

CHILIVANI AMBIENTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
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	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.322.068	1.666.457
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	46.190	0
7) altre	593.592	48.876
Totale immobilizzazioni immateriali	1.961.850	1.715.333
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	41.599	39.817
2) impianti e macchinario	772.471	828.287
3) attrezzature industriali e commerciali	24.492	35.822
4) altri beni	221.957	244.879
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.060.519	1.148.805
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)	3.029.279	2.871.048
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.379.728	2.887.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.379.728	2.887.695
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	304.732	1.197.819
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	304.732	1.197.819
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	43.612	80.514
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	43.612	80.514
5-ter) imposte anticipate	9.533	9.533
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.960	199.780
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	235.960	199.780
Totale crediti	1.973.565	4.375.341
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.212.195	327.973
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	690	236
Totale disponibilità liquide	1.212.885	328.209
Totale attivo circolante (C)	3.186.450	4.703.550
D) Ratei e risconti	458.076	153.207
Totale attivo	6.673.805	7.727.805
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	192.824	192.827
Totale altre riserve	192.824	192.827
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	67.131	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.529	67.131
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	414.634	408.108
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	4.258.123	4.282.390
Totale fondi per rischi ed oneri	4.258.123	4.282.390
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	338.878	297.984
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	190	4.262
esigibili oltre l'esercizio successivo	442.140	506.330
Totale debiti verso banche	442.330	510.592
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	660.444	989.050
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	660.444	989.050
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	23.246	697.627
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	23.246	697.627
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	124.507	196.280
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	124.507	196.280
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.323	30.171
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.323	30.171
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.337	305.784
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.136	5.345
Totale altri debiti	281.473	311.129
Totale debiti	1.560.323	2.734.849
E) Ratei e risconti	101.847	4.474
Totale passivo	6.673.805	7.727.805

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.363.074	4.713.141
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	208.279	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	144.900	175.241
Totale altri ricavi e proventi	144.900	175.241
Totale valore della produzione	2.716.253	4.888.382
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	277.828	472.854
7) per servizi	1.133.785	1.383.706
8) per godimento di beni di terzi	415.307	738.475
9) per il personale		
a) salari e stipendi	436.229	439.626
b) oneri sociali	97.546	101.820
c) trattamento di fine rapporto	56.786	48.698
Totale costi per il personale	590.561	590.144
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	98.813	1.070.306
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	127.879	132.548
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.538	20.483
Totale ammortamenti e svalutazioni	235.230	1.223.337
13) altri accantonamenti	0	227.707
14) oneri diversi di gestione	40.006	115.716
Totale costi della produzione	2.692.717	4.751.939
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.536	136.443
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	6	0
Totale proventi da partecipazioni	6	0
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	917	227
Totale proventi diversi dai precedenti	917	227
Totale altri proventi finanziari	917	227
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.578	27.319
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.578	27.319
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.655)	(27.092)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.881	109.351
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.352	42.220
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.352	42.220
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.529	67.131

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.529	67.131
Imposte sul reddito	4.352	42.220
Interessi passivi/(attivi)	12.661	27.092
(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	23.542	136.443
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.538	248.190
Ammortamenti delle immobilizzazioni	226.692	1.202.854
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	56.786	48.698
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	292.016	1.499.742
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	315.558	1.636.185
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.499.429	(599.374)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(328.606)	(495.025)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(304.869)	14.643
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	97.373	(15.088)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	119.054	146.500
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.082.381	(948.344)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.397.939	687.841
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.661)	(27.092)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.255)	(80.504)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(24.267)	(24.267)
Altri incassi/(pagamenti)	(15.892)	(3.664)
Totale altre rettifiche	(60.075)	(135.527)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.337.864	552.314
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(39.593)	(289.961)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(345.330)	(87.836)
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)	(384.923)	(377.797)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(4.072)	3.383
Accensione finanziamenti	0	(63.185)
(Rimborso finanziamenti)	(64.190)	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)	(3)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(68.265)	(59.803)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	884.676	114.714
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	327.973	213.381
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	236	114
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	328.209	213.495
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.212.195	327.973
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	690	236
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.212.885	328.209
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 6.529.

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 ventiduesimo 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, 2021 e 2022 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 del suddetto 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.

