

# AMIU S.p.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	S.P. 168 LOCALITA' PURO VECCHIO - 76125 TRANI (BT)
<b>Codice Fiscale</b>	04939590727
<b>Numero Rea</b>	BA 000000355874
<b>P.I.</b>	04939590727
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.000.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI TRANI
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	563
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	9.880
7) altre	1.124.204	1.322.500
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.124.204</b>	<b>1.332.943</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.932.342	2.869.977
2) impianti e macchinario	1.597.147	1.938.763
4) altri beni	497.025	555.759
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.026.514</b>	<b>5.364.499</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.150.718</b>	<b>6.697.442</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	581.673	344.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.280.403	4.113.734
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.862.076</b>	<b>4.458.249</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.968.661	2.736.922
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1.968.661</b>	<b>2.736.922</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	508.643	807.102
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>508.643</b>	<b>807.102</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	400.716	524.168
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.520	112.983
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.616.938	6.163.371
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>6.741.458</b>	<b>6.276.354</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>13.481.554</b>	<b>14.802.795</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	10.352.984	10.413.983
3) danaro e valori in cassa	126	901
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>10.353.110</b>	<b>10.414.884</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>23.834.664</b>	<b>25.217.679</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	44.521	49.065
<b>Totale attivo</b>	<b>30.029.903</b>	<b>31.964.186</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	1.000.000	1.000.000
<b>IV - Riserva legale</b>		
	76.165	73.441
<b>V - Riserve statutarie</b>		
	484.742	432.981
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	451.069	451.069
Varie altre riserve	1	1

Totale altre riserve	451.070	451.070
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	152.249	152.249
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	103.372	54.485
Totale patrimonio netto	2.267.598	2.164.226
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	5.568	8.192
4) altri	23.699.287	24.153.502
Totale fondi per rischi ed oneri	23.704.855	24.161.694
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	611.704	819.100
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	249
Totale debiti verso banche	0	249
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.938.306	3.072.704
Totale debiti verso fornitori	1.938.306	3.072.704
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.667	21.667
Totale debiti verso controllanti	21.667	21.667
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	302.027	459.975
esigibili oltre l'esercizio successivo	219.562	360.533
Totale debiti tributari	521.589	820.508
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.732	232.596
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	216.732	232.596
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	630.111	575.361
Totale altri debiti	630.111	575.361
Totale debiti	3.328.405	4.723.085
E) Ratei e risconti	117.341	96.081
Totale passivo	30.029.903	31.964.186

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.460.035	7.320.193
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	373.211
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	40.268	71.088
altri	3.944.050	5.487.887
Totale altri ricavi e proventi	3.984.318	5.558.975
Totale valore della produzione	12.444.353	13.252.379
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	630.882	785.367
7) per servizi	4.450.502	5.018.318
8) per godimento di beni di terzi	63.756	144.601
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.334.607	4.573.464
b) oneri sociali	973.482	1.104.032
c) trattamento di fine rapporto	34.600	13.326
d) trattamento di quiescenza e simili	148.548	168.017
e) altri costi	45.959	54.941
Totale costi per il personale	5.537.196	5.913.780
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	198.858	67.250
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	336.731	206.934
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	441.360	504.480
Totale ammortamenti e svalutazioni	976.949	778.664
12) accantonamenti per rischi	319.509	309.664
14) oneri diversi di gestione	115.210	191.327
Totale costi della produzione	12.094.004	13.141.721
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	350.349	110.658
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	8
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	8
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.720	167.854
Totale proventi diversi dai precedenti	8.720	167.854
Totale altri proventi finanziari	8.720	167.862
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	430	13.145
Totale interessi e altri oneri finanziari	430	13.145
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8.290	154.717
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	358.639	265.375
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	134.439	125.198
imposte differite e anticipate	120.828	85.692
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	255.267	210.890

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	103.372	54.485
------------------------------------	---------	--------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	103.372	54.485
Imposte sul reddito	255.267	210.890
Interessi passivi/(attivi)	(8.290)	(154.717)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	350.349	110.658
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	502.657	491.007
Ammortamenti delle immobilizzazioni	535.589	274.184
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.038.246	765.191
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.388.595	875.849
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(237.158)	4.513.604
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.134.398)	1.249.421
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.544	(26.774)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	21.260	(26.296)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.059.573	1.946.835
Totale variazioni del capitale circolante netto	(286.179)	7.656.790
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.102.416	8.532.639
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	8.290	154.717
(Imposte sul reddito pagate)	(255.267)	(210.890)
(Utilizzo dei fondi)	(924.896)	(5.452.824)
Altri incassi/(pagamenti)	(241.996)	(110.853)
Totale altre rettifiche	(1.413.869)	(5.619.850)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(311.453)	2.912.789
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	-	(2.359.049)
Disinvestimenti	1.254	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(373.211)
Disinvestimenti	9.881	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(527.189)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	379.764	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	390.899	(3.259.449)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(249)	249
(Rimborso finanziamenti)	(140.971)	(791.221)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(141.220)	(790.969)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(61.774)	(1.137.629)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	10.413.983	11.552.487
Danaro e valori in cassa	901	26
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.414.884	11.552.513
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	10.352.984	10.413.983
Danaro e valori in cassa	126	901
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.353.110	10.414.884

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. In particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi si è tenuto conto delle disposizioni contenute nel codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dagli ulteriori documenti emessi dall'O. I.C. (Organismo Italiano di Contabilità), salvo le deroghe specificate nella presente nota integrativa alla relativa voce patrimoniale e/o di costo; tali deroghe, comunque, rispettano sempre il principio della continuità di valutazione.

