

ALEA AMBIENTE S.P.A.
Sede in Forlì (FC) via Golfarelli 123
Codice fiscale/P.IVA 04338490404 - REA 403203

Nota Illustrativa
sulla separazione contabile
prevista dal D.Lgs. 19 agosto 2016, n.175 (TUSP)

ESERCIZIO 2021

Separazione contabile: prospetti e note illustrative al 31 dicembre 2021

La separazione contabile del bilancio d'esercizio 2021 della Società è stata redatta in conformità alla Direttiva del 9 settembre 2019, emanata dal MEF nell'ambito dei suoi compiti di indirizzo, monitoraggio e controllo sull'attuazione del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, c.d. TUSP). I conti separati annuali derivano dal bilancio di esercizio dell'anno 2021 della Società approvato dalla controllante Socio Unico LIVIA TELLUS R.H. SPA. Ne deriva che la somma delle singole voci allocate ad attività, comparti, servizi comuni e funzioni condivise coincide nel totale con quelle del bilancio d'esercizio.

Premessa

Tutte le informazioni richieste dall'articolo 2427 del C. C. a corredo del bilancio d'esercizio sono contenute nella Nota Integrativa al bilancio stesso, a cui si rimanda integralmente. Queste note forniscono le ulteriori informazioni necessarie per la separazione contabile.

Struttura e contenuto della separazione contabile

In ottemperanza all'articolo 8 alla Direttiva del 9 settembre 2019, emanata dal MEF nell'ambito dei suoi compiti di indirizzo, monitoraggio e controllo sull'attuazione del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, c.d. TUSP), il bilancio separato è costituito da:

- a) conto economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- b) conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- c) conti economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- d) stato patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- e) stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;

Oltre agli schemi contabili di cui sopra è stata redatta la presente nota di commento dei conti annuali separati di cui alle precedenti lettere, come previsto all'articolo 12 della Direttiva.

Le note e le altre informazioni a commento delle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono espresse in euro se non altrimenti indicato.

Profilo della Società

Oggetto primario della Società è quello dell'organizzazione e della gestione dei servizi pubblici di raccolta (anche differenziata), di trasporto nonché di recupero, valorizzazione, intermediazione e commercio dei

rifiuti urbani ed assimilabili, nonché, più in generale, la produzione e la fornitura di servizi nel settore ambientale, in via principale, ma non esclusivo, per i Comuni anche indirettamente soci. L'80% del fatturato della Società deve essere effettuato nello svolgimento di attività oggetto del predetto scopo primario svolte per conto dei Comuni – anche indirettamente – soci; la produzione ulteriore rispetto al predetto limite di fatturato è consentito solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della Società. Rientra altresì nell'attività della Società la raccolta, il trasporto, il recupero, la valorizzazione, l'intermediazione ed il commercio di rifiuti speciali, nonché la gestione in tutte le sue articolazioni del servizio di tariffazione e riscossione diretta della tariffa e/o della TARI dagli utenti.

Per una più completa descrizione delle attività svolte dalla società si rinvia alla Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021.

Criteri di redazione

I criteri adottati per la redazione della separazione contabile, composti dagli Stati Patrimoniali, dai Conti Economici rispettano le disposizioni della Direttiva del 9 settembre 2019, emanata dal MEF nell'ambito dei suoi compiti di indirizzo, monitoraggio e controllo sull'attuazione del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, c.d. TUSP)

I criteri illustrati nella presente nota rappresentano esclusivamente le modalità di predisposizione dei conti annuali separati nonché le modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche secondo le disposizioni contenute nella delibera citata; si rinvia al bilancio d'esercizio per l'illustrazione dei criteri di redazione del Bilancio, per le informazioni necessarie a comprendere i principali fenomeni che si sono verificati nel corso del periodo amministrativo 2021 e per l'illustrazione delle principali variazioni intervenute nel periodo a livello societario.

I principi contabili adottati per la redazione dei conti annuali separati nonché i conti annuali separati stessi derivano dal bilancio dell'esercizio 2021 approvato dall'Assemblea degli Azionisti della Società in data **28/06/2022**, cui si rimanda integralmente per tutte le informazioni già ivi contenute, e pertanto le relative poste economiche e patrimoniali, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del bilancio d'esercizio.

