

SAN GIOVANNI SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	66020 SAN GIOVANNI TEATINO (CH) PIAZZA MUNICIPIO
Codice Fiscale	01903620696
Numero Rea	CH 137283
P.I.	01903620696
Capitale Sociale Euro	103.280 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	395
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	1.500
Totale immobilizzazioni immateriali	-	1.895
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	204.249	183.778
3) attrezzature industriali e commerciali	166.489	91.611
4) altri beni	392.580	385.919
Totale immobilizzazioni materiali	763.318	661.308
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.300	6.300
Totale crediti verso altri	6.300	6.300
Totale crediti	6.300	6.300
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.300	6.300
Totale immobilizzazioni (B)	769.618	669.503
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	20.125	38.085
Totale rimanenze	20.125	38.085
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.490	24.095
Totale crediti verso clienti	43.490	24.095
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.357	188.940
Totale crediti verso controllanti	177.357	188.940
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.871	18.334
Totale crediti tributari	10.871	18.334
5-ter) imposte anticipate	8.567	8.757
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.658	45.352
Totale crediti verso altri	34.658	45.352
Totale crediti	274.943	285.478
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	941.678	382.490
3) danaro e valori in cassa	504	236
Totale disponibilità liquide	942.182	382.726
Totale attivo circolante (C)	1.237.250	706.289
D) Ratei e risconti	39.606	55.580
Totale attivo	2.046.474	1.431.372
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.280	103.280
III - Riserve di rivalutazione	244.238	244.238
IV - Riserva legale	20.656	20.656
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.556	3.556
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	3.556	3.557
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	350.584	410.743
Totale patrimonio netto	722.314	782.474
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	174.366	139.831
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.424	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	448.576	-
Totale debiti verso banche	500.000	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.327	116.224
Totale debiti verso fornitori	61.327	116.224
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	410.743	242.075
Totale debiti verso controllanti	410.743	242.075
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.458	52.042
Totale debiti tributari	49.458	52.042
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.976	23.376
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.976	23.376
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.448	43.755
Totale altri debiti	53.448	43.755
Totale debiti	1.111.952	477.472
E) Ratei e risconti	37.842	31.595
Totale passivo	2.046.474	1.431.372

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.139.791	2.077.944
5) altri ricavi e proventi		
altri	48.732	48.470
Totale altri ricavi e proventi	48.732	48.470
Totale valore della produzione	2.188.523	2.126.414
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	180.504	202.659
7) per servizi	327.494	309.489
8) per godimento di beni di terzi	141.006	115.174
9) per il personale		
a) salari e stipendi	541.903	409.612
b) oneri sociali	124.957	121.841
c) trattamento di fine rapporto	37.304	23.310
e) altri costi	120.395	301.010
Totale costi per il personale	824.559	855.773
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.895	1.895
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	152.340	73.526
Totale ammortamenti e svalutazioni	154.235	75.421
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.959	(8.240)
14) oneri diversi di gestione	35.250	21.073
Totale costi della produzione	1.681.007	1.571.349
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	507.516	555.065
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	152	140
Totale proventi diversi dai precedenti	152	140
Totale altri proventi finanziari	152	140
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.843	1.385
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.843	1.385
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.691)	(1.245)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	499.825	553.820
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	149.051	142.887
imposte differite e anticipate	190	190
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	149.241	143.077
21) Utile (perdita) dell'esercizio	350.584	410.743

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	350.584	410.743
Imposte sul reddito	149.241	143.077
Interessi passivi/(attivi)	7.691	1.245
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(9.500)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	507.516	545.565
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	25.442	25.442
Ammortamenti delle immobilizzazioni	154.235	75.421
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	1.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	179.677	101.863
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	687.193	647.428
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	17.960	(8.240)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(41.965)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(54.897)	33.211
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.974	(22.726)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.247	31.595
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	236.423	327.599
Totale variazioni del capitale circolante netto	179.742	361.439
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	866.935	1.008.867
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.691)	(1.245)
(Imposte sul reddito pagate)	(143.787)	(148.354)
(Utilizzo dei fondi)	9.093	(29.057)
Totale altre rettifiche	(142.385)	(178.656)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	724.550	830.211
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(269.373)	(616.201)
Disinvestimenti	15.023	33.846
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	1
Disinvestimenti	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(254.350)	(582.355)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	500.000	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(410.744)	(156.979)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	89.256	(156.979)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	559.456	90.877
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	382.490	289.716

Danaro e valori in cassa	236	2.132
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	382.726	291.848
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	941.678	382.490
Danaro e valori in cassa	504	236
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	942.182	382.726

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 350.584.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore di "igiene ambientale".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

Criteri di formazione

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

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

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

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

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

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha dovuto correggere errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono avute problematiche di comparabilità e adattamento.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

I criteri applicati non si discostano da quelli dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	12,50%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature	20%
Altri beni	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le Materie sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	1.895	(1.895)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.132	11.192	18.577	11.850	63.597	113.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.737	11.192	17.077	11.850	63.597	111.453
Valore di bilancio	395	-	1.500	-	-	1.895
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	(1)	(1)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(1)	(1)
Ammortamento dell'esercizio	395	-	1.500	-	-	1.895
Totale variazioni	(395)	-	(1.500)	-	-	(1.895)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.132	11.192	18.577	11.850	63.597	113.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.132	11.192	18.577	11.850	63.597	113.348

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021. La società non ha rivalutato nel precedente esercizio le attività immateriali.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Costituzione	(1.580)			395	(1.975)
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	793				793