Nel corso dell'esercizio 2022 si è manifestata una capacità di smaltimento aggiuntiva dell'*ampliamento del secondo modulo* di circa 25.000 mc. Nel corso dell'esercizio 2022 inoltre si sono sostenuti i primi costi (costi preliminari) riferibili ad un nuovo e autonomo impianto di smaltimento all'interno dello stesso sito di Coldianu (denominato *primo modulo bis*), che consentirà di avere a disposizione dal 2025, una volta realizzato completamente il progetto di investimento, una nuova capacità di smaltimento di circa 70.000 mc.

La durata residua del sito produttivo di Coldianu, sulla base dei conferimenti prudenzialmente stimati nel piano finanziario 2023, sarà di circa 8 anni a partire dal 01/01/2023.

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 e la piena operatività dell'Amministratore delegato.

Il Bilancio al 31.12.2022 verrà presentato all'approvazione dell'Assemblea ordinaria nel maggior termine di 180 giorni previsto dall'art. 2364, comma 2 del Codice civile, stanti le particolari esigenze relative all'oggetto della società, riconducibili sostanzialmente alla specificità dell'attività esercitata che impone la necessità di provvedere a stime tecniche e revisioni di stima della capacità di smaltimento occupata e disponibile al fine anno, oltre che, quest'anno, la necessità di procedere alla revisione e riclassificazione di alcuni costi iscritti fra le immobilizzazioni immateriali previa acquisizione di relativa documentazione tecnica di supporto.

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 31/12/2022 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 31/12/2022 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. Si è provveduto alla revisione delle stime per l'ammortamento di quei costi (*ampliamento secondo modulo* in BI4 delle Immobilizzazioni immateriali) che viene effettuato sulla base del rapporto fra la capacità di smaltimento esaurita alla fine dell'esercizio e quella totale allestita.

Sulla base di una revisione ed analisi dei costi originariamente imputati all'*ampliamento secondo modulo* e soprattutto dell'accertamento tecnico che una parte di questi costi non è di pertinenza esclusiva di tale secondo modulo ma è funzionale a tutto il sito di Coldianu e quindi anche agli altri moduli di smaltimento in corso di allestimento, si è provveduto alla riclassificazione di una parte di tali costi storici originariamente iscritti nella voce BI4) delle Immobilizzazioni immateriali (euro 807.723), trasferendoli nella voce BI7) sempre delle Immobilizzazioni immateriali, riclassificando naturalmente anche il relativo fondo ammortamento (225.345), calcolato sulla base della revisione di stima degli ammortamenti.

Il Bilancio e la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività (continuità aziendale) sulla base del piano finanziario 2023 che stima una durata residua produttiva del sito di Coldianu di circa 8 anni a partire dal 01/01/2023.

Nonostante le interruzione/riduzione dei conferimenti indotta dalle problematiche tecniche dell'ampliamento del secondo modulo, dal ritardo della sua entrata in funzione, e, più attualmente, dalla programmazione regionale sui siti/impianti per lo smaltimento rifiuti, la società, ripresi i conferimenti (da aprile 2019) e adottate opportune politiche di riduzione dei costi, ha chiuso in equilibrio la gestione 2019, 2020, 2021 e 2022. Tenuto conto del nuovo piano finanziario 2023 e relativa tariffa, il Cda si esprime 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				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.666.457	240.185	584.574	1.322.068
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti		46.190		46.190
Altre immobilizzazioni immateriali	48.876	641.334	96.618	593.592
Arrotondamento				
Totali	1.715.333	927.709	681.192	1.961.850

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 1.961.850 (euro 1.715.333 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	4.690.340	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	504.664	3.607.482
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	271.760	271.760
Valore di bilancio	0	0	0	1.666.457	0	0	48.876	1.715.333
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	240.185	0	46.190	58.956	345.331
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	582.378	0	0	(582.378)	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	2.195	0	0	96.618	98.813
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	(344.389)	0	46.190	544.716	246.517
Valore di fine esercizio								
Costo	7.088	47.000	9.847	4.122.802	15.000	46.190	1.691.979	5.939.906
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.088	47.000	9.847	2.800.734	15.000	0	1.098.387	3.978.056
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	1.322.068	0	46.190	593.592	1.961.850