In particolare:

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza.

I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa, inoltre, che:

ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

in ossequio alle disposizioni dell'art. 2323 ter c.c., è stato indicato per ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

le voci della sezione attiva dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre la sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo. Il conto

economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

1. la suddivisione dell'intera area gestionale nelle 4 sub-aree identificate dallo schema di legge;
2. il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
3. la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio. Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate alla apposita riserva di patrimonio netto.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di copertura del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa. Inoltre, come per il precedente esercizio, tenuto conto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono commentate in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Trani in quanto controllata dallo stesso che detiene la totalità dei voti esercitabili nell'assemblea dei Soci.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	14.625	-	1.388.625	1.403.250
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	14.063	-	66.125	80.188
<b>Valore di bilancio</b>	563	9.880	1.322.500	1.332.943
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	563	-	198.296	198.859
<b>Totale variazioni</b>	(563)	-	(198.296)	(198.859)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	14.625	-	1.388.625	1.403.250
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	14.625	-	264.421	279.046
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	1.124.204	1.124.204

##### Composizione delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali - costi Start-Up	1.124.204
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.124.204</b>

### **COSTI START-UP**

Costi ammortizzabili sostenuti per l'attività di sperimentazione ed introduzione del servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani in modalità "porta a porta" attivato in data 1° settembre 2020.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione ed esposte nell'attivo al netto dei relativi fondi di ammortamento.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni; in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426, comma 1 numero 2 del c.c., le suddette aliquote, calcolate a partire dalla data in cui il cespite è pronto per l'uso,

sono ridotte alla metà nel primo esercizio di entrata in funzione, in quanto tale frazione può essere ritenuta rappresentativa della partecipazione effettiva del cespite al processo produttivo. Si precisa, infine, che non vengono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie dei cespiti sono:

- Fabbricati	3,00%
- Costruzioni leggere	10,00%
- Attrezzature e impianti specifici di utilizzazione	10,00%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12,00%
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20,00%
- Autoveicoli pesanti, carrelli elevatori, ecc.	20,00%
- Autovetture e simili	25,00%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; qualora negli esercizi successivi vengano meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

In deroga alle percentuali di ammortamento innanzi indicate le attrezzature specifiche costituite dai mastelli di raccolta destinati agli utenti, sono ammortizzate a giorni/periodo per sette anni a partire dalla data di inizio del servizio (1° settembre 2020) essendo più aderente alla durata intrinseca dei beni. Sempre in deroga alle percentuali di ammortamento, per i nuovi "Autoveicoli pesanti" è stata applicata la percentuale di ammortamento al 10% considerata la minore usura in funzione del chilometraggio annuo di percorrenza previsto.

La contabilizzazione dei crediti per investimenti, ricevuti nel corso dell'esercizio 2021, è avvenuta con metodo diretto con detrazione del credito dall'importo dei beni (OIC 16).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.232.090	9.397.251	54.058	1.274.712	14.958.111
<b>Rivalutazioni</b>	452.425	-	-	-	452.425
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.814.538	6.834.353	54.058	718.953	9.421.902
<b>Svalutazioni</b>	-	624.135	-	-	624.135
<b>Valore di bilancio</b>	2.869.977	1.938.763	-	555.759	5.364.499
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	101.270	227.740	875	9.936	339.821
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	932	932
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	38.904	211.808	875	67.738	319.325
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	340.142	-	-	340.142
<b>Totale variazioni</b>	62.366	(324.210)	-	(58.734)	(320.578)
<b>Valore di fine esercizio</b>					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	4.333.360	9.281.820	54.933	1.283.316	14.953.429
<b>Rivalutazioni</b>	452.425	-	-	-	452.425
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.853.442	6.702.990	54.933	786.291	9.397.656
<b>Svalutazioni</b>	-	1.304.419	-	-	1.304.419
<b>Valore di bilancio</b>	2.932.342	1.597.147	-	497.025	5.026.514

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende

Terreni	1.981.516
Fabbricati industriali e comm.li	2.668.318
Costruzioni leggere	135.950
Fondo ammortamento Terreni	-1.198.600
Fondo amm.to Fabb. Industriali e comm.li	-531.293
F.do amm.to Costruzioni leggere	-123.549

Per il fabbricato industriale di via Barletta 161, ex sede dell'Azienda (dismessa con decorrenza 13/09/2019), non sono ancora completati gli adempimenti formali per procedere alla trascrizione della proprietà del fabbricato nei Pubblici Registri.

