

CHILIVANI AMBIENTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	C/O CENTRO SERVIZI CHILIVANI 07014 OZIERI SS
Codice Fiscale	01853420907
Numero Rea	Sassari 129911
P.I.	01853420907
Capitale Sociale Euro	103.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109 Trattamento e smaltimento di altri rifiuti 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	0	1.720
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.666.457	2.655.928
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	48.876	40.155
Totale immobilizzazioni immateriali	1.715.333	2.697.803
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	39.817	30.700
2) impianti e macchinario	828.287	888.940
3) attrezzature industriali e commerciali	35.822	17.610
4) altri beni	244.879	54.142
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.148.805	991.392
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	3.178	3.178
Totale partecipazioni	3.178	3.178
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) 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
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.732	3.732

Totale crediti verso altri	3.732	3.732
Totale crediti	3.732	3.732
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.910	6.910
Totale immobilizzazioni (B)	2.871.048	3.696.105
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.907.441	2.308.804
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.907.441	2.308.804
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	1.197.819	1.069.935
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	1.197.819	1.069.935
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	80.514	95.159
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	80.514	95.159
5-ter) imposte anticipate	9.533	9.533
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.780	48.753
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	199.780	48.753
Totale crediti	4.395.087	3.532.184
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	327.973	213.381
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	236	114
Totale disponibilità liquide	328.209	213.495
Totale attivo circolante (C)	4.723.296	3.745.679
D) Ratei e risconti	153.207	167.850
Totale attivo	7.747.551	7.609.634
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.200	103.200
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0

IV - Riserva legale	44.950	44.950
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
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	192.826	148.024
Totale altre riserve	192.826	148.024
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	89.849	44.804
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	430.825	340.978
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	4.282.390	4.078.950
Totale fondi per rischi ed oneri	4.282.390	4.078.950
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	297.984	252.950
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	4.262	879
esigibili oltre l'esercizio successivo	506.330	569.515
Totale debiti verso banche	510.592	570.394
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	(140)
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	(140)
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	988.758	1.481.757
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	2.318
Totale debiti verso fornitori	988.758	1.484.075
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	697.627	404.072
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	697.627	404.072
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	196.280	266.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	196.280	266.763
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.171	29.022
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.171	29.022
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.105	140.833
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.345	22.175
Totale altri debiti	308.450	163.008
Totale debiti	2.731.878	2.917.194
E) Ratei e risconti	4.474	19.562
Totale passivo	7.747.551	7.609.634

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.713.141	3.665.971
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	54.835
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	5.574
altri	197.666	44.112
Totale altri ricavi e proventi	197.666	49.686
Totale valore della produzione	4.910.807	3.770.492
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	472.854	286.217
7) per servizi	1.383.706	1.121.382
8) per godimento di beni di terzi	738.475	326.009
9) per il personale		
a) salari e stipendi	439.626	417.981
b) oneri sociali	101.820	119.116
c) trattamento di fine rapporto	48.698	18.220
Totale costi per il personale	590.144	555.317
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.070.306	1.064.046
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	132.548	125.088
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.483	16.946
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.223.337	1.206.080
12) accantonamenti per rischi	0	80.000
13) altri accantonamenti	227.707	0
14) oneri diversi di gestione	115.423	58.861
Totale costi della produzione	4.751.646	3.633.866
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	159.161	136.626
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	227	209
Totale proventi diversi dai precedenti	227	209
Totale altri proventi finanziari	227	209
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.319	16.889
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.319	16.889
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(27.092)	(16.680)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	132.069	119.946
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.220	75.142
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.220	75.142
21) Utile (perdita) dell'esercizio	89.849	44.804