Dal 2019, con l'entrata in funzione dell'*ampliamento secondo modulo*, i relativi costi sono iscritti nella voce BI4) "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili". Il rigo "ammortamenti dell'esercizio" in corrispondenza della colonna "Concessioni" (€ 2.195 nel 2022, 1.053.076 nel 2021 e 1.047.988 nel 2020) corrisponde all'ammortamento del suddetto *ampliamento secondo modulo*, calcolato in considerazione della capacità di smaltimento rifiuti occupata fino al 31.12.2022 rispetto a quella totale allestita, tenendo conto della revisione di stima di tali capacità effettuata annualmente. In particolare nel corso dell'esercizio 2022 si è manifestata una capacità di smaltimento aggiuntiva dell'*ampliamento del secondo modulo* di circa 25.000 mc, di cui si è tenuto conto.

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 BI1) e di sviluppo BI2) 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 BI5), 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 BI4) "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, come richiamato sopra, i lavori per l'*ampliamento del secondo modulo* provenienti (bilancio 2019) dalla 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", continua ad apparire la più soddisfacente alla luce degli approfondimenti condotti. Come già indicato, tali costi vengono

ammortizzati in considerazione della capacità di smaltimento rifiuti occupata fino al 31.12.2022 rispetto a quella totale allestita, tenendo conto della revisione di stima di tali capacità effettuata annualmente.

Sulla base di una revisione ed analisi dei costi originariamente imputati all'*ampliamento secondo modulo* e soprattutto dell'accertamento tecnico che una parte di questi costi non è di pertinenza esclusiva di tale secondo modulo ma è funzionale a tutto il sito produttivo di Coldianu e quindi anche agli altri moduli di smaltimento in corso di allestimento, si è provveduto alla riclassificazione di una parte di tali costi storici originariamente iscritti nella voce BI4) delle Immobilizzazioni immateriali (euro 807.723), trasferendoli nella voce BI7) sempre delle Immobilizzazioni immateriali, riclassificando naturalmente anche il relativo fondo ammortamento (225.345), calcolato sulla base della revisione di stima degli ammortamenti.

La voce BI7) "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende:

- I costi relativi alle migliorie apportate al sito produttivo di Coldianu sostenuti nel 2005-2014, oltre a quelli dello stesso tipo, già richiamati sopra, provenienti dalla voce BI4); tali costi sono 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%.

Si è provveduto alla revisione delle stime per l'ammortamento di quei costi (*ampliamento secondo modulo* in BII4 delle Immobilizzazioni immateriali) che viene effettuato sulla base del rapporto fra la capacità di smaltimento esaurita alla fine dell'esercizio e quella totale allestita.

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	39.817	9.599	7.817	41.599
Impianti e macchinario	828.287	12.757	68.573	772.471
Attrezzature industriali e commerciali	35.822	1.271	12.601	24.492
Altri beni	244.879	15.966	38.888	221.957
- Mobili e arredi	2.058	10.760	990	11.828
- Macchine di ufficio elettroniche	10.293	1.729	5.406	6.616
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi	227.593		30.676	196.917
- Beni diversi dai precedenti	4.935	3.477	1.816	6.596
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	1.148.805	39.593	127.879	1.060.519

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 1.060.519 (euro 1.148.805 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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	9.599	12.757	1.271	15.966	0	39.593
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	7.817	68.573	12.601	38.888	0	127.879
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	1.782	(55.816)	(11.330)	(22.922)	0	(88.286)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	102.458	1.537.516	229.890	890.651	0	2.760.515
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.859	765.045	205.398	668.694	0	1.699.996
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	41.599	772.471	24.492	221.957	0	1.060.519

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	53.078	54.969	15.699	730.255	20.684		874.685
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	51.020	44.676	15.699	502.662	15.749		629.806
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	2.058	10.293		227.593	4.935		244.879
Acquisizioni dell'esercizio	10.760	1.729			3.477		15.966
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	990	5.406		30.676	1.816		38.888
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	11.828	6.616		196.917	6.596		221.957

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 2022 ha in corso due contratti di locazione finanziaria:

- 1) 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. Su tale leasing si è attivato il credito di imposta 4.0.
- 2) Contratto di locazione finanziaria (leasing n. A1D59620 del 18/11/2022 60 mesi) per l'utilizzo di un trituratore. Prezzo complessivo € 320.000 canone anticipato € 128.000, prezzo di riscatto € 3.200.