La voce "Impianti e macchinari" comprende:

Impianti generici	7.808.650
Impianti specifici	392.791
Impianto torce statiche	116.103
F.do amm.to impianti generici	-6.224.429
F.do amm.to impianti specifici	-379.865
F.do amm.to impianto torce statiche	-116.103

Nel corso dell'esercizio sono state cedute attrezzature fuori uso e/o obsolete.

La voce "altri beni" comprende

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	105.543
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	152.711
Autocarri	951.333
Autovetture	73.729
F.do amm.to mobili e macchine ordinarie ufficio	-69.901
F.do amm.to macchine elettromeccaniche d'ufficio	-112.450
F.do amm.to autocarri	-530.211
F.do amm.to autovetture	-73.729

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. 2427-bis, co.1, n.2 del cod. civ. si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valori superiori al loro *far value*.

## **Attivo circolante**

### **Applicazione del costo ammortizzato**

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo. Le

immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, per tenere conto delle presumibili perdite per inesigibilità, rettifiche di fatturazione, ed altre cause di minor realizzo, ed in ogni caso prescindendo da valutazioni di natura meramente fiscale.

**I crediti sono tutti riferiti e limitati all'area geografica della Regione Puglia.**

**Si omette la rilevazione dei crediti esigibili oltre i cinque anni non ricorrendone i presupposti.**

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.458.249	(596.173)	3.862.076	581.673	3.280.403
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.736.922	(768.261)	1.968.661	1.968.661	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	807.102	(298.459)	508.643	508.643	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	524.168	(123.452)	400.716		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.276.354	465.104	6.741.458	124.520	6.616.938
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>14.802.795</b>	<b>(1.321.241)</b>	<b>13.481.554</b>	<b>3.183.497</b>	<b>9.897.341</b>

Si espongono i conti di credito e le differenze percentuali con l'esercizio precedente.

	2021	2020	%
- Crediti verso Controllante	1.968.661	2.736.922	-28,07
- Crediti verso Clienti	3.862.076	4.458.249	-13,37
- Crediti tributari	508.643	807.102	-36,98
- Imposte anticipate	400.716	524.168	-23,55
- Altri crediti	124.520	209.464	-40,55
- Anticipi su Ordinanza Sindacale n. 25/2016	6.616.938	6.066.890	9,06
- Anticipazioni c/ terzi	0		0
<b>TOTALE</b>	<b>13.481.554</b>	<b>14.802.795</b>	<b>-8,92%</b>

Il conto di credito ordinario "Anticipi su Ordinanza Sindacale n. 25/2016" raccoglie i costi sostenuti per la messa in sicurezza d'emergenza dell'impianto discarica per RSU, sita in Trani località Puro Vecchio.

L'Ordinanza del Sindaco della Città di Trani n. 25 del 23/09/2016 ordinava alla Società di liquidare le spese sostenute prelevando gli importi dal c/c vincolato (fondi accantonati per la chiusura e post-gestione della discarica), attualmente presso la BPB, "in via di mera anticipazione", "con successiva restituzione degli stessi mediante rivalsa nei confronti dei soggetti che verranno definitivamente individuati quali responsabili dell'inquinamento".

Dal verbale di assemblea ordinaria del 19/03/2019, inoltre, si evince che il Socio ha confermato "che qualora l'azione di responsabilità e/o l'azione esecutiva di rivalsa in danno dei responsabili risultassero infruttuose, il Comune di Trani avrà l'onere di ripristinare il fondo "post gestione".

La voce "Anticipazioni c/terzi"

- La voce "Anticipazioni c/terzi" costituisce l'anticipazione dei costi sostenuti al 31/12/2021 per la progettazione dell'impianto per il trattamento del percolato e di una stazione di trasferimento di rifiuti in Trani alla località Puro Vecchio per conto AGER (Agenzia Territoriale della Regione Puglia per il servizio di gestione dei rifiuti) e/o Comune di Trani ed è regolato da apposito disciplinare relativo ai rapporti intrattenuti. Riferimenti: determina AGER n. 351 del 09/09/2020, determina AU del 28/09/2021, deliberazione Giunta Comunale n. 15 del 18/02/2021. Tale anticipazione è stata prudenzialmente riequilibrata da apposito fondo di svalutazione di pari importo in attesa del completamento dell'iter di autorizzazione ed avvio degli impianti stessi.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.413.983	(60.999)	10.352.984
Denaro e altri valori in cassa	901	(775)	126
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>10.414.884</b>	<b>(61.774)</b>	<b>10.353.110</b>

