

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Attività svolte

La nostra Società ha attivato il TMB all'inizio del mese di luglio 2019 mentre il conferimento in discarica a partire dal 29 novembre 2019.

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

con D.D.G. N° 466 del 28 maggio 2021 il comune di Capizzi e con D.D.G. N° 396 del 17 maggio 2021 i comuni di

Adrano, Biancavilla, Paternò e Santa Maria di Licodia, sono stati autorizzati a conferire i rifiuti prodotti presso l'impianto

di C.da Cozzo Vuturo sito in Enna.

In data 5 marzo 2021 tra la società Ambiente e Tecnologia S.r.l., la SRR Enna Provincia ATO 6 e la RACO S.r.l.

(gestore di un impianto per il trattamento dei rifiuti urbani CER 20.01.08 rifiuti biodegradabili di cucine e mense"), è stato

raggiunto un accordo commerciale che consentirà ai comuni soci della SRR di conferire i rifiuti provenienti dalla raccolta

differenziata dell'umido a fronte di una disponibilità concessa a RACO di conferire i propri scarti di lavorazione presso la

discarica di C.da Cozzo Vuturo.

Durante l'incontro dell'otto marzo u.s. con il Socio Unico, alla presenza anche delle OOSS, è stato stabilito di procedere

al riconoscimento del full time a decorrere dal 1° aprile 2021 ai dipendenti che hanno accettato l'estensione dell'orario di

lavoro, e, pertanto, la durata della prestazione lavorativa di tutto il personale è stata variata a 38 ore settimanali.

Con atto notarile del 25 novembre 2021, Repertorio n. 32651, raccolta n. 14798, Registrato ad Enna il 03.12.2021 al n°

3963 Serie IT, è stato stipulato un contratto d'affitto del ramo d'azienda della Lucilla S.r.l., ciò consentirà la gestione,

tramite affidamento a ditta specializzata nel settore, di un Impianto Raee a servizio dei comuni soci della SRR Enna

Provincia ATO 6.

E' altresì possibile l'istaurarsi di un contenzioso, come da nota prot. n° 4297 del 28.09.2021, stimato in € 10.000,00

che prudenzialmente è stato previsto in bilancio.

#### **Criteri di formazione**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, corrisponde alle risultanze delle scritture contabile regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2435 bis e seguenti del codice civile. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

#### **Criteri di valutazione**

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

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

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

#### **Deroghe**

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

I criteri adottati in sede di valutazione delle principali voci sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

I valori sono esposti in euro.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	10.539	469.779	11.402	491.720
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.277	57.072		60.349
<b>Valore di bilancio</b>	7.262	412.707	11.402	431.371
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.109	257.468	-	261.577
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	3.002	3.002
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.057	103.372		105.429
<b>Totale variazioni</b>	2.052	154.096	(3.002)	153.146
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	14.648	727.247	8.400	750.295
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.334	160.444		165.778
<b>Valore di bilancio</b>	9.314	566.803	8.400	584.517

I beni immateriali e materiali sono iscritti al netto del fondo ammortamenti.  
 le immobilizzazioni materiali sono incrementate a seguito degli acquisti effettuati nel 2021, per i quali è stato ottenuto, in parte, il bonus sud - investimenti

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.143.318	221.108	2.364.426	2.364.426
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	58.649	109.577	168.226	168.226
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	295.168	19.073	314.241	314.241
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.497.135	349.758	2.846.893	2.846.893

#### Criteri di valutazione

Il criterio di valutazione adottato per l'esercizio corrente è conforme alla normativa ed iscritti al valore nominale.

Il credito nei confronti dei clienti è inerente ai crediti da incassare nei confronti dei Comuni per il servizio espletato e decurtato della svalutazione accantonata per legge e degli acconti emessi ai clienti per l'attivazione del servizio.

I crediti tributari riguardano un credito iva per euro 16.915, il credito 2021 -ex superammortamento per 3776 che è stato contabilizzato nei ricavi utilizzando il metodo indiretto consigliato dall'OIC, acconti ires per 42.719, acconti irap per 11899, credito imposta sanificazione per 2450, nonché residui crediti del 2020 e il bonus investimenti-sud per 84.667.

nei crediti v/altri:  
 anticipo a fornitori per 3.183  
 fatture da emettere per 304.654  
 note credito da ric. per 6.404.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.364.426	2.364.426
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	168.226	168.226
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	314.241	314.241
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.846.893</b>	<b>2.846.893</b>

#### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.507.315	3.078.414	5.585.729
Denaro e altri valori in cassa	4.650	(1.153)	3.497
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.511.965</b>	<b>3.077.261</b>	<b>5.589.226</b>

#### Criteri di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore nominale;  
 nella voce denaro in cassa è compresa la carta prepagata.

#### Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	282.173	(101.408)	180.765
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>282.173</b>	<b>(101.408)</b>	<b>180.765</b>

#### Criteri di valutazione

I risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e riguardano le polizze fidejussorie anticipate nel corso dell'esercizio corrente e precedente.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.050	-	-		10.050
Riserva legale	38	6.069	-		6.107
Altre riserve					
Varie altre riserve	731	-	731		-
Totale altre riserve	731	-	731		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	116.043	-		116.043
Utile (perdita) dell'esercizio	121.381	-	121.381	(55.776)	(55.776)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>132.200</b>	<b>122.112</b>	<b>122.112</b>	<b>(55.776)</b>	<b>76.424</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.050	0	0
Riserva legale	6.107	0	0
<b>Totale</b>	<b>16.157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	54.553
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.923
Totale variazioni	34.923
Valore di fine esercizio	89.476

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

- debiti tributari: debito irpef pagato a gennaio 2022 e ritenute lavoratori autonomi pagate anch'esse, in parte, a gennaio;
- i debiti V/enti previdenziali e assistenziali relative a dicembre 2021 pagate a gennaio e febbraio 2022.
- nelal voce altri debiti:
  - debiti v/personale per retribuzioni dicembre per 36.089,00 pagate a gennaio 2022;
  - debito v/regione per gestione rifiuti 39.000,00;
  - debito previdai del dirigente versato a gennaio e debito tributo speciale versato a gennaio 2022;
  - fatture da ricevere di competenza dell'esercizio e ricevute nei primi mesi del 2021 per 779.369.
  - debito v/comuni per royalties per 216.815.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	78	(78)	-	-
Debiti verso fornitori	379.968	16.856	396.824	396.824
Debiti tributari	81.980	(44.746)	37.234	37.234
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.942	(168)	39.774	39.774
Altri debiti	926.935	338.309	1.265.244	1.265.244
<b>Totale debiti</b>	<b>1.428.903</b>	<b>310.173</b>	<b>1.739.076</b>	<b>1.739.076</b>

### Criteria di valutazione

Il criterio di valutazione adottato per l'esercizio corrente è coerente con la normativa vigente.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	396.824	396.824
Debiti tributari	37.234	37.234
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.774	39.774
Altri debiti	1.265.244	1.265.244
<b>Debiti</b>	<b>1.739.076</b>	<b>1.739.076</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>1.739.076</b>	<b>1.739.076</b>

### Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.106.988	(4.079.203)	27.785
Risconti passivi	-	7.268.640	7.268.640
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>4.106.988</b>	<b>3.189.437</b>	<b>7.296.425</b>

i risconti passivi, sono ricavi di competenza esercizi successivi ma fatturati nel corso dell'anno; nell'importo è inserito anche la quota del ricavo derivante dall'utilizzo indiretto del credito d'imposta maturato nell'anno.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI DI SERVIZI AI COMUNI	5.268.239
<b>Totale</b>	<b>5.268.239</b>

### Costi della produzione

#### Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
7) Per servizi	2.706.314	- 109.808	2.596.506
8) Per godimento di beni di terzi		16.900	16.900
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	783.330	152.210	935.540
b) Oneri sociali	230.574	- 23.038	207.536
c) Trattamento di fine rapporto	34.218	20.739	54.957
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	71	- 71	
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.634	424	2.058
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.090	- 50.090	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		104.335	104.335
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	1.016.280	779.726	1.796.006
<b>Totale dei costi della produzione</b>	<b>4.822.511</b>	<b>891.327</b>	<b>5.713.838</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI BANCARI	
INTERESSI S/CREDITI CLIENTI	51.668
PENALE SU CRED/CLIENTI	
ABBUONI E SCONTI ATTIVI	