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 31/12/2022 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

	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
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	3.732	3.732
Totale	0	0	0	0	3.732	3.732

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	2.887.695	(1.507.967)	1.379.728	1.379.728	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	1.197.819	(893.087)	304.732	304.732	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	80.514	(36.902)	43.612	43.612	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.533	0	9.533			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	199.780	36.180	235.960	235.960	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.375.341	(2.401.776)	1.973.565	1.964.032	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	1.379.728	1.379.728
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	304.732	304.732
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.612	43.612
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.533	9.533
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	235.960	235.960
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.973.565	1.973.565

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti v/clienti - diversi da controllanti	2.887.695	1.379.728	-1.507.967
Arrotondamento			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale crediti verso clienti	2.887.695	1.379.728	-1.507.967

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Consorzio ZIR Ozieri	1.196.988	304.732	-892.256
Ecoserdiana spa	831		-831
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	1.197.819	304.732	-893.087

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	3.491	2.097	5.588
Crediti IRES/IRPEF	33.440	-1.337	32.103
Crediti IRAP	3.634	2.143	5.777
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	39.805	-39.805	
Altri crediti tributari	144		144
Arrotondamento			
Totali	80.514	-36.902	43.612

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	199.780	235.960	36.180
Crediti verso dipendenti	-4	-4	
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	199.784	235.964	36.180
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Totale altri crediti	199.780	235.960	36.180

Nella tabella precedente sono riportati i crediti v/altri corrispondenti alla voce 5-quater. Nella voce 5-ter sono iscritte imposte anticipate risalenti a precedenti esercizi (9.533).

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	46.384	4.120	8.538	50.802

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	327.973	884.222	1.212.195
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	236	454	690
Totale disponibilità liquide	328.209	884.676	1.212.885

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 31/12/2022, 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	153.207	304.869	458.076
Totale ratei e risconti attivi	153.207	304.869	458.076

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	153.207	458.076	304.869
- Risconti attivi non pluriennali	56.314	367.008	310.694

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- Risconti attivi pluriennali	96.893	91.068	-5.825
-			
-			
-			
Ratei attivi:			
-			
-			
-			
Totali	153.207	458.076	304.869

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 414.634 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	192.827	0	0	0	3	0		192.824
Totale altre riserve	192.827	0	0	0	3	0		192.824
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	67.131	0	0		67.131
Utile (perdita) dell'esercizio	67.131	0	67.131	0	0	0	6.529	6.529
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	408.108	0	67.131	67.131	3	0	6.529	414.634

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (Riserva straordinaria)	192.824
Totale	192.824

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	C	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	44.950	U	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	192.824	U	A,B,D,E	0	0	0
Totale altre riserve	192.824		A,B,D,E	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	67.131		A,B,C,D,E	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	408.105			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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	192.824	U	A,B,D,E
Totale	192.824		

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

Al 31/12/2022 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	4.282.390	4.282.390
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	24.267	24.267
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(24.267)	(24.267)
Valore di fine esercizio	0	0	0	4.258.123	4.258.123

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 *secondo 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 *secondo modulo* a suo tempo elaborato dal Cda, il quale prevedeva per l'appunto che i costi di post esercizio e ricopertura finale del *secondo modulo* 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 del post esercizio pluriennale. La effettività monetaria di tali fondi di accantonamento è da ricondurre all'integrale incasso dei corrispettivi derivanti dall'attività di smaltimento svolta o comunque è condizionata e limitata da tale aspetto.

La riduzione di euro 24.267,00 riguarda l'utilizzo periodico del fondo per il post esercizio pluriennale del *primo modulo* regolarmente in corso anche nel 2022.