### Suddivisione delle disponibilità liquide

descrizione	31/12/2021	31/12/2020
B.POP.BARI C/C VINCOLATO POST ESERC.	10.121.340	9.939.630
B. POP. BARI GEST. ORDINARIA	231.584	469.488
B.POP.BARI CC SPESE ECONOMATO		3.633
CARTA PREPAGATA ECONOMO AMIU	60	1.232
<b>TOTALE depositi bancari e postali</b>	<b>10.352.984</b>	<b>10.413.983</b>
CASSA CONTANTI	70	515
VALORI BOLLATI	56	386
<b>TOTALE disponibilità liquide</b>	<b>10.353.110</b>	<b>10.414.884</b>

Il c/c vincolato, il cui importo a fine esercizio è pari a Euro 10.121.340, acceso presso la BPB, rappresenta la disponibilità finanziaria vincolata tesa a fronteggiare i costi c.d. post operativi e di ripristino ambientale della discarica afferenti il I, II e III lotto. Tali fondi si sono formati sulla base delle tariffe incassate dai soggetti conferenti RSU nella discarica sita in Trani nella Contrada Puro Vecchio. La dimensione complessiva del fondo di post esercizio è stata oggetto di specifica ricognizione effettuata dallo scrivente in data 09/02/2021 ed ammonta ad € 36.259.250,83.

Dal c/c vincolato post-esercizio, sono stati prelevati gli importi per il pagamento dei costi rivenienti dalla gestione di messa in sicurezza della discarica, così come ordinato dall'Ordinanza Sindacale n. 25/2016.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 500.000 azioni ordinarie da Euro 2,00.

*Variazioni nelle voci di patrimonio netto*

#### Prospetto di variazione delle voci del Patrimonio Netto:

	Capital e Sociale	Riserv a s traord.	Riserv a Legale	Altre Ri serve	Riserv a arrot. to	Dividend i deliberati	Risultato esercizio	Totale
<b>Valori al 31 /12/2019</b>	<b>1.000.000</b>	<b>314.189</b>	<b>67.189</b>	<b>451.069</b>	<b>-2</b>		<b>277.293</b>	<b>2.109.738</b>
Quota utili 2019 a riserva legale			6.252					
quota utili 2019 a riserva straordinaria		118.792						
Utili 2018 portati a nuovo							152.249	
Risultato esercizio 2020							54.485	
<b>Valori al 31 /12/2020</b>	<b>1.000.000</b>	<b>432.981</b>	<b>73.441</b>	<b>451.069</b>	<b>1</b>		<b>206.734</b>	<b>2.164.226</b>
Quota utili 2020 a riserva legale			2.724					
Quota utili 2020 a riserva Straordinaria		51.761						
Utili 2018 portati a nuovo.							152.249	
Risultato esercizio 2021							103.372	
<b>Valori al 31 /12/2021</b>	<b>1.000.000</b>	<b>484.742</b>	<b>76.165</b>	<b>451.069</b>	<b>1</b>		<b>255.621</b>	<b>2.267.598</b>

-

-

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Valori	Utilizzazione	Indisponibilità	Disponibilità
Riserva legale	76.165	B	76.165	
Riserva da conferimento	451.069	A-B-C		451.069
Riserva straordinaria	484.742	A-B-C		484.742
Utile a nuovo 2018	152.249	A-B-C		152.249
Risultato d'esercizio 2021	103.372	A-B-C	5.169	98.203
arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.267.597</b>		<b>-81.334</b>	<b>1.186.263</b>

Le poste del Patrimonio Netto sono distinte a seconda dell'origine e della possibilità di **utilizzo** e disponibilità per la distribuzione:

**A:** riserva utilizzabile per aumento di capitale

**B:** riserva utilizzabile per copertura perdite

**C:** riserva disponibile

## Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	8.192	24.153.502	24.161.694
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	369.509	369.509
Utilizzo nell'esercizio	2.624	823.724	826.348
Totale variazioni	(2.624)	(454.215)	(456.839)
Valore di fine esercizio	5.568	23.699.287	23.704.855

FONDO RISCHI ED ONERI	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Differenze
Altri fondi rischi ed oneri	603.959	523.029	80.930
F.do Accantonamento chiusura e post gestione scarica	22.366.433	22.366.433	0
F.do risarcimento esproprio suoli	489.066	1.061.040	-571.974
F.do per Imposte e Tasse differite	5.568	8.192	- 2.624
F.do copertura rischi personale	239.829	203.000	36.829
	23.704.855	24.161.694	-456.839

**Informazioni su fondi per rischi ed oneri:** i fondi rischi e oneri iscritti nel periodo precedente, necessari per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile, sono stati oggetto di riesame in base alla loro destinazione e aggiornati nelle stime dei valori di rischio.

**Fondo tassato risarcimento esproprio suoli:** l'importo è riferito all'evolversi del contenzioso specifico.

Con sentenza n. 101/2022 del 4/1/2022, in parziale accoglimento degli appelli incidentali proposti dall'AMIU, dalla Città Metropolitana di Bari e dal Comune di Trani, la Corte di Appello di Bari ha disposto la riduzione del risarcimento a favore dei soggetti incisi dalle espropriazioni del I e II lotto della discarica in località Puro Vecchio. In conseguenza della summenzionata sentenza e in considerazione del ricorso in Cassazione presentato dalle controparti, il fondo è stato ridimensionato in misura adeguata.