Attività della Società

Il TUSP prevede un sistema di separazione e rendicontazione basato su:

- a) **Attività:** è una fase operativa che può essere gestita come un'impresa separata;
- b) **Comparto:** è un'unità logico-organizzativa che individua, nell'ambito dell'attività, un'aggregazione di valori economico-patrimoniali e, si distinguono per:
 - **produzione protetta da diritti speciali** (il diritto concesso da un'autorità competente mediante una disposizione legislativa o regolamentare o disposizione amministrativa pubblicata compatibile con i Trattati avente l'effetto di riservare a due o più operatori economici l'esercizio di un'attività e di incidere sostanzialmente sulla capacità di altri operatori economici di esercitare tale attività) o esclusivi (il diritto concesso da un'autorità competente mediante una disposizione legislativa o regolamentare o disposizione amministrativa pubblicata compatibile con i Trattati, avente l'effetto di riservare a un unico operatore economico l'esercizio di un'attività e di incidere sostanzialmente sulla capacità di altri operatori economici di esercitare tale attività);
 - **produzione in regime di economia di mercato;**
- c) **Funzione operativa condivisa:** è funzione aziendale, svolta anche attraverso una struttura dedicata, che nell'ambito dello stesso soggetto giuridico presta servizi di natura operativa, di tipo tecnico e/o commerciale, in maniera condivisa ad almeno due attività o comparti del soggetto medesimo;

- d) **Servizio comune:** è un'unità logico-organizzativa che svolge funzioni in modo centralizzato nell'ambito dello stesso soggetto giuridico riferite in generale all'intera impresa. Esempi sono:
- approvvigionamenti e acquisti;
 - trasporti e autoparco;
 - logistica e magazzini;
 - servizi immobiliari e facility management;
 - servizi informatici;
 - ricerca e sviluppo;
 - servizi di ingegneria e di costruzione;
 - servizi di telecomunicazione;
 - servizi amministrativi e finanziari;
 - organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;
 - servizi del personale e delle risorse umane.

Criteria di attribuzione, natura dei ribaltamenti e driver utilizzati

Ai sensi del **comma 1 dell'art. 12 della Direttiva del 9 settembre 2019 emanata dal MEF**, nell'ambito dei suoi compiti di indirizzo, monitoraggio e controllo sull'attuazione del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, c.d. TUSP) si forniscono le seguenti informazioni:

- a) La società ha redatto i prospetti contabili di conto economico e stato patrimoniale di cui all'art. 8 comma 1 operando la suddivisione dei valori tra l'attività coperta da PEF ed attività effettuate dal gestore fuori da tale ambito.
- b) Le attività di cui si dà il rendiconto separato sono:
- **l'attività di raccolta dei rifiuti solidi urbani (attività caratteristica)**, affidata al Gestore da parte di ATERSIR con la Delibera n.61 del 13 settembre 2017 ed erogata all'Utenza con il sistema della Tariffa corrispettiva applicata a decorrere dal 01 gennaio 2019;
 - **l'attività di servizi extra-tariffa** a chiamata, per la quota parte non coperta da Tariffa dal PEF, in regime di libero mercato (per le utenze non domestiche) e consistente nella raccolta di ingombranti, sfalci e RAEE.
- Per le attività di cui sopra non è stato necessario per economia di gestione, allo stato attuale, creare una struttura dedicata.
- c) L'ufficio operativo ha sistematicamente predisposto un sistema di rendicontazione e controllo in grado di stimare con adeguatezza i costi variabili direttamente imputabili ed in particolare il costo per lo smaltimento, la raccolta dei cui valori si è data separata evidenza nei prospetti contabili. Il costo del personale è stato suddiviso usando come *driver* di ripartizione la percentuale di incidenza del fattore lavoro sul totale dei ricavi delle vendite e prestazioni (*voce A1 del bilancio CEE*): la percentuale di incidenza è stata poi rapportata ai valori di ricavo delle rispettive attività (si ritiene che tale stima è sufficientemente attendibile nella stima del costo effettivo). L'ufficio amministrativo ha provveduto ad una puntuale fatturazione dei servizi imputando i ricavi in conti contabili *ad hoc* e le contropartite numerarie sono pure puntualmente individuate. A ciò si aggiunga che è stato utilizzato un **conto corrente postale dedicato** per raccogliere gli incassi della fatturazione attiva il cui saldo, assieme all'ammontare dei crediti è confluito nel prospetto di Stato patrimoniale nella sezione dedicata alla attività extra caratteristica.

- d) Si rende noto che non vi sono state transazioni interne tra i singoli servizi comuni e tra i singoli servizi comuni e le singole funzioni operative condivise nell'ambito dello stesso soggetto. Il *driver* utilizzato per l'imputazione dei **costi indiretti**, ovvero Oneri diversi di gestione (**voce B14**) ed Ammortamenti (**voce B10**), è rappresentato dalla percentuale di incidenza dei ricavi EXTRA TARIFFA sul totale ricavi per vendite e prestazioni voce a1 del bilancio CEE.
- e) Il ribaltamento del costo del reparto operativo è stato fatto, come sopra menzionato, con una stima diretta del costo non coperto da PEF: si tratta della stima diretta del costo del servizio svolto da terzi per la raccolta e lo smaltimento (**voce B7 per servizi acquistati da terzi, tra cui smaltimenti e servizi di raccolta**) per la quota non coperta dal PEF. Gli altri costi per servizi sono stati stimati a mezzo della percentuale di incidenza dei ricavi extra-tariffa sui ricavi totali per vendite e prestazioni.
- f) Le basi dati per la ripartizione dei costi sono state le risultanze della contabilità generale, il controllo di gestione.
- g) Si rende noto che non vi sono state transazioni interne tra attività nell'ambito dello stesso soggetto.
- h) La società è interamente posseduta dalla Holding LIVIA TELLUS R.H. SPA che gestisce un gruppo di società partecipate. Delle transazioni all'interno dello stesso gruppo societario si è dato conto nella nota integrativa al bilancio di esercizio 2021 e si rende noto che le stesse riguardano l'attività istituzionale.
- i) Si rende noto che non vi sono state attività, svolte marginalmente, che sono state attribuite ad un'altra attività.
- j) Nei prospetti sono stati riportati anche i valori dell'esercizio precedente in quanto comparabili, come conseguenza della sostanziale continuità di applicazione dei criteri di valutazione e di ripartizione ;
- k) Si rende noto, infine, che non vi sono state operazioni straordinarie avvenute nell'esercizio e le relative risultanze sui dati patrimoniali ed economici riportati nei conti annuali separati.