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	89.849	44.804
Imposte sul reddito	42.220	75.142
Interessi passivi/(attivi)	27.092	16.680
(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	159.161	136.626
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	248.190	96.946
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.202.854	1.189.134
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	48.698	18.220
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.499.742	1.304.300
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.658.903	1.440.926
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(619.120)	310.558
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(495.317)	(717.389)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.643	10.326
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.088)	2.009
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	143.821	(561.761)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(971.061)	(956.257)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	687.842	484.669
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(27.092)	(16.680)
(Imposte sul reddito pagate)	(80.504)	6.774
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(24.267)	(24.267)
Altri incassi/(pagamenti)	(3.664)	(13.246)
Totale altre rettifiche	(135.527)	(47.419)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	552.315	437.250
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(289.961)	(40.938)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(87.836)	(543.923)
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)	(377.797)	(584.861)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.383	(10.614)
Accensione finanziamenti	(63.185)	(62.190)
(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)	(2)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(59.804)	(72.803)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	114.714	(220.414)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	213.381	432.479
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	114	1.430
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	213.495	433.909
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	327.973	213.381
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	236	114
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	328.209	213.495
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

Signori Soci e Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un'utile d'esercizio pari a Euro 89.849.

La società Chilivani Ambiente S.p.A. è stata costituita il 18/03/1999 ed ha iniziato l'attività produttiva il 09/10/1999. Il bilancio di cui fa parte la presente nota integrativa si riferisce all'esercizio 2021 ed è il ventunesimo chiuso dalla società.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in forma abbreviata, così come concesso dall'art. 2435 bis del codice civile; tuttavia si è cercato di dare un'informazione più estesa redigendo lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico in forma integrale, secondo gli schemi e la struttura stabiliti dagli art. 2424-2425 del codice civile e fornendo comunque anche lo schema del rendiconto finanziario.

La Nota Integrativa è stata redatta in forma abbreviata, seguendo le disposizioni stabilite dall'art. 2435 bis del codice civile. Ai fini dell'esonero dalla predisposizione della "Relazione sulla Gestione", si precisa che non vi sono azioni o quote di cui ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile possedute, acquistate o alienate dalla società.

Il Bilancio è stato redatto 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.

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.

Attività svolte e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La vostra società opera nel settore dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani ed assimilabili, e fanghi provenienti da impianti di depurazione. Tale attività viene esercitata attraverso la gestione dell'impianto di discarica controllata situata in Ozieri, località Coldianu, acquisito in concessione dal socio di maggioranza, il Consorzio Zona Industriale di Interesse Regionale di Chilivani-Ozieri. Fino a gennaio 2005 è rimasto in funzione il primo modulo di impianto (vecchia discarica) mentre da febbraio 2005 è entrato in funzione il secondo modulo (nuova discarica). Con l'esercizio 2014 si è definitivamente esaurito il secondo modulo mentre nel 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 si è realizzato, completato e integrato l'ampliamento del secondo modulo, entrato in funzione il 19/04/2019 dopo un periodo di sospensione

dell'attività iniziato ad ottobre 2018. Nel lungo periodo di realizzazione dell'ampliamento, gli interventi emergenziali minori sul secondo modulo, realizzati a partire dal 2015, hanno consentito di proseguire l'attività fino all'entrata in funzione dello stesso ampliamento.

La durata residua dell'impianto, sulla base dei conferimenti prudenzialmente stimati nel piano finanziario 2022, sarà di circa 4 anni a partire dal 01/01/2022.

Nel 2021, così come nei tre esercizi 2018, 2019 e 2020, le funzioni in precedenza svolte dall'amministratore delegato sono state riassorbite direttamente in capo al CdA, con deleghe gestionali operative in capo al Presidente, e non è più presente la figura dell'amministratore delegato. Nel 2022, con il rinnovo del Consiglio di Amministrazione, si è ripristinato il sistema di governance originario/statutario con la nomina dell'Amministratore delegato.

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

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC. Si è proceduto ad applicare i nuovi principi contabili dall'inizio dell'esercizio 2017.

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

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

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

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano nella sostanza dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Sono stati adottati i criteri di valutazione previsti dall’art. 2426 del c.c.

Il Bilancio e la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell’attività e della continuità aziendale sulla base del piano finanziario 2022 che stima una durata residua dell’impianto di circa 4 anni a partire dal 01/01/2022.