**Altri fondi rischi ed oneri:** trattasi di contenziosi in corso, nei vari gradi di giudizio, i cui rischi sono stati stimati e valutati singolarmente.

**Fondo copertura rischi personale:** trattasi di accantonamenti per contenziosi in corso e per vertenze del personale dipendente.

In data 21/03/2022 la Corte di Appello di Bari ha emesso sentenza n. 563/2022 con la quale condanna la Società AMIU SpA al pagamento a titolo indennità sostitutiva del preavviso del dipendente appellante. Pertanto si è provveduto ad adeguare il fondo in attesa di avere le motivazioni del provvedimento e decidere se appellare la sentenza in Cassazione.

Il **Fondo Accantonamento chiusura e Post gestione discarica**, le quote accantonate tengono conto dei costi che devono essere sostenuti per la chiusura e per la gestione post chiusura dell'impianto discarica di Trani. Il Fondo detenuto presso la Società è così ripartito:

Fondo post gestione x 1° lotto	13.700.821
Fondo chiusura x 1° lotto	2.263.538
Fondo post gestione x 2° lotto	2.118.463
Fondo chiusura x 2° lotto	296.733
Fondo post gestione x 3° lotto	3.786.649
Fondo chiusura x 3° lotto	200.229
<b>Totali</b>	<b>22.366.433</b>

In merito alla consistenza complessiva del "Fondo di chiusura e post gestione", a seguito delle sentenze che hanno definito, tra l'altro, l'affidamento ed il deposito dello stesso, l'Amministratore Unico, in data 09/02/2021, ha adottato la determina di "ricognizione della consistenza del Fondo per la chiusura e post gestione della discarica per rifiuti non pericolosi sita in Trani alla località Puro Vecchio" dando atto che al termine della ricognizione eseguita:

- il "Fondo di chiusura e post gestione" risulta pari a complessivi € 36.259.250,83, di cui € 3.879.230,68 per le "opere di chiusura" ed € 32.380.020,15 per la "post-gestione";

- la consistenza del "Fondo di chiusura e post gestione" detenuto presso il Consorzio ATO Rifiuti BA/1 (in liquidazione) è pari ad € 10.332.642,72 di cui € 669.431,40 per le "opere di chiusura" ed € 9.663.211,32 per la "post-gestione";

- la consistenza del "Fondo di chiusura e post gestione" detenuto presso questa Società ammonta ad € 22.366.432,54 di cui € 2.760.499,37 per le "opere di chiusura" ed € 19.605.933,17 per la "post-gestione";

Inoltre, la determina ha impegnato la Società a reintegrare, entro la scadenza settennale del contratto di servizio intrattenuto con il Comune di Trani, il conto vincolato il cui residuo reintegro, al 31/12/2021, ammonta a € 2.257.832,29. La società sta eseguendo detto reintegro in ragione di circa Euro 32.000 al mese. La determina è stata trasmessa al Comune di Trani (Sindaco, Segretario Generale, Dirigente 4° area urbanistica, Demanio e Ambiente, Dirigente 2° Area Economica e Finanziaria), all'AGER Puglia, al Consorzio ATO Rifiuti BA/1 (in liquidazione), nonché al Collegio Sindacale ed alla Società di Revisione Legale di AMIU SpA. Il Comune di Trani ha preso in carico la messa in mora nei confronti dei soggetti inadempienti al riversamento di alcune somme.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	819.100
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	26.336
Utilizzo nell'esercizio	233.733
<b>Totale variazioni</b>	(207.396)
Valore di fine esercizio	611.704

## Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato adottato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi (OIC 19).

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	249	(249)	0	0	-
Debiti verso fornitori	3.072.704	(1.134.398)	1.938.306	1.938.306	-
Debiti verso controllanti	21.667	-	21.667	21.667	-
Debiti tributari	820.508	(298.919)	521.589	302.027	219.562

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	232.596	(15.864)	216.732	216.732	-
Altri debiti	575.361	54.750	630.111	630.111	-
<b>Totale debiti</b>	<b>4.723.085</b>	<b>(1.394.680)</b>	<b>3.328.405</b>	<b>3.108.843</b>	<b>219.562</b>

Debiti verso Fornitori	1.153.541
Fatture e note credito da Ricevere	784.765
<b>Totale debiti</b>	<b>1.938.306</b>

La voce "**Debiti tributari**" è così composta:

Erario conto ritenute di lavoro autonomo	15.801
Erario c/ IVA	-71.097
IVA in sospensione (oltre esercizio successivo)	219.562
Altri debiti erariali	358.413
Erario c/ ritenute subite	-1.090
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>521.589</b>

## Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### Valore della produzione