ALLEGATI:

- **Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a) e b)**
- **Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c)**
- **Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. d)**
- **Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. e)**
- **Bilancio d'esercizio 31 dicembre 2021.**

Forlì 19/07/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Buda Simona

Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a) e b).

CONTO ECONOMICO PER SINGOLE ATTIVITA'		2021	2020	ATTIVITA' tarrifa - raccolta rifiuti 2021	ATTIVITA' tarrifa - raccolta rifiuti 2020	ATTIVITA' Extra-tariffa 2021	ATTIVITA' Extra-tariffa 2020
VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVO DELLE VENDITE INTERNE							
A) Valore della produzione:							
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;		35.120.737	34.250.189	34.630.844	34.102.961	489.893	147.228
<i>a) Ricavi da articolazione tariffaria (laddove previsto dal settore)</i>		31.199.553	31.123.439	31.199.553	31.123.439		
<i>b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (laddove previsto dal settore)</i>							
<i>c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business</i>		3.431.291	2.979.522	3.431.291	2.979.522		
<i>d) Altre vendite e prestazioni</i>		489.893	147.228			489.893	147.228
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;							
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;							
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;		158.990	39.064	158.990	39.064		
<i>Costo del lavoro</i>		9.563	1.707	9.563	1.707		
<i>Materiali</i>							
<i>Oneri finanziari capitalizzati</i>							
<i>Altro</i>		149.427	37.357	149.427	37.357		
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio.		1.418.461	994.678	1.418.461	680.389		
<i>Lavori conto terzi</i>							
<i>Canoni di affitto (da terzi)</i>							
<i>Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)</i>							
<i>Rimborsi e indennizzi</i>							
<i>Contributi da soggetti pubblici</i>		532.790	602.934	532.790	288.645		
<i>Plusvalenze da cessione cespiti</i>				0	0		
<i>Sopravvenienze attive</i>				0	0		
<i>Altri ricavi e proventi</i>		885.671	391.744	885.671	391.744		
VENDITE INTERNE							
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato							
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno							
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		36.698.188	35.283.931	36.208.295	35.136.523	489.893	147.228
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI							
B) Costi della produzione:							
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;		1.695.674	1.567.469	1.672.022	1.567.469	23.652	
7) per servizi;		16.655.950	16.339.988	16.555.413	16.265.520	100.536	74.468
<i>Servizi acquistati da terzi (tra cui smaltimenti e servizi di raccolta)</i>		15.541.917	15.042.433	15.456.920	14.967.965	84.997	74.468
<i>Servizi acquistati da altre imprese del gruppo</i>							
<i>Costi pubblicitari e di marketing</i>		53.242	8.307	52.499	8.307	743	
<i>Spese legali da terzi</i>		98.812	53.372	97.434	53.372	1.378	
<i>Spese legali da altre imprese del gruppo</i>							
<i>Assicurazioni</i>		738.163	747.651	727.867	747.651	10.297	
<i>Telefonia e EDP</i>		22.081	53.691	21.773	53.691	308	
<i>Pulizia e vigilanza</i>		9.048	84.562	8.922	84.562	126	
<i>Compensi agli organi sociali</i>		62.300	54.348	61.431	54.348	869	
<i>Spese di rappresentanza</i>			2.707		2.707		
<i>Altro</i>		130.386	292.917	128.567	292.917	1.819	
8) per godimento di beni di terzi;		1.255.237	1.293.906	1.237.728	1.293.906	17.509	
<i>Canoni di concessione verso terzi</i>		265.419	301.377	261.717	301.377	3.702	
<i>Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo</i>							
<i>Canoni di leasing verso terzi</i>		989.818	992.529	976.011	992.529	13.807	
<i>Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo</i>							
<i>Altro</i>							
9) per il personale:		7.199.392	7.001.269	7.098.969	6.974.630	100.423	26.639
<i>Salari e stipendi</i>		4.908.919	4.663.669	4.840.445	4.644.781	68.474	18.888
<i>Accantonamento quota TFR</i>		1.998.980	261.270	1.971.097	254.652	27.883	6.618
<i>Oneri sociali</i>		291.493	2.068.930	287.427	2.067.797	4.066	1.133
<i>Altro</i>			7.400		7.400		
10) ammortamenti e svalutazioni:		5.176.006	4.440.125	5.103.807	4.430.990	72.199	9.135
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;		-3.117	17.012	-3.117	17.012		
12) accantonamenti per rischi;		200.000	100.000	200.000	100.000		
13) altri accantonamenti;			400.000	0	400.000		
<i>Accantonamento fondo conguagli tariffari</i>			400.000	0	400.000		

