periodo.

Situazione affidamenti bancari

Alla data del presente documento non sussistono affidamenti di natura bancaria.

Situazione contenziosi passivi

Alla data del presente documento non sussistono contenziosi passivi.

Rischi di credito

Come già evidenziato nei documenti allegati al bilancio chiuso al 31.12.2021, il rischio principale è relativo sostanzialmente ai tempi di riscossione dei Crediti TARI, rischio calmierato da un costante monitoraggio delle partite aperte e dalla tempestiva attivazione delle procedure di recupero crediti.

CONSIDERAZIONI FINALI

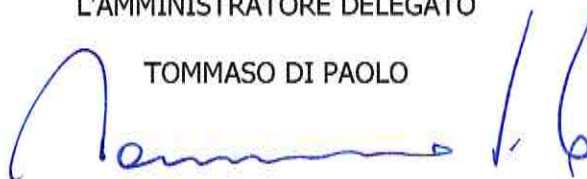
Con la presente relazione la Società ritiene di aver ottemperato a quanto previsto dalla normativa, sottolineando che sui temi di cui all'articolo 6, commi da 2 a 5, l'attuale assetto appare già sostanzialmente coerente a quanto prescritto. La società, alla luce di quanto sopra riportato, presuppone la sussistenza del principio di continuità aziendale, di cui all'art. 2423-bis c.c..

RHO,.....

Per il Consiglio di Amministrazione

L'AMMINISTRATORE DELEGATO

TOMMASO DI PAOLO

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tommaso Di Paolo', followed by a large, stylized flourish or checkmark.A small, handwritten mark or signature in blue ink, possibly a checkmark or a stylized 'H'.