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 31/12/2022 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	297.984
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.786
Utilizzo nell'esercizio	15.892
Altre variazioni	0
Totale variazioni	40.894
Valore di fine esercizio	338.878

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	510.592	(68.262)	442.330	190	442.140	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	989.050	(328.606)	660.444	660.444	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	697.627	(674.381)	23.246	23.246	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	196.280	(71.773)	124.507	124.507	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.171	(1.848)	28.323	28.323	0	0
Altri debiti	311.129	(29.656)	281.473	280.337	1.136	0
Totale debiti	2.734.849	(1.174.526)	1.560.323	1.117.047	443.276	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	4.262	190	-4.072
Aperture credito			
Conti correnti passivi	4.262	190	-4.072
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	506.330	442.140	-64.190
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	506.330	442.140	-64.190
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	510.592	442.330	-68.262

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	989.050	660.444	-328.606
Fornitori entro esercizio:	829.183	574.925	-254.258
Fatture da ricevere entro esercizio:	159.867	85.519	-74.348
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
Totale debiti verso fornitori	989.050	660.444	-328.606

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Consorzio ZIR Ozieri	694.617	19.366	-675.251
Ecoserdiana	3.010	3.880	870
Totale debiti verso imprese controllanti	697.627	23.246	-674.381

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	3.626	1.470	5.096
Erario c.to ritenute dipendenti	22.984	9.826	32.810
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	2.565	-1.759	806
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	167.105	-81.311	85.794
Arrotondamento		1	1
Totale debiti tributari	196.280	-71.773	124.507

I "Debiti tributari" comprendono principalmente i debiti verso la Regione Sardegna per la tassa regionale per lo smaltimento dei rifiuti per Euro 85.794, 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	19.102	18.679	-423
Debiti verso Inail	11.069	9.644	-1.425
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	30.171	28.323	-1.848

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	305.784	280.337	-25.447
Debiti verso dipendenti/assimilati	57.826	57.634	-192
Debiti verso amministratori e sindaci	6.975	15.980	9.005
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	744		-744
Altri debiti:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
-	240.239	206.723	-33.516
b) Altri debiti oltre l'esercizio	5.345	1.136	-4.209
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
-	5.345	1.136	-4.209
Totale Altri debiti	311.129	281.473	-29.656

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	442.330	442.330
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	660.444	660.444
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	23.246	23.246
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	124.507	124.507
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.323	28.323
Altri debiti	281.473	281.473
Debiti	1.560.323	1.560.323

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	4.474	(171)	4.303
Risconti passivi	0	97.544	97.544
Totale ratei e risconti passivi	4.474	97.373	101.847

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:		97.544	97.544
- Contributi in c/impianti		97.544	97.544
-			
Ratei passivi:	4.474	4.303	-171
-			
-			
-			
-	4.474	4.303	-171
Totali	4.474	101.847	97.373

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	4.713.141	2.363.074	-2.350.067	-49,86
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		208.279	208.279	
Altri ricavi e proventi	175.241	144.900	-30.341	-17,31
Totali	4.888.382	2.716.253	-2.172.129	

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	2.363.074
Totale	2.363.074

I ricavi per prestazioni di servizi al 31/12/2022 sono pari ad € 2.363.074 (4.713.141 nel 2021, 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: € 2.213.891 da corrispettivi per smaltimento rifiuti, € 39.018 da ricavi per cessione energia elettrica, € 110.165 da corrispettivi per prestazione di servizi.

Gli "Altri ricavi" del 2022 derivano per € 24.267 da utilizzo f.do spese post esercizio I modulo, per € 4.120 da utilizzo f.do svalutazione crediti (€ 4.120 non tassato), per € 7.035 da recuperi e rimborsi vari, per € 44.521 da sopravvenienze attive ordinarie e per € 64.955 dalla quota parte per competenza del contributo/credito di imposta 4.0 sul leasing pala gommata.

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	2.363.074
Totale	2.363.074

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	472.854	277.828	-195.026	-41,24
Per servizi	1.383.706	1.133.785	-249.921	-18,06
Per godimento di beni di terzi	738.475	415.307	-323.168	-43,76
Per il personale:				
a) salari e stipendi	439.626	436.229	-3.397	-0,77
b) oneri sociali	101.820	97.546	-4.274	-4,20
c) trattamento di fine rapporto	48.698	56.786	8.088	16,61
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.070.306	98.813	-971.493	-90,77
b) immobilizzazioni materiali	132.548	127.879	-4.669	-3,52
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	20.483	8.538	-11.945	-58,32
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	227.707		-227.707	-100,00
Oneri diversi di gestione	115.716	40.006	-75.710	-65,43
Arrotondamento				
Totali	4.751.939	2.692.717	-2.059.222	