Accantonamento fondo ripristino beni di terzi						
Accantonamento fondo manutenzione beni devolvibil.						
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche						
Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei ben. d'azienda ricevuti in affitto						
Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali c di solidarietà						
Accantonamento fondo recupero ambientale						
14) oneri diversi di gestione.	526.169	671.556	518.830	668.394	7.340	3.162
Spese legali in cui la parte è risultata soccombente						
Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)		356.625		353.463		3.162
Oneri diversi	230.245		227.033		3.212	
Perdite su crediti commerciali					0	
Sopravvenienze passive	49.330	56.964	48.642	56.964	688	
Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali	246.595	257.967	243.155	257.967	3.440	
ACQUISTI INTERNI						
Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro						
TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ' ATTIVITA '	32.705.311	31.831.325	32.383.651	31.717.921	321.660	113.404
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	3.992.877	3.452.606	3.824.644	3.418.602	168.233	33.824

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(197.791)	(309.248)	(197.791)	(309.248)		
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di quest'ultime;						
Proventi e partecipazioni da imprese controllate						
Proventi e partecipazioni da altri						
Proventi e partecipazioni da imprese collegate						
Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
16) altri proventi finanziari:	1.090	7.701	1.090	7.701		
Altri proventi finanziari	1.090	7.701	1.090	7.701		
Proventi da contratti finanziari di copertura						
Proventi da contratti finanziari speculativi						
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;	198.881	316.949	198.881	316.949		
Perdite su contratti finanziari di copertura						
Perdite su contratti finanziari speculativi						
Altri interessi e oneri finanziari verso controllanti						
Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate						
Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate						
Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo dalle controllanti	22.628	27.269	22.628	27.269		
Interessi passivi su factoring						
Altri interessi e oneri finanziari verso altri	176.253	289.680	176.253	289.680		
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:						
18) rivalutazioni:						
a) di partecipazioni;						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;						
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;						
d) di strumenti finanziari derivati;						
19) svalutazioni:						
a) di partecipazioni;						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;						
d) di strumenti finanziari derivati;						
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.795.086	3.143.358	3.626.853	3.109.354	168.233	33.824
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	1.286.705	918.560	1.239.263	909.123	47.442	9.437
IRES	948.841	721.432	908.465	713.314	40.376	8.118
IRAP	337.864	197.128	330.798	195.809	7.066	1.319
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.508.381	2.224.798	2.387.590	2.200.231	120.791	24.387

POSTE INDIVISIBILI

TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE 'ATTIVITA'	32.705.311	31.831.325	32.383.650	31.717.921		321.660	113.404
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni	3.992.877	3.452.426	3.824.645	3.418.602		168.233	33.824
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(197.791)	(309.248)	(197.791)	(309.248)			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di quest'ultime;							
<i>Proventi e partecipazioni da imprese controllate</i>							
<i>Proventi e partecipazioni da altri</i>							
<i>Proventi e partecipazioni da imprese collegate</i>							
<i>Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>							
16) altri proventi finanziari:	1.090	7.701	1.090	7.701			
<i>Altri proventi finanziari</i>	1.090		1.090				
<i>Proventi da contratti finanziari di copertura</i>							
<i>Proventi da contratti finanziari speculativi</i>							
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;	198.881	316.949	198.881	316.949			
<i>Perdite su contratti finanziari di copertura</i>							
<i>Perdite su contratti finanziari speculativi</i>							
<i>Altri interessi e oneri finanziari verso controllanti</i>							
<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate</i>							
<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate</i>							
<i>Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo dalle controllanti</i>	22.628	27.269	22.628	27.269			
<i>Interessi passivi su factoring</i>							
<i>Altri interessi e oneri finanziari verso altri</i>	176.253	289.680	176.253	289.680			
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:							
18) rivalutazioni:							
a) di partecipazioni;							
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;							
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;							
d) di strumenti finanziari derivati;							
19) svalutazioni:							
a) di partecipazioni;							
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;							
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;							
d) di strumenti finanziari derivati;							
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.795.086	3.143.178	3.626.854	3.109.354		168.233	33.824
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	1.286.705	918.560	1.239.263	909.123		47.442	9.437
<i>IRES</i>	948.841	721.432	908.465	713.314		40.376	8.118
<i>IRAP</i>	337.864	197.128	330.798	195.809		7.066	1.319
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.508.381	2.224.618	2.387.590	2.200.231		120.791	24.387