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Totale	395			395	

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Spese di costituzione della società e di modifiche dello statuto sociale			8.132
Spese di costituzione			4.906
Spese modifiche statutarie			1.250
Spese modifiche Statuto societario			1.976
(Fondi di ammortamento)			8.132
Fondo amm.to costi di costit. imp. e ampliament.			8.132
Spese di sviluppo			11.192
Spese di pubblicità			11.192
(Fondi di ammortamento)			11.192
Fondo amm.to costi di pubblicità			11.192
Software			18.577
Licenza d'uso software contabilità			2.479
Licenza d'uso software anthea			300
Software diversi			5.532
Software Windows			1.998
Software antivirus			215
Software bilancio			953
Software presenze			1.200
Software Pegaso presenze			1.400
Software Anthea R 10.50			1.800
SW Archiviazione ADIJED			2.700
(Fondi di ammortamento)			18.577
Fondo amm.to diritti di brevetto ind.le e op. dell' ingegno			18.577
Acquisto di azienda			11.850
Acquisto di azienda			11.850
(Fondi di ammortamento)			11.850
F.do ammort. cessione d'azienda			11.850
Spese incrementative su beni di terzi			61.441
Spese manutenzione straordinaria su automezzo			4.090
Spesa sistemazione ufficio			33.334
Manutenzione impianto elettrico			15.740
Lavori sistemazione strada			8.277
Altri costi pluriennali			2.156
Sito internet			2.156
(Fondi di ammortamento)			63.597
Fondo amm.to altre immobilizzazioni immateriali			63.597

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
763.318	661.308	102.010

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	187.290	910.223	1.070.402	2.167.915
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.512	818.612	684.483	1.506.607
Valore di bilancio	183.778	91.611	385.919	661.308
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.471	157.209	91.693	269.373
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	27.271	(12.248)	15.023
Ammortamento dell'esercizio	-	55.060	97.280	152.340
Totale variazioni	20.471	74.878	6.661	102.010
Valore di fine esercizio				
Costo	207.761	1.040.160	1.170.146	2.418.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.512	873.671	777.566	1.654.749
Valore di bilancio	204.249	166.489	392.580	763.318

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021. Ai sensi del comma 4 del citato articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società ha rivalutato nel precedente esercizio n.14 automezzi incrementando il loro valore di Euro 280.733,47, avvalendosi della facoltà di ottenere il riconoscimento ai fini fiscali del maggior valore attribuito in sede di rivalutazione mediante corresponsione dell'imposta sostitutiva prevista.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Terreni	204.249
Terreno zona PIP mq.1.459	180.000
Atto notarile	1.980
Spese di progetto	22.269
Costruzioni leggere	3.512
Container box	3.512
(Fondi di ammortamento)	3.512
Fondo amm.to terreni e fabbricati	3.512
Attrezzature commerciali	1.040.161
Cassonetti	307.776
Container	257.042
Mastelli	236.629
Bidoni	170.176
Composter	37.238
Attrezzatura varia	26.470
Cestini	4.830
(Fondi di ammortamento)	873.671
Fondo amm.to attrezzature ind.li e comm.li	873.671
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	21.178
Terminale scrivania con mensola	218

Libreria bassa		254
Sistema met. all. cm. 120,50		329
Tavola riunione		418
Libreria bassa		74
Appendiabiti		32
Cestino portaombrelli		90
S430 poltrona a gas		83
S440 poltrona bassa fissa 4 gambe		343
S430 poltrona bassa gas		83
S300 sedia fissa con braccioli		77
Sistema met. all. cm. 127,50		150
Libreria alta con ante		553
Parete divisoria		3.307
Poltrone ergonomiche		370
Bancone		964
Libreria-scrivania-tavolo-sedie		5.038
Tende per ufficio		600
Poltrona		195
Armadi in metallo		840
Attrezzature spogliatoio		1.408
Armadi in metallo		542
Accessori per ufficio		393
Tende per ufficio		762
Sedia sintesi		270
Parete divisoria		3.786
Altri		(1)
(Fondi di ammortamento)		18.301
Fondo amm.to arredi e mobili d'ufficio		18.301
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori		68.979
Fax nashuatec radius R80		723
Fotocopiatrice nashuatec D422		3.099
Scanner Epson		566
Modem esterno		62
Calcolatrice Olivetti Logos 552		83
Unità logica TFT colore		7.902
PC "ASSO"		1.285
Stampante termica e n.2 terminalini		2.750
PC "ASSO"		650
Culle ad infrarosso		390
Macchina fotografica		230
Telecamere OMB n.5		2.441
Telefono cordless		83
Stampante HP laserjet		400
Monitor Samsung		320
Terminalino raccolta dati		828
PC assemblato		1.617
Terminalini raccolta dati		6.795
Monitor Acer		212

Terreni		204.249
Portatile Asus e lettore di barcode		750
Terminalino PDT IT7000		5.117
Samsung NC10		341
Monitor HP ZR22W		249
Terminale presenze IACCESS910		600
Notebook HP 4730S		690
Terminalini Dolphin 6000		2.470
Terminale rilevazione presenze		880
Armadio Rack		2.532
Tachodrive 3 scarico dati		850
PC Acer VM2631G		715
Terminale Dolphin6000		450
Personal Computer ASSO		1.200
PC HP 800		869
ASUS N705UN		1.310
Lettori RFID- Ipad-GPS		8.530
Distributore buste Cubostar		8.960
Terminale rilevatore presenze		920
Lettore RFID		1.113
Altri		(3)
(Fondi di ammortamento)		51.016
Fondo amm.to calcolatori e macchine elettroniche		51.016
Autocarri		1.079.988
IVECO ML150E18 tg. BN331NN		34.653
IVECO 35C13 tg. BH140AJ		6.265
IVECO 65E14 tg. DL364XS		78.409
IVECO AD260S36 DP860EP		180.949
IVECO AD260S36 tg. DL363XS		183.740
IVECO MH260E31 tg. CE570ZA		19.367
IVECO AD260S31 tg. CZ472KN		49.974
ISUZU L35 tg. EA770KY		44.500
ISUZU L35 tg. EB708AH		65.856
ISUZU P75 tg. ER120YL		79.700
ISUZU M50 tg. ES021WB		70.830
NISSAN tg.EW378AL		63.243
ISUZU L35 tg.DR885SS		16.114
MERCEDES ECONIC tg. DZ997TM		71.639
IVECO 35C16H tg.FZ723XL		46.650
MITSUBISHI 7C15 tg.GG979FF		68.100
Altri		(1)
(Fondi di ammortamento)		708.249
Fondo amm.to automezzi		708.249

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 01480403/001 del 6.12.2019
durata del contratto di leasing anni (mesi) 60 mesi
bene utilizzato autocarro Mercedes Benz modello Econic ;
costo del bene in Euro 202.300,00 oltre iva;
Maxicanone pagato il 10.12.2019, pari a Euro 20.230,00.