<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Differenze</b>
Cessioni rottami plastica	344.153	91.917	252.236
Cessioni rottami vetro	59.693	37.976	21.717
Cess.rott.e carta e cartoni	236.399	144.709	91.690
Cessione rottame ferroso	4.589	5.000	-411
Cessione RAEE	6.802	7.154	-352
Pile e accumulatori	117	155	-38
Olii e grassi commest.cer 200125	2.055	426	1.629
Cessione di alluminio	4.448		4.448
Altre prestazioni servizi		1.200	-1.200
Servizi di bonifica		11.479	-11.479
Servizio disinfezione		34.426	-34.426
Servizi fuori contratto		99.410	-99.410
Corrispettivo spazzamento e lavaggio		1.521.107	-1.521.107
Pulizia ord. e straord. fontane		18.579	-18.579
Pulizia spiagge		22.404	-22.404
Corrispett. raccolta rifiuti		2.185.661	-2.185.661
Racc.rifiuti, lavaggio aree		63.561	-63.561
Corrispett. isola ecologica		213.468	-213.468
Corrispettivi x trasporto rifiuti	208.285	34.346	173.939
Ricavi per sanificazione	214.653	426.335	-211.682
Corrispettivi nuovo PEF	7.248.092	2.400.530	4.847.562
Ricavi servizi fuori contratto	130.749	350	130.399
<b>TOTALI</b>	<b>8.460.035</b>	<b>7.320.193</b>	<b>1.139.842</b>

Dal 1° settembre 2020 è entrato in vigore il Contratto di servizio Rep. 2164 del 23/02/2018 e Piano Esecutivo di Igiene Urbana approvato con D.G.C. 226/2019. Con delibera di C.C. n. 124 del 23/12/2021 è stata approvata la versione aggiornata del disciplinare tecnico e sono stati modificati alcuni articoli del predetto contratto. E' in corso di sottoscrizione il relativo atto aggiuntivo.

<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Differenze</b>
Crediti di imposta c/ esercizio	18.039	39.914	-21.875
Crediti di imposta carbon tax	22.229	31.174	-8.945
Altri risarcimenti danni	40.363	11.214	29.149
Arrotondamenti attivi	46	45	1
Altri ricavi e proventi vari	5.359	6.465	-1.106
Plusvalenze ord. imponibili	12.899	89.093	-76.194
Sopravv. attive Ordinarie	84.954	985.446	-900.492
Sopravv. Ordinarie non tassabili	957.796	609.110	348.686
Risarcimenti e recuperi spese	442.496	406.668	35.828
Recupero spese smaltimento	2.400.136	3.359.798	-959.662
Recupero spese discarica Trani		20.048	-20.048
<b>TOTALI</b>	<b>3.984.317</b>	<b>5.558.975</b>	<b>-1.574.658</b>

## Costi della produzione

### Prospetto di composizione della voce costi della produzione

Descrizione	Valore 2021	Valore 2020	Vaiazione
Per materie prime sussidiarie di consumo e di merci	630.882	785.367	-154.485
Per servizi	4.450.502	5.018.318	-567.816
Costi per godimento beni di terzi	63.756	144.601	-80.845
Salari e stipendi	4.334.607	4.573.464	-238.857
Oneri sociali	973.482	1.104.032	-130.550
Trattamento di fine rapporto	34.600	13.326	21.274
Trattamento di quiescenza e simili	148.548	168.017	-19.469
Altri costi personale dipendente	45.959	54.941	-8.982
Amm.to delle imm.ni immateriali e materiali	535.589	274.184	261.405
Svalutazione crediti	441.360	504.480	-63.120
Altri fondi rischi	319.509	309.664	9.845
Oneri diversi di gestione	115.210	191.327	-76.117
	<b>12.094.004</b>	<b>13.141.721</b>	<b>-1.047.717</b>

### Dettaglio del costo dei servizi

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioe
Lavoraz.Di Terzi P/Prod.Servizi	34.189	37.872	-3683
Energia Elettrica	63.068	46.637	16431
Manut.E Riparaz.Beni Propri	187.720	419.978	-232.258
Manut. E Rip.Veicoli Parz.Deduc.	1.165	442	723
Man. E Rip. Beni Di Terzi		6.261	-6261
Pedaggi Autostradali	143	725	-582
Pedaggi Autostr.Parz.Deducibili		52	-52
Altri Oneri P/Automezzi	6.921	17.883	-10.962
Altri Oneri P/Veicoli Parz.Deduc	141	65	76
Assicuraz. Non Obbligatorie	57.753	46.646	11.107
Vigilanza	76.470	85.719	-9.249
Servizi Di Pulizia	15.908	2.506	13.402
Comp.Amm.Co.Co.Co Non Soci	27.268	27.268	0
Compensi Ammin.Cococo(Non Pagati	46.400	46.400	0
Compensi Sindaci-Professionisti	35.448	35.520	-72
Comp.Coll.Coord.Non Attin.Attiv.	5.625	10.886	-5.261
Contr.Inps Ammin.Cococo No Soci	16.811	14.799	2.012
Contr.Inps Inail Collab. Non Attin.At	49	2.138	-2.089
Rimb.Pie'Lista e Kilometrici	18.266	17.642	624
Somministr.Lavoro Ecced.Oneri	366	324	42
Spese Per Analisi,Prove E Labor.	14.723	18.569	-3.846
Pubblicità	25.370	73.850	-48.480
Spese Telefoniche	6.284	5.962	322
Spese Cellulari	6.184	4.770	1.414
Spese Di Rappresentanza Nd	793	5.686	-4.893
Spese Di Rappresentanza Deducib.	1.740		1.740
Pasti/Soggiorni		140	-140