POSTE INDIVISIBILI

Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. d)

STATO PATRIMONIALE PER SINGOLE ATTIVITA'	2021	2020	ATTIVITA' tarrifa - raccolta rifuti 2021	ATTIVITA' tarrifa - raccolta rifuti 2020	ATTIVITA' Extra-tariffa 2021	ATTIVITA' Extra-tariffa 2020
ATTIVO						
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, con separata indicazione della parte già richiamata.						
B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA:	10.716.607	12.266.134	10.571.228	12.208.569	145.379	57.565
I - Immobilizzazioni immateriali:	1.299.481	1.879.483	1.285.460	1.870.819	14.021	8.664
1) costi di impianto e di ampliamento;	974.307	1.755.108	960.717	1.746.845	13.590	8.263
2) costi di sviluppo;						
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;	23.002	75.372	22.681	75.017	321	355
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	5.130	5.830	5.059	5.803	71	27
5) avviamento;						
6) immobilizzazioni in corso e acconti;	294.227	39.064	294.227	39.064		
7) altre.	2.815	4.109	2.776	4.090	39	19
<i>di cui migliorie su beni di terzi in concessione</i>						
<i>di cui migliorie su altri beni di terzi</i>						
<i>di cui altre immobilizzazioni</i>						
II - Immobilizzazioni materiali:	9.417.126	10.386.651	9.285.768	10.337.750	131.358	48.901
1) terreni e fabbricati;	4.985.699	5.060.762	4.916.154	5.036.936	69.545	23.826
2) impianti e macchinario;	54.560	56.491	53.799	56.225	761	266
3) attrezzature industriali e commerciali;	4.049.150	4.862.588	3.992.669	4.839.694	56.481	22.894
4) altri beni;	327.717	406.810	323.146	404.895	4.571	1.915
<i>di cui beni devolvibili (bilancio civilistico)</i>						
<i>di cui altri beni</i>	327.717	406.810	323.146	404.895	4.571	1.915
5) immobilizzazioni in corso e acconti.						
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:						
1) partecipazioni in:						
a) imprese controllate;						
b) imprese collegate;						
c) imprese controllanti;						
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;						
d-bis) altre imprese;						
2) crediti:						
a) verso imprese controllate;						
b) verso imprese collegate;						
c) verso controllanti;						
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;						
d-bis) verso altri;						
3) altri titoli;						
4) strumenti finanziari derivati attivi;						
C) ATTIVO CIRCOLANTE:	21.989.102	20.168.512	21.913.691	20.074.599	75.411	93.913
I - Rimanenze:	76.183	73.067	76.183	73.067		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	76.183	73.067	76.183	73.067		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;						
3) lavori in corso su ordinazione;						
4) prodotti finiti e merci;						
5) acconti.						
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	9.047.748	12.173.551	8.973.943	12.083.131	73.805	90.420
1) verso clienti;	8.697.483	11.536.911	8.623.678	11.446.491	73.805	90.420
2) verso imprese controllate;						
3) verso imprese collegate;						
4) verso controllanti;						
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;						
5-bis) crediti tributari;	89.215	63.492	89.215	63.492		
5-ter) imposte anticipate;						
5-quater) verso altri.	261.050	573.148	261.050	573.148		
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:						

1) partecipazioni in imprese controllate;						
2) partecipazioni in imprese collegate;						
3) partecipazioni in imprese controllanti;						
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti;						
4) altre partecipazioni;						
5) strumenti finanziari derivati attivi;						
6) altri titoli.						
IV - Disponibilità liquide:	12.865.171	7.921.894	12.863.565	7.918.401	1.606	3.493
1) depositi bancari e postali;	12.864.217	7.919.713	12.862.611	7.916.220	1.606	3.493
2) assegni;						
3) danaro e valori in cassa.	954	2.181	954	2.181		
D) Ratei e risconti.	761.000	892.176	761.000	892.176		
Ratei e risconti attivi	761.000	892.176	761.000	892.176		
<i>di cui non finanziari</i>		892.176		892.176		
<i>di cui finanziari</i>						
TOTALE ATTIVO	33.466.709	33.326.822	33.245.919	33.175.344	220.790	151.478