Nonostante le interruzione/riduzione dei conferimenti indotta dalle problematiche tecniche dell’ampliamento e del ritardo della sua entrata in funzione, la società, ripresi i conferimenti (da aprile 2019) e adottate opportune politiche di riduzione dei costi, ha chiuso in equilibrio la gestione 2019, 2020 e 2021. Il Cda ritiene che anche la gestione dell’esercizio 2022 possa svolgersi in equilibrio secondo il nuovo piano finanziario. Il Cda, si esprime quindi, per parte propria, positivamente riguardo alla sussistenza del requisito della continuità aziendale.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza, rilevanza e prevalenza della sostanza sulla forma.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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	1.720		1.720	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.655.928	63.605	1.053.076	1.666.457
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	40.155	24.231	15.510	48.876
Arrotondamento				
Totali	2.697.803	87.836	1.070.306	1.715.333

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a euro 1.715.333 (euro 2.697.803 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	7.088	47.000	9.847	4.626.735	15.000	0	801.069	5.506.739
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.088	47.000	8.127	1.970.807	15.000	0	760.914	2.808.936
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	1.720	2.655.928	0	0	40.155	2.697.803
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	63.605	0	0	24.231	87.836
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0

	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
Decrementi per alienazioni e 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	1.720	1.053.076	0	0	15.510	1.070.306
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	(1.720)	(989.471)	0	0	8.721	(982.470)
Valore di fine esercizio								
Costo	7.088	47.000	9.847	4.690.340	15.000	0	825.300	5.594.575
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.088	47.000	9.847	3.023.883	15.000	0	776.424	3.879.242
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	1.666.457	0	0	48.876	1.715.333

Dal 2019, con l'entrata in funzione dell'ampliamento, si è proceduto allo spostamento dalla voce "immobilizzazione immateriali in corso" alla voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" per l'importo di euro 3.593.865,90. Per l'esercizio 2021 la voce ammortamenti delle "concessioni" di € 1.053.076 (1.047.988 nel 2020) corrisponde all'ammortamento del suddetto ampliamento del secondo modulo.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale, ormai completamente ammortizzati da alcuni esercizi, sono stati a suo tempo iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato a suo tempo iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto ed è ormai interamente ammortizzato da alcuni esercizi.

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" comprende i costi per i lavori dell'ampliamento emergenziale ormai completamente ammortizzati alla data del 31/12/2018. Comprende inoltre i lavori per l'ampliamento del secondo modulo che in precedenza (bilancio 2018) erano classificati nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso". La collocazione di tali investimenti tra le immobilizzazioni immateriali e segnatamente tra le "Concessioni", trattandosi nella sostanza di esborsi correlati alla acquisizione del diritto allo sfruttamento degli impianti realizzati, sulla falsariga del "project financing" appare la più soddisfacente alla luce degli approfondimenti condotti. Tali costi vengono ammortizzati in considerazione della capacità di smaltimento rifiuti occupata nel 2021 rispetto a quella totale.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende:

- I costi relativi alle migliorie apportate nell'impianto di discarica sostenuti nel 2005-2014; tali costi sono stati ammortizzati al 10%;
- I costi relativi alla realizzazione del sistema di biogas, relativo alla nuova discarica, sostenuti nel 2005-2014; tali costi sono stati ammortizzati in passato in funzione della percentuale cumulata di utilizzo della discarica (II modulo) al 31.12.2014 assunta pari al 100%, e quindi ormai risultano interamente ammortizzati;
- I costi per lavori e sondaggi iniziali sostenuti nel 2005 per la realizzazione della nuova discarica; tali costi sono stati in passato ammortizzati in funzione della già richiamata percentuale cumulata di utilizzo della discarica al 31.12.2014 assunta pari al 100%, e quindi risultano ormai interamente ammortizzati;
- I costi una tantum sostenuti nel 2006 (euro 192.480) derivanti dai nuovi accordi conclusi nel 2006 con il Consorzio Industriale riguardo al regime dei futuri costi di post esercizio pluriennale sul primo modulo dell'impianto e di ricopertura finale e post esercizio pluriennale sul secondo modulo, futuri costi accollati definitivamente a Chilivani Ambiente che naturalmente tratterà le relative quote di tariffa. I suddetti costi una tantum sono stati ammortizzati in passato in funzione della percentuale cumulata di utilizzo della discarica al 31.12.2014 assunta pari al 100%, e quindi risultano ormai interamente ammortizzati;
- I costi per la realizzazione del sito internet, che sono stati ammortizzati in passato al 20% e risultano quindi completamente ammortizzati, e i costi per adeguamento alla normativa AIA e altri costi accessori, ammortizzati al 10%.