contratto di leasing n. 01485578/001 del 24.11.2020
durata del contratto di leasing anni (mesi) 60 mesi
bene utilizzato spazzatrice stradale marca Dulevo;
costo del bene in Euro 169.230,00 oltre iva;
Maxicanone pagato il 24.11.2020, pari a Euro 16.923,00.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.300	6.300	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.300	6.300	6.300
Totale crediti immobilizzati	6.300	6.300	6.300

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 6.300,00 depositi cauzionali relativi al contratto di locazione del deposito di rimessa degli automezzi.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	6.300						6.300
Arrotondamento							
Totale	6.300						6.300

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	6.300	6.300
Totale	6.300	6.300

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	6.300

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	6.300
Totale	6.300

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Depositi cauzionali in denaro		6.300
Cauzione capannone		6.300

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.125	38.085	(17.960)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	38.085	(17.960)	20.125
Totale rimanenze	38.085	(17.960)	20.125

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2021	

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Materiali di consumo		12.512
Materiali di consumo		12.512
Materiali di manutenzione		4.334
Materiali di manutenzione		4.334
Altre ...		3.280
Indumenti di lavoro e vestiario		3.280

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
274.943	285.478	(10.535)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.095	41.965	43.490	43.490
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	188.940	(34.153)	177.357	177.357
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.334	(7.463)	10.871	10.871
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.757	(190)	8.567	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.352	(10.694)	34.658	34.658
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	285.478	(10.535)	274.943	266.376

Nella voce "Crediti verso Controllanti" è iscritto il credito nei confronti del socio Comune di San Giovanni Teatino per i servizi di igiene ambientale prestati.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso imprese controllanti	177.357

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 43.490,00 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso altri	43.490

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	43.490	43.490

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	177.357	177.357
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.871	10.871
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.567	8.567
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.658	34.658
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	274.943	274.943

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020		54.000	54.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2021		54.000	54.000

Il fondo svalutazione ex art. 106 DPR 917/86 comprende solo il credito nei confronti della ditta SOGESA S.p.a. e si attende la chiusura della procedura fallimentare.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture		97.490
Sogesa S.p.a.		54.000
ConsacConsac S.r.l.		1.525
Cosvega S.r.l.		5.490
L.T.A. S.r.l. Unipersonale		16.470
Ancitel Energia e Ambiente S.r.l.		20.005
(Fondi svalutazione crediti)		54.000
Fondo svalutazione credito Sogesa		54.000
Crediti commerciali		177.357
Comune di San Giovanni Teatino		177.357
Imposte anticipate		8.567
Credito Ires		8.218
Credito Irap		349
Crediti diversi		34.658
Credito ENI		367
Credito gasolio per autotrazione		1.009
Credito anticipo fornitore		10.031
Credito da fornitore		9
Credito da banca		104
Credito da Assicurazione		5.930
Credito da Amministratore		129
Credito contributo Sabatini		13.060
Credito irpef da compensare		1.009
Credito d'imposta l.160/2019		3.010

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti per rimborsi IRES/IRAP		10.871
Credito IRES		10.871

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
942.182	382.726	559.456

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	382.490	559.188	941.678
Denaro e altri valori in cassa	236	268	504
Totale disponibilità liquide	382.726	559.456	942.182

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi		941.678
Intesa San Paolo		941.678
Cassa e monete nazionali		504
Cassa contanti		424
Cassa valori bollati		80

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
39.606	55.580	(15.974)

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	55.580	(15.974)	39.606
Totale ratei e risconti attivi	55.580	(15.974)	39.606

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi	39.606
Altri di ammontare non apprezzabile	
	39.606

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Esigibili entro l'esercizio successivo		39.606
Risconti vari		39.606

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
722.314	782.474	(60.160)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	103.280	-		103.280
Riserve di rivalutazione	244.238	-		244.238
Riserva legale	20.656	-		20.656
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.556	-		3.556
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	3.557	(1)		3.556
Utile (perdita) dell'esercizio	410.743	(410.743)	350.584	350.584
Totale patrimonio netto	782.474	(410.744)	350.584	722.314

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	103.280	103.280
Riserva legale	20.656	20.656
Altre Riserve	247.794	247.795
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	350.584	410.743
Totale patrimonio netto	722.314	782.474

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	103.280	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	244.238	A,B,C
Riserva legale	20.656	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.556	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	3.556	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	371.730	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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

La riserva corrispondente al saldo attivo di rivalutazione è stata totalmente affrancata pagando la relativa imposta sostitutiva prevista dal comma 3 dell'articolo 110, Decreto Legge 104/2020, pertanto non è una riserva in sospensione d'imposta e risulta disponibile per la distribuzione ai soci.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) quater.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	103.280	20.656	3.556	401.218	528.710
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				(401.218)	
altre destinazioni			244.239		(156.979)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				410.743	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	103.280	20.656	247.795	410.743	782.474
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				(410.743)	(410.744)
altre destinazioni			(1)		
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				350.584	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	103.280	20.656	247.794	350.584	722.314

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Quote		103.280
Capitale sociale		103.280
Riserva da rivalutazione D.L. 104/2020		244.238
Riserva da rivalutazione D.L. 104/2020		244.238
Riserva legale		20.656
Riserva legale		20.656
Riserva straordinaria		3.556
Riserva straordinaria		3.556

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
174.366	139.831	34.535

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	139.831
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.442
Utilizzo nell'esercizio	(9.093)
Totale variazioni	34.535
Valore di fine esercizio	174.366

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondo TFR		174.366
Fondo TFR operai		148.088
Fondo TFR impiegati		26.278

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.111.952	477.472	634.480

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	500.000	500.000	51.424	448.576
Debiti verso fornitori	116.224	(54.897)	61.327	61.327	-
Debiti verso controllanti	242.075	168.668	410.743	410.743	-
Debiti tributari	52.042	(2.584)	49.458	49.458	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.376	13.600	36.976	36.976	-
Altri debiti	43.755	9.693	53.448	53.448	-
Totale debiti	477.472	634.480	1.111.952	663.376	448.576

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Finanziamento Banca Intesa	500.000