Ricerca,Addestram.E Formazione	8.969	7.500	1.469
Servizio Smaltimento Rifiuti	556.911	873.294	-316.383
Oneri Bancari	1.817	2.144	-327
Formalita' Amministrative	19.278	19.710	-432
Ten.Paghe,Cont.,Dich.	39.986	30.700	9.286
Altri Servizi Deducibili	19.676	17.654	2.022
Altri Servizi Indeducibili		211	-211
Spese Per Consulenze E Perizie	170.221	156.372	13.849
Spese Convegni E Seminari	219		219
Costo Trattamento Acque	19.583	25.183	-5.600
Oneri Postali	164	125	39
Assicurazioni R.C.A.(C/Riparto)	103.012	72.691	30.321
Costi Selezione Pubblica	42.924		42.924
Consu. Monitoraggio Inquinamento	11.107	15.228	-4.121
Spese Legali C/Riparto	178.813	142.639	36.174
Lavaggio D.P.I. E Altre Sp.Pers.	26.632	29.619	-2.987
Ass-RCA parz. deducibile		728	-728
Smaltimento indefferenziato + organico	2.500.380	2.602.773	-102.393
Manutenzioni Periodiche C/Ripart	19.121	22.849	-3.728
Acqua Potabile	13.901	14.645	-744
Pasti E Soggiorni Nd	440	100	340
Spese Verifica Imp.E Collaudi C/	2.152	1.264	888
Servizio Gestione Documentale	5.080	4.980	100
Servizi Comunic. E Gest.Dominio	14.825	30.600	-15.775
Servizio Smaltimento Amianto		10.273	-10.273
Costo del personale distaccato	23.661	2.896	20.765
Compenso revisore	11.040	5.400	5.640
Servizio Gestione Protocollo	11.785		11.785
<b>Costi Per Servizi</b>	<b>4.450.502</b>	<b>5.018.318</b>	<b>-567.816</b>

Dalla esposizione dei costi di produzione e dalla esposizione dettagliata del costo dei servizi, si possono rilevare le economie e i maggiori costi che hanno caratterizzato la gestione d'esercizio.

## Proventi e oneri finanziari

*Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti*

Interessi attivi v da Clienti	4.525
Interessi attivi su depositi bancari	4.191
Altri proventi finanziari	4
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>8.720</b>
Interessi passivi v/ fornitori	204
Altri oneri finanziari	226
<b>Totale interessi e oneri finanziari</b>	<b>430</b>
<b>Differenza tra proventi e oneri finanziari</b>	<b>8.290</b>

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

## Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico IRES

<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>358.639</b>	
<b>Onere fiscale teorico 24%</b>		<b>86.073</b>
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>103.372</b>	
RF 14 Compensi agli amministratori non pagati	46.400	
RF 25 Svalutazioni e accantonamenti	737.784	
RF 10 Redditi di immobili non costituenti beni strumentali	2.017	
RF 16 Imposte indeducibili o non pagate	326.967	
RF 18 Spese per mezzi di trasporto indeducibili	6.495	
RF 19 Sopravvenienze, minusvalenze indeducibili	12.472	
RF 21 Ammortamenti indeducibili	58	
RF 23 Spese di cui agli art. 108,109	1.233	
RF 31 Altre variazioni in aumento	61.303	
RF 43 Compenso amm.re 2020 pagato nel 2021	-46.400	
RF 55 Imposte anticipate	-48.308	
RF 55 quota IRAP deducibile x personale dipendente	-28.759	
RF 55 Quota deducibile IMU	-11.457	
RF 55 Altre variazioni in diminuzione	-1.058.990	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>104.187</b>	
A dedurre perdite esercizi precedenti nel limite dell'80%	-83.350	
<b>Base imponibile IRES</b>	<b>20.837</b>	
<b>IRES esercizio corrente</b>		<b>5.001</b>
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio accantonate</b>		<b>5.001</b>

## Determinazione dell'imponibile IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione	<b>350.349</b>	
Spese del personale	5.537.195	
<b>Imponibile teorico</b>	<b>5.887.544</b>	
<b>Onere fiscale teorico, aliquota 4,82%</b>		<b>283.780</b>
Svalutazioni	141.146	
Accantonamento al fondo rischi e svalutazioni	319.506	
IC 43 Costi, compensi e utili di cui all'art. 11....	112.296	
IC 45 Svalutazioni e perdite su crediti	75	
IC 46 IMU e altre imposte	20.767	
IC 51 Altre variazioni in aumento	1.356	
IC 57 Altre variazioni in diminuzione	-60.681	
IC 66 Premi INAIL dipendenti	-95.076	
Deduzioni IRAP	-3.641.501	
<b>Base imponibile IRAP</b>	<b>2.685.435</b>	
<b>IRAP esercizio corrente</b>		<b>129.438</b>