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	30.700	16.450	7.333	39.817
Impianti e macchinario	888.940	5.078	65.731	828.287
Attrezzature industriali e commerciali	17.610	33.195	14.983	35.822
Altri beni	54.142	371.322	180.585	244.879
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	991.392	426.045	268.632	1.148.805

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 1.148.805 (euro 991.392 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	76.408	1.519.680	195.424	864.533	0	2.656.045
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.708	630.740	177.814	810.391	0	1.664.653
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	30.700	888.940	17.610	54.142	0	991.392
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	16.451	9.383	33.195	238.937	0	297.966
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	8.006	0	8.006
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	7.334	70.036	14.983	40.194	0	132.547
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	9.117	(60.653)	18.212	190.737	0	157.413
Valore di fine esercizio						
Costo	92.859	1.524.759	228.619	874.685	0	2.720.922
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.042	696.472	192.797	629.806	0	1.572.117
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	39.817	828.287	35.822	244.879	0	1.148.805

Operazioni di locazione finanziaria

Nel bilancio in forma abbreviata non sono richieste le informazioni sul leasing di cui all'art. 2427, punto 22) del Codice Civile.

La società nel 2021 ha in corso un contratto di locazione finanziaria (leasing n. 582/5006340 del 01/01/2021 60 mesi) per l'utilizzo di una pala cingolata. Prezzo complessivo € 325.000 canone anticipato € 32.500, prezzo di riscatto € 3.250.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	3.178			3.178
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	3.732			3.732
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	6.910			6.910

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2021 ammonta complessivamente a euro 3.178 (euro 3.178 alla fine dell'esercizio precedente).

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).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	3.178	3.178	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	3.178	3.178	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	3.178	3.178	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	3.178	3.178	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile). Trattasi di depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	3.732	0	3.732	0	3.732	0
Totale crediti immobilizzati	3.732	0	3.732	0	3.732	0

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	2.308.804	598.637	2.907.441	2.907.441	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	1.069.935	127.884	1.197.819	1.197.819	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	95.159	(14.645)	80.514	80.514	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.533	0	9.533			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.753	151.027	199.780	199.780	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.532.184	862.903	4.395.087	4.385.554	0	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	2.907.441	2.907.441
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	1.197.819	1.197.819
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80.514	80.514
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.533	9.533
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	199.780	199.780
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.395.087	4.395.087

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti v/clienti	2.308.804	2.907.441	598.637
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	2.308.804	2.907.441	598.637

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Consorzio ZIR Ozieri	1.048.114	1.196.988	148.874
Ecoserdiana spa	21.821	831	-20.990
Arrotondamento			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale crediti verso imprese controllanti	1.069.935	1.197.819	127.884

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite		3.491	3.491
Crediti IRES/IRPEF	6.667	26.773	33.440
Crediti IRAP		3.634	3.634
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	90.978	-51.173	39.805
Altri crediti tributari	-2.486	2.630	144
Arrotondamento			
Totali	95.159	-14.645	80.514

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	48.753	199.780	151.027
Crediti verso dipendenti	-4	-4	
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	48.757	199.784	151.027
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	48.753	199.780	151.027

Oltre ai crediti v/altri riportati nella tabella precedente, nella voce 5-ter sono iscritte imposte anticipate risalenti a precedenti esercizi.

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	53.748	50.272	20.483	23.959

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	213.381	114.592	327.973
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	114	122	236
Totale disponibilità liquide	213.495	114.714	328.209

Ratei e risconti attivi

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

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

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

Sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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	167.850	(14.643)	153.207
Totale ratei e risconti attivi	167.850	(14.643)	153.207

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 430.825 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	103.200	0	0	0	0	0		103.200
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	44.950	0	0	0	0	0		44.950
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
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 conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	148.024	0	0	44.802	0	0		192.826
Totale altre riserve	148.024	0	0	44.802	0	0		192.826
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	44.804	0	0	44.804	0	0	89.849	89.849
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	340.978	0	0	89.606	0	0	89.849	430.825