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 500.000,00 esprime l'effettivo debito per capitale.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale in quanto la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, da iscrivere nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 2.625,00, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 28.811,00.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri debiti verso banche ...		500.000
Finanziamento per liquidità		500.000
Fornitori di beni e servizi		21.562
Debiti verso fornitori		21.562
Fatture da ricevere		39.765
Fatture da ricevere		39.765
Altro ...		410.743
Comune utili da distribuire		209.479
Ecor utili da distribuire		201.264
IRAP		2.625
IRAP		2.625
Debiti per IVA		1.075
IVA		1.075
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte		45.758
Ritenute IRPEF dipendenti		18.099
Ritenute IRPEF collaboratori		812
Ritenute professionisti		1.490
Imposta sostitutiva da rivalutazione		24.330

Altri debiti verso banche ...		500.000
Imposta sostitutiva su TFR		590
Addizionale Regionale		340
Addizionale Comunale		98
Altri		(1)
Enti previdenziali		36.976
Competenze Inps		22.772
Competenze Inps quattordicesima		6.676
Gestione separata amministratori		1.335
Previdenza complementare		2.296
INAIL		3.898
Altri		(1)
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati		48.343
Quattordicesima impiegati		2.843
Quattordicesima operai		14.420
Retribuzione dipendenti		30.947
Compenso amministratori		134
Altri		(1)
Altri debiti ...		5.104
Contributo sindacato		2.307
Assistenza FASDA		1.251
Banca		1.061
Istituto Finanziario		485

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	500.000	500.000
Debiti verso fornitori	61.327	61.327
Debiti verso imprese controllanti	410.743	410.743
Debiti tributari	49.458	49.458
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.976	36.976
Altri debiti	53.448	53.448
Debiti	1.111.952	1.111.952

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	500.000	500.000
Debiti verso fornitori	61.327	61.327
Debiti verso controllanti	410.743	410.743

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	49.458	49.458
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.976	36.976
Altri debiti	53.448	53.448
Totale debiti	1.111.952	1.111.952

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
37.842	31.595	6.247

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	31.595	6.247	37.842
Totale ratei e risconti passivi	31.595	6.247	37.842

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconto contributo c/impianti	24.782
Risconto contributo interessi	13.060
	37.842

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Al 31/12/2021 è presente un risconto passivo relativo al credito d'imposta per beni strumentali ex L.178/2020 pari a Euro 24.781,00 aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.188.523	2.126.414	62.109

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.139.791	2.077.944	61.847
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	48.732	48.470	262
Totale	2.188.523	2.126.414	62.109

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Raccolta e trasporto rifiuti	2.139.791
Altri proventi	48.732
Totale	2.139.791

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.139.791
Totale	2.139.791

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa		2.139.791
Raccolta Porta a Porta paese		1.267.324
Raccolta porta a porta z.i		172.398
Spazzamento		402.345
Servizio grandi utenze		236.301
Noleggio container scarrabili		53.360
Raccolta da privati		563
Noleggio automezzo		7.500
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi		6.885
Rimborsi assicurativi		6.885
Sopravvenienze attive		527

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa		2.139.791
Sopravvenienze attive varie		527
Beneficio gasolio		7.401
Beneficio gasolio per autotrazione		7.401
Rimborso formazione		2.000
Rimborso formazione		2.000
Contributo sanificazione e DPI		2.326
Contributo sanificazione e dpi		2.326
Finanziamento progetto		23.220
Finanziamento progetto		23.220
Contributo c/impianti		6.374
Contributo c/impianti		6.374

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.681.007	1.571.349	109.658

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	180.504	202.659	(22.155)
Servizi	327.494	309.489	18.005
Godimento di beni di terzi	141.006	115.174	25.832
Salari e stipendi	541.903	409.612	132.291
Oneri sociali	124.957	121.841	3.116
Trattamento di fine rapporto	37.304	23.310	13.994
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	120.395	301.010	(180.615)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.895	1.895	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	152.340	73.526	78.814
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	17.959	(8.240)	26.199
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	35.250	21.073	14.177
Totale	1.681.007	1.571.349	109.658

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Materiali di consumo		41.926
Materiali di consumo generale		19.051
Materiali di consumo specifici		22.875
Materiali di manutenzione		2.002
Materiali di manutenzione		2.002

Cancelleria		5.011
Materiale di cancelleria		5.011
Carburanti e lubrificanti		115.308
Carburante automezzi		113.762
Carburante autovettura		1.546
Indumenti di lavoro		9.202
Indumenti di lavoro e vestiario		9.202
Altre spese ...		7.030
Acquisto e riparazione pneumatici		7.030
Altri ...		25
Formulari e registro carico/scarico rifiuti		25
Servizi per acquisti		1.614
Trasporto		1.614
Trasporti		5.732
Pedaggi		5.732
Energia elettrica		4.932
Energia elettrica		4.932
Acqua		404
Consorzio di bonifica		404
Collaborazioni coordinate e continuative		5.500
Compenso lavoro autonomo		5.500
Compensi agli amministratori		39.450
Compenso amministratori		39.450
Compensi ai sindaci		16.144
Compenso Collegio Sindacale		16.144
Ricerca, addestramento e formazione		5.522
Formazione personale		5.522
Pulizia esterna		2.198
Pulizia locali		2.198
Pubblicità (non materiale pubblicitario)		14.508
Spese promozione raccolta differenziata		14.508
Manutenzione, riparazione veicoli e altri oneri (RCA, pedaggi...)		87.389
Spese di manutenzione e riparazione		55.493
Assicurazione autoveicoli		22.573
Revisione autoveicoli		2.037
Spese varie per automezzi		840
Lavaggio autoveicoli		4.769
Pratiche auto		1.676
Altri		1
Servizi amministrativi		7.000
Spese amministrative		602
Spese pratiche societarie		6.398
Mense gestite da terzi e buoni pasto		12.699
Buoni pasto		12.699
Canoni di assistenza tecnica (management fees)		4.914
Assistenza software-hardware		4.914
Spese legali e consulenze		45.198
Consulenze professionali		45.198