AGGIO SIP TELEFONO PUBBLICO	
ARROTONDAMENTI ATTIVI	
PREMI DA CLIENTI	
CREDITO IMPOSTA L. 244/2007	

Totale: 51.668

**Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
INTERESSI PASSIVI C/C BANCARI	
INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	
INTERESSI PASSIVI FORNITORI	24
ALTRI INTERESSI PASSIVI	
SPESE BANCARIE E COMMISSIONI	
ABBUONI E SCONTI PASSIVI	
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	
COMMISSIONI MASS.SCOPERTO	
SANZIONI RIT. PAGAMENTO	7.981

Totale: 8.005

**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate****Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES**

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	- 55.776
Onere fiscale teorico IRES	- 13.386
Differenze permanenti in aumento	13.711
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	- 42.065
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	- 10.095
<b>Differenze temporanee deducibili:</b>	
Totale imponibile (A + B - C)	- 42.065
Totale imponibile fiscale	- 42.065
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	- 10.096

**Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES**

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	24
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	- 5,90	0,27
Aliquota effettiva IRES %	18,10	24,27

**Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP**

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	- 50.713
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	- 50.713
<b>Differenze temporanee deducibili</b>	
Totale imponibile (A + B + C)	- 50.713

---

Totale imponibile fiscale	- 50.713
---------------------------	----------

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Dirigenti	1.00
Impiegati	10.00
Operai	15.00
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>26.00</b>

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

Si comunica che il compenso corrisposto all' amministratore per l'anno 2021 è stato di euro 47.328,00(valore lordo).

si comunica che il compenso corrisposto al revisore unico è stato 3.744,00 (comprensivo di cpadc)

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	47.328	3.744

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

Con accordo transattivo del 27 gennaio 2022, assunto al protocollo della società al n° 394 del 28.01.2022, è stato definito in € 177.500,00 il debito nei

confronti della Ditta Geolad S.r.l. e, pertanto, il Giudice Dott. Davide Nardi in data, 15 febbraio 2022, ha disposto la cancellazione della causa iscritta a

ruolo (R.G. 441/2021) dichiarando la estinzione del procedimento.

Con accordo transattivo del 27 gennaio 2022, assunto al protocollo della società al n° 393 del 28.01.2022, è stato definito in € 100.000,00 il debito nei

confronti della La Delia Giuseppe e, pertanto, il Giudice Dott. Davide Nardi, in data 15 febbraio 2022, ha disposto la cancellazione della causa iscritta a

ruolo (R.G. 442/2021) dichiarando la estinzione del procedimento.

Con nota prot. n° 921 dell'01.03.2022, atteso il perdurare inadempimento nei pagamenti da parte del Comune di Licata, è stato comunicato allo stesso

Comune la risoluzione, a norma dell'art. 1456, comma 2, c.c., della convenzione stipulata il 29 novembre 2019 a far data dal 15 marzo 2022.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di S.R.R. ATO 6 - SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI.

Nel seguente prospetto riepilogativo sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione ed il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché la Relazioni degli amministratori sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile .

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5.134	5.134
B) Immobilizzazioni	36.131	10.050
C) Attivo circolante	292.154	430.951
D) Ratei e risconti attivi	-	194
<b>Totale attivo</b>	<b>333.419</b>	<b>446.329</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
Capitale sociale	120.000	120.000
Riserve	-	(1)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>120.000</b>	<b>119.999</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.041	2.848
D) Debiti	205.721	323.482
E) Ratei e risconti passivi	1.657	-
<b>Totale passivo</b>	<b>333.419</b>	<b>446.329</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	346.380	304.928
B) Costi della produzione	351.658	303.359
C) Proventi e oneri finanziari	(370)	(830)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	6.037	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	389	739

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci , alla luce di quanto sopra esposto, Vi propongo di coprire la perdita conseguita mediante l'utilizzo della riserva straordinaria realizzata nel 2020.

## **Nota integrativa, parte finale**

Avendo fornito nella presente nota integrativa le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, viene omessa la relazione sulla gestione, come previsto dal quarto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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

Enna 25/03/2022 L'amministratore Unico Panebianco Giuseppe

Il sottoscritto, ai sensi dell'art.31 c.2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Enna 25/03/2022 L'amministratore Unico Panebianco Giuseppe

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Dichiarazione sostitutiva di atto notorio per l'attestazione di conformità

"Il sottoscritto amministratore Panebianco Giuseppe, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 dichiara che il presente documento informatico corrisponde a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società"

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.