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	192.826
Totale	192.826

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	103.200		B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	44.950		A,B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	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	192.826		A,B,D,E	0	0	0
Totale altre riserve	192.826		A,B,D,E	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0		A,B,C,D,E	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	340.976			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	192.826	A,B,D,E
Totale	192.826	

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	4.078.950	4.078.950
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	227.707	227.707
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	24.267	24.267
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	203.440	203.440
Valore di fine esercizio	0	0	0	4.282.390	4.282.390

Tali fondi sono relativi principalmente agli accantonamenti per fronteggiare i costi futuri di post esercizio pluriennale del primo modulo e di ricopertura finale e post esercizio pluriennale del secondo modulo. L'ammontare complessivo dei fondi per ricopertura finale e post-esercizio del II modulo era stato adeguato in modo da ricostituirli al 100% dei relativi costi stimati, rendendo il tutto coerente con quanto assunto a base del piano finanziario dell'ampliamento del II modulo a suo tempo elaborato dal Cda, il quale prevedeva per l'appunto che i costi di post esercizio e ricopertura finale non gravassero sulla gestione dell'ampliamento e quindi avessero una copertura autonoma.

Nel 2021 si è provveduto ad effettuare una revisione della stima riguardante gli oneri delle polizze fideiussorie con un significativo incremento (euro 378.000) rispetto al valore inizialmente stimato. Tale incremento è stato imputato all'esercizio 2021 per la quota parte di capacità utilizzata al 31/12/2021 rispetto a quelle totale (60,24%).

La riduzione di euro 24.267,00 riguarda l'utilizzo periodico del fondo per il post esercizio pluriennale del primo modulo regolarmente in corso nel 2021.

Tra i fondi rischi permane l'accantonamento di euro 80.000 effettuato nel 2020 riguardante una vertenza legale in corso.

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; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

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	252.950
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.698
Utilizzo nell'esercizio	3.664
Altre variazioni	0
Totale variazioni	45.034
Valore di fine esercizio	297.984

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	570.394	(59.802)	510.592	4.262	506.330	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	(140)	140	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.484.075	(495.317)	988.758	988.758	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	404.072	293.555	697.627	697.627	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	266.763	(70.483)	196.280	196.280	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.022	1.149	30.171	30.171	0	0
Altri debiti	163.008	145.442	308.450	303.105	5.345	0
Totale debiti	2.917.194	(185.316)	2.731.878	2.220.203	511.675	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	879	4.262	3.383
Aperture credito			
Conti correnti passivi	879	4.262	3.383
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	569.515	506.330	-63.185
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	569.515	506.330	-63.185
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	570.394	510.592	-59.802

Il debito verso banche scadente oltre l'esercizio (euro 506.330) è relativa al Finanziamento Banca Intesa scadente nel 2029

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.481.757	1.323.758	-157.999
Fornitori entro esercizio:	858.816	831.900	-26.916
Fatture da ricevere entro esercizio:	622.941	491.858	-131.083
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	2.318		-2.318
Fornitori oltre l'esercizio:	2.318		-2.318
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
Totale debiti verso fornitori	1.484.075	1.323.758	-160.317

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Consorzio ZIR Ozieri	393.842	694.617	300.775
Ecoserdiana	10.230	3.010	-7.220
Totale debiti verso imprese controllanti	404.072	697.627	293.555

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP	4.386	-4.386	
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	3.626		3.626
Erario c.to ritenute dipendenti	23.678	-694	22.984
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	3.100	-535	2.565
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	231.973	-64.868	167.105
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	266.763	-70.483	196.280

I "Debiti tributari" comprendono principalmente i debiti verso la Regione Sardegna per la tassa regionale per lo smaltimento dei rifiuti per Euro 167.105, debiti per Iva sospesa pari a Euro 3.626 e, per la restante parte, debiti per saldi imposte sul reddito e debiti per versamento di ritenute d'acconto e previdenziali praticate a dicembre.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	18.076	19.102	1.026
Debiti verso Inail	10.946	11.069	123
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	29.022	30.171	1.149

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	140.833	303.105	162.272
Debiti verso dipendenti/assimilati	55.685	57.826	2.141
Debiti verso amministratori e sindaci	25.227	6.975	-18.252
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	17.519	744	-16.775
Altri debiti:			