PASSIVO						
A) PATRIMONIO NETTO:	10.613.931	5.966.769	10.493.140	5.924.203	120.791	42.566
I - Capitale.	6.000.000	3.861.214	6.000.000	3.843.035		18.179
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni.						
III - Riserve di rivalutazione.						
IV - Riserva legale.	111.231		111.231			
V - Riserve statutarie.	1.994.322		1.994.322			
VI - Altre riserve, distintamente indicate.	-3	2	-3	2		
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.						
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.		-119.065		-119.065		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	2.508.381	2.224.618	2.387.590	2.200.231	120.791	24.387
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.						
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:	700.000	1.026.181	700.000	1.026.181		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;						
2) per imposte, anche differite;						
3) strumenti finanziari derivati passivi;						
4) altri.	700.000	1.026.181	700.000	1.026.181		
<i>Fondo conguagli tariffari</i>		926.181		926.181		
<i>Fondo ripristino beni di terzi</i>						
<i>Fondo manutenzione beni devolvibili</i>						
<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>						
<i>Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto</i>						
<i>Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà</i>						
<i>Fondo rischi per cause in corso</i>						
<i>Altri fondi per rischi e oneri</i>	700.000	100.000	700.000	100.000		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.	699.558	567.170	699.558	567.170		
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:	20.440.998	25.072.273	20.340.999	24.966.631	99.999	105.642
1) obbligazioni;						
2) obbligazioni convertibili;						
3) debiti verso soci per finanziamenti;						
4) debiti verso banche;	11.813.527	14.109.789	11.813.527	14.043.358		66.431
5) debiti verso altri finanziatori;						
6) acconti;						
7) debiti verso fornitori;	6.346.521	6.568.988	6.287.234	6.539.214	59.287	29.774
8) debiti rappresentati da titoli di credito;						
9) debiti verso imprese controllate;						
<i>di cui non finanziari</i>						
<i>di cui finanziari</i>						
10) debiti verso imprese collegate;	1.095.922	1.482.718	1.095.922	1.482.718		
<i>di cui non finanziari</i>	1.095.922	1.482.718	1.095.922	1.482.718		
<i>di cui finanziari</i>						
11) debiti verso controllanti;						
<i>di cui non finanziari</i>						
<i>di cui finanziari</i>						

11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;						
<i>di cui non finanziari</i>						
<i>di cui finanziari</i>						
12) debiti tributari;	450.645	741.954	409.933	732.517	40.712	9.437
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	243.121	312.618	243.121	312.618		
14) altri debiti.	491.262	1.856.206	491.262	1.856.206		
<i>di cui verso altre imprese del gruppo</i>						
<i>di cui non finanziari</i>	491.262	1.856.206	491.262	1.856.206		
<i>di cui finanziari</i>						
E) RATEI E RISCONTI	1.012.222	694.429	1.012.222	691.159		3.270
Ratei e risconti passivi	1.012.222	694.429	1.012.222	691.159		3.270
<i>di cui non finanziari</i>	1.012.222	694.429	1.012.222	691.159		3.270
<i>di cui finanziari</i>						
TOTALE PASSIVO	33.466.709	33.326.822	33.245.919	33.175.344	220.790	151.478

Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. e)

STATO PATRIMONIALE PER SINGOLE ATTIVITA'	2021	2020	ATTIVITA' tariffa - raccolta rifiuti 2021		ATTIVITA' tariffa - raccolta rifiuti 2020		ATTIVITA' Extra-tariffa 2021		ATTIVITA' Extra-tariffa 2020	
			protetta	mercato	protetta	mercato	protetta	mercato	protetta	mercato
ATTIVO										
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, con separata indicazione della parte già richiamata.										
B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA:	10.716.607	12.266.134	10.571.228		12.208.569		145.379		57.565	
I - Immobilizzazioni immateriali:	1.299.481	1.879.483	1.285.460		1.870.819		14.021		8.664	
1) costi di impianto e di ampliamento;	974.307	1.755.108	960.717		1.746.845		13.590		8.263	
2) costi di sviluppo;										
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;	23.002	75.372	22.681		75.017		321		355	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	5.130	5.830	5.059		5.803		71		27	
5) avviamento;										
6) immobilizzazioni in corso e acconti;	294.227	39.064	294.227		39.064					
7) altre.	2.815	4.109	2.776		4.090		39		19	
<i>di cui migliorie su beni di terzi in concessione</i>										
<i>di cui migliorie su altri beni di terzi</i>										
<i>di cui altre immobilizzazioni</i>										
II - Immobilizzazioni materiali:	9.417.126	10.386.651	9.285.768		10.337.750		131.358		48.901	
1) terreni e fabbricati;	4.985.699	5.060.762	4.916.154		5.036.936		69.545		23.826	
2) impianti e macchinario;	54.560	56.491	53.799		56.225		761		266	
3) attrezzature industriali e commerciali;	4.049.150	4.862.588	3.992.669		4.839.694		56.481		22.894	
4) altri beni;	327.717	406.810	323.146		404.895		4.571		1.915	
<i>di cui beni devolvibili (bilancio civilistico)</i>										
di cui altri beni	327.717	406.810	323.146		404.895		4.571		1.915	
5) immobilizzazioni in corso e acconti.										
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:										
1) partecipazioni in:										
a) imprese controllate;										
b) imprese collegate;										
c) imprese controllanti;										
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;										
d-bis) altre imprese;										
2) crediti:										
a) verso imprese controllate;										
b) verso imprese collegate;										
c) verso controllanti;										
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;										
d-bis) verso altri;										
3) altri titoli;										
4) strumenti finanziari derivati attivi;										
C) ATTIVO CIRCOLANTE:	21.989.102	20.168.512	21.913.691		20.074.599		75.411		93.913	
I - Rimanenze:	76.183	73.067	76.183		73.067					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	76.183	73.067	76.183		73.067					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;										
3) lavori in corso su ordinazione;										
4) prodotti finiti e merci;										
5) acconti.										
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	9.047.748	12.173.551	8.973.943		12.083.131		73.805		90.420	
1) verso clienti;	8.697.483	11.536.911	8.623.678		11.446.491		73.805		90.420	
2) verso imprese controllate;										
3) verso imprese collegate;										
4) verso controllanti;										
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;										
5-bis) crediti tributari;	89.215	63.492	89.215		63.492					
5-ter) imposte anticipate;										
5-quater) verso altri.	261.050	573.148	261.050		573.148					
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:										
1) partecipazioni in imprese controllate;										
2) partecipazioni in imprese collegate;										
3) partecipazioni in imprese controllanti;										
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti;										
4) altre partecipazioni;										
5) strumenti finanziari derivati attivi;										
6) altri titoli.										
IV - Disponibilità liquide:	12.865.171	7.921.894	12.863.565		7.918.401		1.606		3.493	
1) depositi bancari e postali;	12.864.217	7.919.713	12.862.611		7.916.220		1.606		3.493	
2) assegni;										
3) danaro e valori in cassa.	954	2.181	954		2.181					
D) Ratei e risconti.	761.000	892.176	761.000		892.176					
Ratei e risconti attivi	761.000	892.176	761.000		892.176					
<i>di cui non finanziari</i>		892.176			892.176					
<i>di cui finanziari</i>										
TOTALE ATTIVO	33.466.709	33.326.822	33.245.919		33.175.344		220.790		151.478	