Materiali di consumo		41.926
Spese telefoniche		10.157
Spese telefoniche		10.157
Spese postali e di affrancatura		95
Spese postali		95
Spese servizi bancari		1.413
Spese commissioni bancarie		1.413
Assicurazioni diverse		13.699
Assicurazione R.C., incendio e fidejussione		13.699
Spese di rappresentanza interamente deducibili		3.623
Spese di rappresentanza		3.623
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)		328
Viaggi		328
64) Contributi gestione separata		9.002
Contributi gestione separata		9.002
65) Commissioni agenzia interinale		17.564
Commissioni agenzia interinale		17.564
Altre ...		18.411
Prestazioni servizi di terzi		13.871
Contributo di solidarieta		513
Visitra medica		360
Spese incasso fornitori		117
Perizia tecnica		3.150
Pratica leasing		400
Affitti e locazioni		63.669
Canoni di locazione		63.669
Leasing operativo/Noleggio deducibile		77.115
Contratti di leasing		77.115
Altri ...		222
Spese condominiali		222
Retribuzioni in denaro		541.903
Stipendi		86.065
Salari		455.838
Oneri previdenziali a carico dell'impresa		108.544
Contributi sociali su stipendi		19.116
Contributi sociali su salari		89.428
Oneri assistenziali a carico dell'impresa		15.157
Premio Inail impiegati		480
Premio Inail operai		14.677
Altri oneri sociali		1.255
Contributi su lavoro autonomo		1.255
Trattamento di fine rapporto		37.304
Accantonamento T.F.R. impiegati		6.176
Accantonamento T.F.R. operai		31.129
Altri		(1)
Servizio sanitario		7.935
Prestazioni sanitarie		7.935
Omaggi ai dipendenti		1.150

Materiali di consumo		41.926
Omaggi a dipendenti		1.150
Costi personale di agenzia interinale		111.309
Costo personale di agenzia interinale		111.309
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento		395
Amm.to Spese di costituzione		395
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		1.500
Amm.to diritti brev. ind.le e util.zzo op. dell'ing.		1.500
Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali		55.060
Amm.to attrezzature industriali e commerciali		55.060
Ammortamento ordinario altri beni materiali		97.280
Amm.to calcolatori e macchine elettroniche		2.508
Amm.to automezzi		94.013
Amm.to mobili d'ufficio		759
Rimanenze iniziali		38.085
Rimanenze iniziali		38.085
(Rimanenze finali)		20.125
Rimanenze finali		20.125
Imposte di bollo		449
Imposta di bollo		449
IMU		1.320
IMU		1.320
Imposta di registro		2.169
Imposta di registro		2.169
Tasse di concessione governativa		310
Tasse di concessione governativa		310
Tasse di circolazione		3.377
Bollo automezzi		3.323
Bollo autovetture		54
Tassa sui rifiuti		2.164
Tassa rifiuti		2.164
Altre imposte e tasse		3.415
Imposte e tasse deducibili		390
Diritti di segreteria		1.497
Albo autotrasporto e rifiuti		1.213
Contributo di bonifica		315
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria		1.796
Quote associative		1.796
Abbonamenti riviste, giornali ...		7.344
Abbonamenti vari		7.344
Multe e ammende		179
Multe e sanzioni		179
Sopravvenienze passive		1.757
Sopravvenienze passive		1.757
Svalutazioni e insussistenze di attività iscritte in bilancio		8.050
Insussistenze passive		8.050
34) Valori bollati e postali		400
Valori bollati e postali		400

Materiali di consumo		41.926
35) Altri....		2.521
Canone di locazione		108
Abbuoni passivi		100
Vidimazione libri sociali		168
Contributo di costruzione		1.990
Testi professionali		155

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

La voce "Altri costi del personale" comprende il costo del lavoro interinale.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Si riferiscono a costi della produzione non allocabili nelle precedenti voci e non comprendono costi di entità o incidenza eccezionale.

La società non ha iscritto in tale voce costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(7.691)	(1.245)	(6.446)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	152	140	12
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.843)	(1.385)	(6.458)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(7.691)	(1.245)	(6.446)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	5.522
Altri	2.321
Totale	7.843

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					522	522
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					5.000	5.000
Interessi su finanziamenti					153	153
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					2.168	2.168
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					7.843	7.843

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					140	140
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					11	11
Arrotondamento					1	1
Totale					152	152

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Interessi su depositi bancari		140
Interessi attivi di conto corrente		140
Abbuoni, sconti, e altri interessi		11
Arrotondamenti attivi		11
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario		522
Interessi su finanziamento		522
Interessi passivi sui debiti non rappresentati da titoli di credito (Erario, enti previdenziali e assistenziali)		153
Interessi su debiti fiscali		153
Spese diverse bancarie		5.000
Spese istruttoria finanziamento		5.000

Interessi su depositi bancari		140
Commissioni su anticipo fatture		2.168
Commissioni su anticipo fatture		2.168

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

IRES		117.615
Ires imposte correnti		117.615
IRAP		31.436
Irap imposte correnti		31.436
IRES		158
Ires anticipata		158
IRAP		32
Irap anticipata		32

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
149.241	143.077	6.164

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	149.051	142.887	6.164
IRES	117.615	128.482	(10.867)
IRAP	31.436	14.405	17.031
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	190	190	
IRES	158	158	
IRAP	32	32	
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	149.241	143.077	6.164

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	499.825	
Onere fiscale teorico (%)	24	119.958
	9.59909	
Variazioni fiscali in aumento	9.599	

Descrizione	Valore	Imposte
Variazioni fiscali in diminuzione	(19.363)	
Totale		
Imponibile fiscale	490.061	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		117.615

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.332.075	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	64.206
Variazioni in aumento	42.706	
Variazioni in diminuzione	15.953	
Deduzioni art.11 co.1 lett.a	18.274	
Deduzioni costo residuo personale dipendente	688.365	
Imponibile Irap	652.191	
IRAP corrente per l'esercizio		31.436

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non vi è fiscalità differita passiva.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Il totale dei crediti per imposte anticipate Ires ammonta a Euro 8.218,00, il totale dei crediti per imposte anticipate irap ammonta a Euro 349,00.