1	Imposte correnti (-)	- 134.439
2	Imposte esercizio precedente (-)	0
3	Variazione delle imposte anticipate (+/-)	- 123.452
4	Variazione delle imposte differite (-/+)	2.624
5	Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 -2 +/-3 -/+4)	= 255.267

## Dati sull'occupazione

Con riferimento al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti e quadri	Impiegati	Operai-Intermedi	Totale
Al 31/12/2020	0	10	68	78
Assunz/passaggi qualifica	2	4	39	45
Uscite/passaggi qualifica	1	4	14	19
Fine esercizio 2021	1	10	93	104
Numero medio	0	10	70	80

E' applicato ai dipendenti il contratto collettivo UTILITALIA dei servizi ambientali del 10/07 /2016, in vigore per il triennio 2016 - 2019 e a tutt'oggi in fase di rinnovo.

In ossequio ai principi contabili, il computo delle ferie non ancora godute a tutto il 31/12/2021 è stato contabilizzato tra i costi.

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

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 16, i compensi erogati all'Amministratore Unico, al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione contabile vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Compensi Amministratore Unico	Euro 27.268
Compenso Amministratore Unico per premio di risultato 2021	Euro 46.400
Oneri Previdenziali e Assicurativi Amministratore	Euro 16.860
Compenso Collegio Sindacale	Euro 35.448
Compenso annuo Società di Revisione	Euro 5.500
Compenso per bilanci infrannuali e asseverazioni Società di Revisione	Euro 5.540

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società è impegnata al reintegro del conto corrente vincolato presso la Banca Monte dei Paschi di Siena per l'importo di € 2.257.832,29.

La Società ha predisposto e appostato sufficienti accantonamenti ai fondi rischi per far fronte alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Non sono state prestate e/o ricevute garanzie (fidejussioni, avalli, pegni, ipoteche ecc.)

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Società opera esclusivamente con l'Ente Controllante in virtù di contratti di servizio annuali.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo che non siano stati evidenziati nella esposizione che precede.

L'emergenza sanitaria Covid19 non ha comportato limitazioni nella capacità della Società di operare e non ha, quindi, compromesso la continuità aziendale.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal suo Socio unico Comune di Trani i cui dati dell'ultimo bilancio approvato, pubblicato in data 21/07/2021, vengono di seguito riportati:

### Comune di Trani - Conto economico - esercizio 2020

A) Componenti positivi della gestione	52.081.340
B) Componenti negativi della gestione	48.640.424
<b>Differenza fra com. positivi e negativi (A-B)</b>	<b>3.440.916</b>
C) Totale proventi e oneri finanziari	-292.454
D) Totale rettifiche	-2.045.178
E) Totale proventi e oneri straordinari	19.767.484
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>20.870.768</b>
Imposte	483.840
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>20.386.928</b>

### Comune di Trani - Situazione patrimoniale - esercizio 2020

	Consistenza iniziale	Consistenza finale
a) Attività	227.157.216	247.381.069
b) Passività	171.519.365	169.097.411
<b>c) Patrimonio netto</b>	<b>55.637.851</b>	<b>78.283.658</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'Amministratore Unico propone di destinare l'utile d'esercizio conseguito a riserva straordinaria per Euro 98.203 al netto del 5%, pari a Euro 5.169, che andrà ad implementare l'importo della riserva legale.

Si precisa, comunque, che in presenza dei "costi Star-Up" come innanzi esposto, fino a quando l'ammortamento di tali costi non è completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati (art. 2426 co.1 n. 5 c.c.).

### **Informativa Contributi ricevuti da Pubbliche Amministrazioni (rif. L. 124/2017)**

Per l'esercizio 2021 la Società ha maturato crediti di imposta in diminuzione delle accise sui consumi di gasolio per gli automezzi da trasporto superiori alle 7,5 Tonn. per un importo di Euro 22.228,67.

La Società ha, inoltre, maturato i seguenti crediti d'imposta:

- Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali "industria 4.0" L.178/2020 (quota parte di competenza 2021), € 25.523,34;
- Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali ordinari L.160/2019 (quota parte competenza 2021) € 17.510,76;

Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali ordinari L.178/2020 (quota parte competenza 2021) € 5.888,50.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio è stato redatto con il presupposto della continuità aziendale. La continuità aziendale è, comunque, subordinata al rispetto dei termini nella corresponsione dei pagamenti relativi ai servizi prestati e fatturati.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Trani, 31/03/2022

AMIU S.p.A.  
L'Amministratore  
Unico  
Ing. Gaetano Nacci

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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