PASSIVO							
A) PATRIMONIO NETTO:	10.613.931	5.966.769	10.493.140	5.924.203		120.791	42.566
I - Capitale.	6.000.000	3.861.214	6.000.000	3.843.035			18.179
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni.							
III - Riserve di rivalutazione.							
IV - Riserva legale.	111.231		111.231				
V - Riserve statutarie.	1.994.322		1.994.322				
VI - Altre riserve, distintamente indicate.	-3	2	-3	2			
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.							
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.		-119.065		-119.065			
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	2.508.381	2.224.618	2.387.590	2.200.231		120.791	24.387
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.							
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:	700.000	1.026.181	700.000	1.026.181			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;							
2) per imposte, anche differite;							
3) strumenti finanziari derivati passivi;							
4) altri.	700.000	1.026.181	700.000	1.026.181			
Fondo conguagli tariffari		926.181		926.181			
Fondo ripristino beni di terzi							
Fondo manutenzione beni devolvibili							
Fondo manutenzioni cicliche							
Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto							
Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà							
Fondo rischi per cause in corso							
Altri fondi per rischi e oneri	700.000	100.000	700.000	100.000			
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.	699.558	567.170	699.558	567.170			
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:	20.440.998	25.072.273	20.340.999	24.966.631		99.999	105.642
1) obbligazioni;							
2) obbligazioni convertibili;							
3) debiti verso soci per finanziamenti;							
4) debiti verso banche;	11.813.527	14.109.789	11.813.527	14.043.358			66.431
5) debiti verso altri finanziatori;							
6) acconti;							
7) debiti verso fornitori;	6.346.521	6.568.988	6.287.234	6.539.214		59.287	29.774
8) debiti rappresentati da titoli di credito;							
9) debiti verso imprese controllate;							
di cui non finanziari							
di cui finanziari							
10) debiti verso imprese collegate;	1.095.922	1.482.718	1.095.922	1.482.718			
di cui non finanziari	1.095.922	1.482.718	1.095.922	1.482.718			
di cui finanziari							
11) debiti verso controllanti;							
di cui non finanziari							
di cui finanziari							
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;							
di cui non finanziari							
di cui finanziari							
12) debiti tributari;	450.645	741.954	409.933	732.517		40.712	9.437
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	243.121	312.618	243.121	312.618			
14) altri debiti.	491.262	1.856.206	491.262	1.856.206			
di cui verso altre imprese del gruppo							
di cui non finanziari		1.856.206		1.856.206			
di cui finanziari							
E) RATEI E RISCONTI	1.012.222	694.429	1.012.222	691.159			3.270
Ratei e risconti attivi	1.012.222	694.429	1.012.222	691.159			3.270
di cui non finanziari	1.012.222	694.429	1.012.222	691.159			3.270
di cui finanziari							
TOTALE PASSIVO	33.466.709	33.326.822	33.245.919	33.175.344		220.790	151.478