Le imposte anticipate Ires dell'esercizio ammontano a Euro 158,00, le imposte anticipate Irap dell'esercizio ammontano a euro 32,00.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								

IRES		117.615
Ires imposte correnti		117.615
IRAP		31.436
Irap imposte correnti		31.436
IRES		158
Ires anticipata		158
IRAP		32
Irap anticipata		32

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	3	(1)
Operai	8	8	
Altri			
Totale	10	11	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore per i servizi di igiene ambientale.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	8
Totale Dipendenti	10

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	39.450	16.144

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	2000	52
Totale	2000	

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

L'invasione dell'Ucraina da parte della Russia ha creato scenari di incertezza e instabilità sui mercati finanziari e valutari, entrambi caratterizzati da enorme volatilità, e dei prezzi di approvvigionamento delle materie prime, in particolare di quelli dell'energia (gas e petrolio) che si sono impennati. Il petrolio è balzato da 100 a 130 dollari al barile, mentre il prezzo del gas ha toccato punte di crescita del 60%.

Le pesantissime sanzioni disposte dall'Europa alla Russia avranno ripercussioni anche sulle economie europee per le quali gli economisti prevedono un rallentamento della crescita, i cui numeri dipenderanno dalla durata e dall'esito del conflitto.

Tali fatti, manifestatisi dopo la chiusura dell'esercizio chiuso al 31.12.2021, non vanno recepiti nei valori di bilancio, né determinano cambiamenti dei criteri di valutazione delle poste del bilancio.

Va evidenziato che la società non ha rapporti commerciali con l'Ucraina, la Russia e con paesi sotto l'influenza di quest'ultima, cosicché non si intravedono elementi di criticità in grado di compromettere la continuità aziendale.

La crescita dei prezzi del petrolio, che si riflette soprattutto sui prezzi alla pompa del diesel, già elevati prima dell'invasione, sarà attenzionato costantemente in considerazione del rilevante parco automezzi della società e del costo del carburante impattante sul conto economico, se necessario rivedendo i budgets predisposti per l'anno 2022 di cui si darà informativa ai soci.

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

La società è controllata dal Comune di San Giovanni Teatino con sede legale in Piazza Municipio che esercita la direzione ed il coordinamento. Essendo il soggetto controllante un Ente pubblico territoriale si omette di riportare il prospetto riepilogativo dei dati principali di bilancio della controllante dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 in quanto i dati non sono ancora disponibili.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, per quanto riguarda sovvenzioni sussidi, vantaggi, contributi o aiuti in denaro o in natura, ricevuti da pubbliche amministrazioni si rimanda alle informazioni presenti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (sezione trasparenza). In tale sezione è evidenziato la concessione in data 30.06.2021 della misura COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA.59655 – Proroga SA.56966 da parte della Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	350.584
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	350.584

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Alessandro Feragalli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Carmine Di Federico, quale professionista incaricato della società, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

SAN GIOVANNI SERVIZI S.R.L.

Sede in PIAZZA MUNICIPIO -66020 SAN GIOVANNI TEATINO (CH) Capitale sociale Euro 103.280,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato positivo pari a Euro 350.584.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Nell'anno 2021 la società ha continuato a mantenere e migliorare i suoi processi direzionali ed operativi culminati con la conferma della certificazione del sistema ambientale ISO 14001:2015 della certificazione per il sistema di gestione per la qualità con la UNI En ISO 9001:2015 e la certificazione per il sistema di gestione della sicurezza con la norma ISO 45001:2018.

In un momento economico generale particolarmente difficile, si segnala con una certa soddisfazione, il raggiungimento di un risultato economico positivo, frutto di una oculata politica gestionale dei costi/benefici e delle risorse umane.

Nell'ottica del miglioramento continuo è stata data particolare attenzione alla formazione del personale sia operativo che impiegatizio con l'attivazione di corsi di natura pratici e teorici.

Andamento della gestione**Andamento economico generale**

Il 2021 è stato caratterizzato da una crescita del Pil ai prezzi di mercato a 1.781.221 milioni di euro correnti, con un aumento del 7,5% rispetto all'anno precedente. L'economia italiana ha registrato una crescita di intensità eccezionale per il forte recupero dell'attività produttiva dopo un 2020 delineato dagli effetti negativi dell'emergenza sanitaria. A trascinare la crescita del Pil è stata soprattutto la domanda interna, mentre la domanda estera e la variazione delle scorte hanno fornito contributi molto limitati. Il debito pubblico italiano è sceso al 150,4% del Pil nel 2021.

Nel 2021 il deficit delle Amministrazioni pubbliche, misurato in rapporto al Pil, è stato pari a -7,2 %, a fronte del -9,6 % nel 2020. L'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche ha registrato un netto miglioramento rispetto al 2020 per il buon andamento delle entrate a fronte del più contenuto aumento delle uscite, nonostante il protrarsi delle misure di sostegno introdotte per contrastare gli effetti della crisi.. Il saldo primario (indebitamento netto meno la spesa per interessi) misurato in rapporto al Pil, è stato pari a -3,6% (-6,1% nel 2020).

Per il 2022 era prevista una crescita del Pil di oltre il 4% considerata anche la leva derivante dall'attivazione del Pnrr. Il quadro macroeconomico è però decisamente mutato, sia a causa dei prezzi crescenti dell'energia e della materie prime in generale che hanno acceso l'inflazione che si sta propagando in tutti i comparti, sia per l'evento imprevisto della guerra tra Russia e Ucraina che peserà sull'economia europea e soprattutto sull'Italia fortemente dipendente dal gas russo. Le previsioni di crescita del Pil italiano nel 2022 sono state riviste al ribasso e si attesterà, nella migliore delle ipotesi all'1,9%, ma se la guerra dovesse protrarsi non è da escludersi l'ingresso in uno scenario macroeconomico di stagnazione accompagnata da inflazione.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo confermando l'andamento degli ultimi anni.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	2.188.523	2.126.414	2.085.660
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	613.019	582.016	648.495
Reddito operativo (Ebit)	507.516	555.065	581.687
Utile (perdita) d'esercizio	350.584	410.743	401.218
Attività fisse	769.618	669.503	154.070
Patrimonio netto complessivo	722.314	782.474	528.710
Posizione finanziaria netta	448.482	389.026	299.148

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	2.188.523	2.126.414	2.085.660
margine operativo lordo	613.019	582.016	648.495
Risultato prima delle imposte	499.825	553.820	578.448