- altri	42.402	237.560	195.158
b) Altri debiti oltre l'esercizio	22.175	5.345	-16.830
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri	22.175	5.345	-16.830
Totale Altri debiti	163.008	308.450	145.442

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	2	4.472	4.474
Risconti passivi	19.560	(19.560)	0
Totale ratei e risconti passivi	19.562	(15.088)	4.474

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	3.665.971	4.713.141	1.047.170	28,56
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	54.835		-54.835	-100,00
Altri ricavi e proventi	49.686	197.666	147.980	297,83
Totali	3.770.492	4.910.807	1.140.315	

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	4.713.141
Totale	4.713.141

I ricavi per prestazioni di servizi al 31/12/2021 sono composti per euro € 4.713.141 (€ 3.665.971 nel 2020 € 2.411.077 nel 2019 € 2.617.554 nel 2018 € 4.419.422 nel 2017 € 3.488.254 nel 2016 € 2.453.554 nel 2015 € 2.233.888 nel 2014 € 2.746.793 nel 2013 € 3.908.714 nel 2012, € 5.117.397 nel 2011, € 4.820.015 nel 2010 € 3.054.231 nel 2009, € 4.004.444 nel 2008), così suddivisi: € 4.534.395 da corrispettivi per smaltimento rifiuti, € 42.520 da ricavi per cessione energia elettrica, € 136.226 corrispettivi da prestazione di servizi.

Gli "Altri ricavi" del 2021 derivano per euro 24.267 da utilizzo f.do spese post esercizio I modulo, per € 50.271 da utilizzo f.do svalutazione crediti (€ 22.425 tassato e € 27.846 non tassato) da recuperi e rimborsi vari, per € 3.510 da sopravvenienze attive e per € 1.429 per sopravvenienze attive non imponibili.

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	4.713.141
Totale	4.713.141

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	286.217	472.854	186.637	65,21
Per servizi	1.121.382	1.383.706	262.324	23,39
Per godimento di beni di terzi	326.009	738.475	412.466	126,52
Per il personale:				
a) salari e stipendi	417.981	439.626	21.645	5,18
b) oneri sociali	119.116	101.820	-17.296	-14,52
c) trattamento di fine rapporto	18.220	48.698	30.478	167,28
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.064.046	1.070.306	6.260	0,59
b) immobilizzazioni materiali	125.088	132.548	7.460	5,96
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	16.946	20.483	3.537	20,87
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi	80.000		-80.000	-100,00
Altri accantonamenti		227.707	227.707	
Oneri diversi di gestione	58.861	115.423	56.562	96,09
Arrotondamento				
Totali	3.633.866	4.751.646	1.117.780	

Comprendono fra le altre: energia elettrica (12.722), trattamento percolato (94.794), combustibili (129.546), attrezzature tecniche di facile consumo (3.276), i compensi degli amministratori (61.597), i compensi al Collegio Sindacale (36.087), i costi per direzione discarica (41.080), i costi per consulenze tecniche (133.682) oltre a assicurazioni e fidejussioni, spese di pubblicità, costi analisi tecniche, spese di rappresentanza etc..

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali principalmente comprendono: per Euro 12.770 quelli relativi all'ammortamento delle migliorie beni di terzi, per euro 740 quelli per adeguamento normativa AIA. Comprendono inoltre gli ammortamenti del costo di realizzazione dell'Ampliamento II modulo per € 1.053.076 calcolati in funzione della capacità di smaltimento occupata nel 2021 (circa 60,24%) rispetto alla capacità totale dell'ampliamento di mc. 221.625

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali comprendono principalmente quelli per mobili e arredi (Euro 402), per macchine d'ufficio (Euro 5.397), attrezzature varie (Euro 11.311), cellulari, impianti (Euro 4.375), attrezzature industriali (Euro 3.672), automezzi da trasporto (Euro 32.769), motore di cogenerazione energia (64.364).

Svalutazione crediti

Si è proceduto ad effettuare una svalutazione a carico dell'esercizio (euro 20.483), rientrante nel limite del valore fiscalmente deducibile.