Le prime tre voci comprendono, fra le altre: energia elettrica (11.764), trattamento percolato (14.593), combustibili (145.268), materiali inerti (83.845), compostaggio (69.810), smaltimento (138.961), analisi di laboratorio (42.426), attrezzature tecniche di facile consumo (3.837), i compensi degli amministratori (92.440), i compensi al Collegio Sindacale (45.054, di cui 12.000 per la revisione legale), i costi per direzione discarica (50.003), i costi per consulenze tecniche (118.511) 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

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali principalmente comprendono: per € 94.248 quelli relativi alle migliorie beni di terzi (oneri e migliorie sul sito produttivo Coldianu), per € 2.000 quelli relativi alla realizzazione del sito internet, per € 370 quelli per adeguamento alla normativa AIA. Comprendono inoltre gli

ammortamenti del costo di realizzazione dell'*ampliamento secondo modulo* per € 2.195, calcolati in funzione della capacità di smaltimento occupata nel 2022 (circa 63,52%) rispetto alla capacità totale dell'ampliamento, revisione 2022, di mc. 246.625 (mc 221.625 originari + mc 25.000 per capacità aggiuntiva da revisione 2022).

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali comprendono principalmente quelli per mobili e arredi (€ 990), per macchine d'ufficio (€ 5.406), attrezzature varie (€ 8.164), cellulari, impianti (€ 2.335), attrezzature industriali (€ 4.437), automezzi da trasporto (€ 30.676), motore di cogenerazione energia (€ 64.466).

Svalutazione crediti

Si è proceduto ad effettuare una svalutazione a carico dell'esercizio (€ 8.538), rientrante nel limite del valore fiscalmente deducibile.

Oneri diversi di gestione

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

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	7.584
Altri	5.994
Totale	13.578

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					917	917
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Altri proventi						
Totali					917	917

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	42.220	-37.868	-89,69	4.352
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	42.220	-37.868		4.352

Le imposte correnti comprendono l'IRES (€ 523) e l'IRAP (3.829) 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 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	4
Operai	10
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	14

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 immediato, 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	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	14.872.239	15.463.716
C) Attivo circolante	9.315.037	6.194.093
D) Ratei e risconti attivi	1.328.270	1.713.360
Totale attivo	25.515.546	23.371.159
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	517.000	517.000
Riserve	2.826.325	2.826.325
Utile (perdita) portati a nuovo	2.822.321	4.008.097
Utile (perdita) dell'esercizio	1.372.567	-1.185.776
Totale patrimonio netto	7.538.213	6.165.646
B) Fondi per rischi e oneri	371.808	327.230
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	533.997	518.879
D) Debiti	9.588.261	8.890.666
E) Ratei e risconti passivi	7.483.267	7.468.748
Totale passivo	25.515.546	23.371.169

Prospetto riepilogativo del conto economico della società Ecoserdiana SpA

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	13.321.093	7.485.798
B) Costi della produzione	11.066.506	8.670.638
C) Proventi e oneri finanziari	-417.935	-405.727
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	464.085	-404.791
Utile (perdita) dell'esercizio	1.372.567	-1.185.776

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale del Consorzio ZIR di Ozieri

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	30.813.650	30.735.484
C) Attivo circolante	10.478.112	9.797.117
D) Ratei e risconti attivi	65.023	74.655
Totale attivo	41.356.785	40.607.256
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.361	7.361
Riserve	3.401.084	3.293.180

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Utile (perdita) dell'esercizio	255.531	107.902
Totale patrimonio netto	3.663.976	3.408.443
B) Fondi per rischi e oneri	30.004.963	30.045.787
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.932	3.619
D) Debiti	7.526.098	6.975.414
E) Ratei e risconti passivi	157.816	173.993
Totale passivo	41.356.785	40.607.256

Prospetto riepilogativo del conto economico del Consorzio ZIR di Ozieri

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	6.113.156	4.055.393
B) Costi della produzione	5.668.689	3.817.031
C) Proventi e oneri finanziari	16.554	16.733
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	205.490	147.191
Utile (perdita) dell'esercizio	255.531	107.902

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	6.529
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	

Descrizione	Valore
- a nuovo	
Totale	6.529

Dichiarazione di conformità del bilancio

OZIERI, 07.06.2023

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.