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	2.139.791	2.077.944	61.847
Costi esterni	702.213	640.155	62.058
Valore Aggiunto	1.437.578	1.437.789	(211)
Costo del lavoro	824.559	855.773	(31.214)
Margine Operativo Lordo	613.019	582.016	31.003
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	154.235	75.421	78.814
Risultato Operativo	458.784	506.595	(47.811)
Proventi non caratteristici	48.732	48.470	262
Proventi e oneri finanziari	(7.691)	(1.245)	(6.446)
Risultato Ordinario	499.825	553.820	(53.995)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	499.825	553.820	(53.995)
Imposte sul reddito	149.241	143.077	6.164
Risultato netto	350.584	410.743	(60.159)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,94	1,10	3,15
ROE lordo	1,34	1,49	4,54
ROI	0,25	0,39	0,66
ROS	0,24	0,27	0,28

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette		1.895	(1.895)
Immobilizzazioni materiali nette	763.318	661.308	102.010
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	763.318	663.203	100.115
Rimanenze di magazzino	20.125	38.085	(17.960)
Crediti verso Clienti	43.490	1.525	41.965
Altri crediti	231.453	283.953	(52.500)
Ratei e risconti attivi	39.606	55.580	(15.974)
Attività d'esercizio a breve termine	334.674	379.143	(44.469)
Debiti verso fornitori	61.327	116.224	(54.897)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	86.434	75.418	11.016
Altri debiti	464.191	285.830	178.361
Ratei e risconti passivi	37.842	31.595	6.247
Passività d'esercizio a breve termine	649.794	509.067	140.727
Capitale d'esercizio netto	(315.120)	(129.924)	(185.196)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	174.366	139.831	34.535
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	174.366	139.831	34.535
Capitale investito	273.832	393.448	(119.616)
Patrimonio netto	(722.314)	(782.474)	60.160
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(493.700)	6.300	(500.000)
Posizione finanziaria netta a breve termine	942.182	382.726	559.456
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(273.832)	(393.448)	119.616

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	(47.304)	112.971	374.640
Quoziente primario di struttura	0,94	1,17	3,43
Margine secondario di struttura	575.638	252.802	518.086
Quoziente secondario di struttura	1,75	1,38	4,36

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	941.678	382.490	559.188
Denaro e altri valori in cassa	504	236	268

Disponibilità liquide	942.182	382.726	559.456
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	51.424		
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	51.424		
Posizione finanziaria netta a breve termine	890.758	382.726	559.456
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	448.576		500.000
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(6.300)	(6.300)	
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(442.276)	6.300	(500.000)
Posizione finanziaria netta	448.482	389.026	59.456

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,89	1,52	3,28
Liquidità secondaria	1,92	1,60	3,42
Indebitamento	1,78	0,79	0,68
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,75	1,38	4,36

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,89. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,92. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 1,78. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congrui in funzione dei mezzi propri esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,75, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno

fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola e non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha continuato ad investire in corsi di formazione sulla sicurezza del personale come attestato anche dal rinnovo della certificazione per il sistema di gestione della sicurezza con la norma OHSAS 45001:2018.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente e alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali come attestato anche dal rinnovo della certificazione per il sistema di gestione ambientale con la norma ISO 14001

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	20.471
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	157.209
Altri beni	91.693

Nel corso dell'anno la società ha acquistato i mastelli dotati di microchip per la raccolta del secco residuo ai fini dell'introduzione della tariffa puntuale nonché i mastelli per la raccolta separata del vetro. Inoltre si è provveduto all'acquisto di un nuovo automezzo costipatore per la raccolta del vetro.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che la società non ha sostenuto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con il comune di San Giovanni Teatino, che detiene il 51% delle quote societarie della San Giovanni Servizi S.r.l. e rapporti con la collegata DECO S.p.a.

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Comune di S.G.T.			177.357		2.139.791	
Deco S.p.A.						401
Totale			177.357		2.139.791	401

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società per la sua natura non possiede azioni proprie, né quote e/o azioni dell'ente controllante, anche per il tramite di società fiduciarie ed interposta persona.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia. Non vi sono attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità.

Rischio di liquidità

Si ritiene che la società non sia esposta a significativi rischi di liquidità.

Rischio di mercato

Non esistono significativi rischi di prezzi, di cambi e interessi, né rischi di concorrenza o di contrazione della domanda.

Politiche connesse alle diverse attività di copertura

La società opera nel settore della gestione dei rifiuti e conseguentemente le principali classi di rischio e grandezze in essere sono correttamente rappresentate nel rischio di credito, la società ha altresì adottato politiche generali di risk management con l'utilizzo dello strumento dell'anticipo su fatture.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'emergenza Covid 19 che ci ha colpito dal febbraio e per tutto il corso del 2020, ha continuato anche nel 2021 a incidere sull'organizzazione dei turni, sulla sicurezza dei lavoratori e dell'utenza. Questo sforzo continuerà presumibilmente per tutto il corso dell'anno e probabilmente, anche nel 2022. Nonostante tali condizioni di difficoltà la società ha in corso una riorganizzazione a tutto tondo, interessando i vari segmenti e rami aziendali.

Le infrastrutture e i beni immobili.

Dopo l'acquisto del terreno nell'area artigianale di via Bolzano nel 2020, sono in corso le progettazioni e le autorizzazioni per poter avviare entro aprile la fase di cantiere per la realizzazione della nuova sede logistica adiacente la piattaforma ecologica comunale.

Entro il mese di luglio si potrà spostare il magazzino e autoparco aziendale presso la nuova sede, non gravando sui conti di bilancio grazie ad un mutuo le cui rate sono in linea con i canoni di affitto fino ad ora sostenuti.

I beni mobili e automezzi.

Nel corso del 2022 non si prevedono acquisti di nuovi automezzi ad eccezione del veicolo per trasporto persone in sostituzione della Fiat 500 rubata nel 2021 e per la quale l'assicurazione ha rimborsato il valore residuo del mezzo. Alcuni mezzi per la produzione verranno rinnovati con manutenzioni straordinarie. Occorrerà invece acquistare dei container da collocare nella piattaforma ecologica i cui lavori sono in fase di ultimazione.

Personale.

Continuerà la riduzione di costi del personale avviata nel 2020 e 2021.