Oneri diversi di gestione

Comprendono diverse voci residuali quali sopravvenienze passive indeducibili € 16.336, imposta di bollo, di registro e tasse, quote e iscrizioni, altre piccole spese.

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	17.575
Altri	9.744
Totale	27.319

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					223	223
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi					4	4
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Altri proventi						
Totali					227	227

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	75.142	-32.922	-43,81	42.220
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	75.142	-32.922		42.220

Le imposte correnti comprendono l'IRES (32.614) e l'IRAP (9.606) a carico dell'esercizio.

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	0
Impiegati	4
Operai	10
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	14

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 ai membri del Collegio Sindacale, 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. I compensi al Collegio Sindacale includono quelli per la revisione legale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	74.067	36.087
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'impianto di smaltimento utilizzato in concessione dalla società (primo e secondo modulo) che costituisce "bene di terzi presso l'impresa" ed è valutabile in riferimento al costo originariamente iscritto in bilancio (euro 5.817.081) dall'Ente concedente, il Consorzio Industriale di Chilivani Ozieri.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

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

La società si configura come società mista pubblico-privata. Il socio pubblico è rappresentato dal Consorzio Industriale di Ozieri che detiene la maggioranza delle azioni; il socio privato è rappresentato dalla società Ecoserdiana S.p.A. che detiene la restante parte delle azioni.

Nel seguente prospetto vengono forniti, ad ogni buon conto e per tuziorismo informativo, i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Consorzio Industriale di Chilivani Ozieri che detiene una partecipazione del 51% del capitale e della società Ecoserdiana SpA, pur non essendo il Consorzio Industriale una società in senso civilistico bensì un "ente pubblico economico" e pur non essendo agevole, nel caso concreto, stabilire chi eserciti l'attività di direzione e coordinamento sulla Chilivani Ambiente ex comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società Ecoserdiana SpA

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	15.463.716	15.700.249
C) Attivo circolante	6.194.093	8.288.434
D) Ratei e risconti attivi	1.713.360	1.146.238
Totale attivo	23.371.159	25.134.921
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	517.000	517.000
Riserve	2.826.325	2.826.325
Utile (perdita) portati a nuovo	4.008.097	3.329.083
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.185.776)	679.014
Totale patrimonio netto	6.165.646	7.351.421
B) Fondi per rischi e oneri	327.230	551.271
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	518.879	529.717
D) Debiti	8.890.666	9.097.545
E) Ratei e risconti passivi	7.468.748	7.604.967
Totale passivo	23.371.169	25.134.921

Prospetto riepilogativo del conto economico della società Ecoserdiana SpA

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	7.485.798	14.798.995
B) Costi della produzione	8.670.638	13.379.523
C) Proventi e oneri finanziari	-405.727	-473.589
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	404.791	266.869
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.185.776	679.014

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale del Consorzio ZIR di Ozieri

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	30.735.484	30.873.034
C) Attivo circolante	9.797.117	9.479.618
D) Ratei e risconti attivi	74.655	29.548
Totale attivo	40.607.256	40.382.200
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.361	7.361
Riserve	3.293.180	3.193.434
Utile (perdita) dell'esercizio	107.902	99.746
Totale patrimonio netto	3.408.443	3.300.541
B) Fondi per rischi e oneri	30.045.787	30.216.469
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.619	2.545
D) Debiti	6.975.414	6.668.470
E) Ratei e risconti passivi	173.993	194.176
Totale passivo	40.607.256	40.382.200

Prospetto riepilogativo del conto economico del Consorzio ZIR di Ozieri

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	4.055.393	3.194.196
B) Costi della produzione	3.817.031	3.038.410
C) Proventi e oneri finanziari	16.733	16.126
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	147.191	72.166
Utile (perdita) dell'esercizio	107.902	99.746

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 (sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, con esclusione di quelli non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria) si segnala che gli importi ricevuti da pubbliche amministrazioni e soggetti collegati hanno carattere generale oppure sono di natura corrispettiva.

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	89.849
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	89.849

Dichiarazione di conformità del bilancio

OZIERI, 05.07.2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

LAI ANTONELLO MICHELE UGO

Il sottoscritto Luigi Murenu, 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.