ALEA AMBIENTE S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA INNOCENZO GOLFARELLI 123 - FORLI' (FC)
Codice Fiscale	04338490404
Numero Rea	FO 403203
P.I.	04338490404
Capitale Sociale Euro	6.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	974.307	1.755.108
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	23.002	75.372
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.130	5.830
6) immobilizzazioni in corso e acconti	294.227	39.064
7) altre	2.815	4.109
Totale immobilizzazioni immateriali	1.299.481	1.879.483
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.985.699	5.060.762
2) impianti e macchinario	54.560	56.491
3) attrezzature industriali e commerciali	4.049.150	4.862.588
4) altri beni	327.717	406.810
Totale immobilizzazioni materiali	9.417.126	10.386.651
Totale immobilizzazioni (B)	10.716.607	12.266.134
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	76.183	73.067
Totale rimanenze	76.183	73.067
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.697.483	11.536.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	8.697.483	11.536.911
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.215	63.492
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	89.215	63.492
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.336	488.496
esigibili oltre l'esercizio successivo	84.714	84.652
Totale crediti verso altri	261.050	573.148
Totale crediti	9.047.748	12.173.551
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	12.864.217	7.919.713
3) danaro e valori in cassa	954	2.181
Totale disponibilità liquide	12.865.171	7.921.894
Totale attivo circolante (C)	21.989.102	20.168.512
D) Ratei e risconti	761.000	892.176
Totale attivo	33.466.709	33.326.822
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.000.000	3.861.214
IV - Riserva legale	111.231	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	1.994.322	0
Varie altre riserve	(3)	2
Totale altre riserve	1.994.319	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(119.065)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.508.381	2.224.618
Totale patrimonio netto	10.613.931	5.966.769
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	700.000	1.026.181
Totale fondi per rischi ed oneri	700.000	1.026.181
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	699.558	567.170
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.606.370	5.194.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.207.157	8.914.981
Totale debiti verso banche	11.813.527	14.109.789
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.346.521	6.156.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	6.346.521	6.156.986
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.864	386.796
esigibili oltre l'esercizio successivo	838.058	1.095.922
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.095.922	1.482.718
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	450.645	741.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	450.645	741.954
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.121	312.618
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	243.121	312.618
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	491.262	1.856.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	491.262	1.856.206
Totale debiti	20.440.998	24.660.271
E) Ratei e risconti	1.012.222	1.106.431
Totale passivo	33.466.709	33.326.822

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.120.737	34.250.189
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	158.990	39.064
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	532.790	602.754
altri	885.671	391.744
Totale altri ricavi e proventi	1.418.461	994.498
Totale valore della produzione	36.698.188	35.283.751
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.695.674	1.567.469
7) per servizi	16.655.950	16.339.988
8) per godimento di beni di terzi	1.255.237	1.293.906
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.908.919	4.663.669
b) oneri sociali	1.998.980	2.068.930
c) trattamento di fine rapporto	291.493	261.270
e) altri costi	0	7.400
Totale costi per il personale	7.199.392	7.001.269
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	846.960	913.861
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.040.415	1.026.264
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.288.631	2.500.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.176.006	4.440.125
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.117)	17.012
12) accantonamenti per rischi	200.000	500.000
14) oneri diversi di gestione	526.169	671.556
Totale costi della produzione	32.705.311	31.831.325
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.992.877	3.452.426
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.090	7.701
Totale proventi diversi dai precedenti	1.090	7.701
Totale altri proventi finanziari	1.090	7.701
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	22.628	27.269
altri	176.253	289.680
Totale interessi e altri oneri finanziari	198.881	316.949
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(197.791)	(309.248)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.795.086	3.143.178
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.286.705	918.560
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.286.705	918.560
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.508.381	2.224.618

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	2.508.381	2.224.618
Imposte sul reddito	1.286.705	918.560
Interessi passivi/(attivi)	197.791	309.248
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.992.877	3.452.426
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	491.493	579.112
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.887.375	1.940.125
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(1)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.378.868	2.519.236
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.371.745	5.971.662
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.116)	17.011
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.839.428	(1.300.725)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	189.535	1.801.596
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	131.176	172.437
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(94.209)	1.003.221
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.276.936)	(907.635)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.785.878	785.905
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.157.623	6.757.567
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(197.791)	(309.248)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.578.014)	(1.005.214)
(Utilizzo dei fondi)	(685.286)	(94.982)
Totale altre rettifiche	(2.461.091)	(1.409.444)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.696.532	5.348.123
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(75.516)	(294.140)
Disinvestimenti	4.626	103.758
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(266.958)	(82.694)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(257.926)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(595.774)	(273.076)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.588.438)	1.972.218
Accensione finanziamenti	2.750.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(2.457.824)	(718.772)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.138.781	5
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(157.481)	1.253.451
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.943.277	6.328.498

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.919.713	1.591.781
Danaro e valori in cassa	2.181	1.615
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.921.894	1.593.396
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.864.217	7.919.713
Danaro e valori in cassa	954	2.181
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.865.171	7.921.894