Nel corso dell'anno verrà svolta la selezione pubblica per avere forza lavoro di ruolo negli uffici (attualmente delle 4 unità presenti 2 sono in staff leasing), oltre all'integrazione di una unità appartenente alle categorie protette avendo superato nel 2021 il limite di 15 dipendenti.

A seguito del D.Lgs 116/2020 le aziende industriali sono uscite dal rapporto con il Comune di San Giovanni Teatino. Al proposito la S.G.S. sta avviando rapporti con esse, proponendo offerte specifiche e "a misura" per mantenerne il rapporto commerciale.

Il servizio.

Elemento di fondamentale importanza è l'incremento del tasso di raccolta differenziata. Le campagne avviate nel 2021 hanno prodotto una crescita di 5 punti sull'anno precedente con picchi del 13% nel mese di settembre. Nell'anno 2022 si intende arrivare al 70% di raccolta differenziata aumentando del 10% il dato

registrato nel 2020, producendo incrementi dei ricavi a favore del socio pubblico.
In sostanza per l'anno 2022 si vuole rafforzare il posizionamento dell'azienda sul territorio migliorando le performance economico-finanziarie e dei servizi agli utenti, avviando una nuova collocazione della società nel mercato dei servizi dell'igiene urbana e per le aziende del territorio.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 104/2020

La società non ha effettuato nel corso dell'anno nessuna rivalutazione di immobilizzazioni immateriali come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Alessandro Feragalli

Il sottoscritto Dott. Carmine Di Federico, iscritto all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Chieti al numero 191 Sez. "A", quale professionista incaricato della società, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Chieti Pescara, autorizzata con provvedimento AGEDRABR n. 0032075 del 22.12.2017 dell'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale Abruzzo.

SAN GIOVANNI SERVIZI S.R.L.

Sede in Piazza Municipio - 66020 San Giovanni Teatino (CH) Capitale sociale Euro 103.280,00 I.V.

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea dei soci

Signori Soci della SAN GIOVANNI SERVIZI S.r.l.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società SAN GIOVANNI SERVIZI S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società SAN GIOVANNI SERVIZI S.r.l. al 31/12/2021 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio (art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10)

Gli Amministratori della Società SAN GIOVANNI SERVIZI S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società SAN GIOVANNI SERVIZI S.r.l. al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società SAN GIOVANNI SERVIZI S.r.l. al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società SAN GIOVANNI SERVIZI S.r.l. al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo preso visione delle relazioni dell'organismo di vigilanza ex D.Lgs. 232/01 e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia di Covid-19, nonché i riflessi derivanti dalla guerra in Ucraina, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 D.L. n. 118/2021.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 350.584.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

San Giovanni Teatino, 14 aprile 2022

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale	Luca Di Crescenzo
Sindaco effettivo	Ena Maria Pacifico
Sindaco effettivo	Alessio Sborgia

Il sottoscritto Dott. Carmine Di Federico, iscritto all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Chieti al numero 191 Sez. "A", quale professionista incaricato della società, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Chieti Pescara, autorizzata con provvedimento AGEDRABR n. 0032075 del 22.12.2017 dell'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale Abruzzo.

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

Ai sensi ex art.6 c.4 e art.14 – D.Lgs 19 Agosto 2016, n.175 e s.m.i.EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016

La Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”), è tenuta - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

A. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016.

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016:

“Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4”.

Ai sensi del successivo art. 14:

Qualora emergano nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].

Quando si determini la situazione di cui al comma 2, la mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell'organo amministrativo, costituisce grave irregolarità, ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile [co.3].

Non costituisce provvedimento adeguato, ai sensi dei commi 1 e 2, la previsione di un ripianamento delle perdite da parte dell'amministrazione o delle amministrazioni pubbliche socie, anche se attuato in concomitanza a un aumento di capitale o ad un trasferimento straordinario di partecipazioni o al rilascio di garanzie o in qualsiasi altra forma giuridica, a meno che tale intervento sia accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, approvato ai sensi del comma 2, anche in deroga al comma 5 [co.4].

Le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono, salvo quanto previsto dagli articoli 2447 e 2482-ter del codice civile, sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate, con esclusione delle società quotate e degli istituti di credito, che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite anche infrannuali. Sono in ogni caso consentiti i trasferimenti straordinari alle società di cui al primo periodo, a fronte di convenzioni, contratti di servizio o di programma relativi allo svolgimento di servizi di pubblico interesse ovvero alla realizzazione di investimenti, purché le misure indicate siano contemplate in un piano di risanamento, approvato

dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte di conti con le modalità di cui all'articolo 5, che contempra il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni. Al fine di salvaguardare la continuità nella prestazione di servizi di pubblico interesse, a fronte di gravi pericoli per la sicurezza pubblica, l'ordine pubblico e la sanità, su richiesta dell'amministrazione interessata, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, adottato su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con gli altri Ministri competenti e soggetto a registrazione della Corte dei conti, possono essere autorizzati gli interventi di cui al primo periodo del presente comma [co. 5]”.

1. DEFINIZIONI.

1.1. Continuità aziendale.

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: “la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività”.

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce -come indicato nell'OIC 11 (§ 22), -un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

1.2. Crisi.

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come “probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica”; insolvenza a sua volta intesa - ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 - come la situazione che “si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni” (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante “Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155”, il quale all'art. 2, co. 1, lett. a) definisce la “crisi” come “lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate”.

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l'azienda - pur economicamente sana - risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), “la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento”;

- crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI.

Tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a “indicatori” e non a “indici” e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, la Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi di indici e margini di bilancio;

L'organo di amministrazione non ha ritenuto di implementare al momento l'analisi prospettica poiché i dati storici e degli indicatori mostrano una sostanziale continuità nei valori positivi facendo ritenere che nel futuro non abbiano a modificare il loro trend.

L'organo amministrativo ha deciso di effettuare un monitoraggio trimestrale tramite l'analisi di situazioni economiche/patrimoniali in modo da valutare eventuali situazioni di criticità

2.1. Analisi di indici e margini di bilancio.

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;

- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;

- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

Tali analisi vengono condotte considerando un arco di tempo storico quadriennale (e quindi l'esercizio corrente e i tre precedenti) sulla base degli indici e margini di bilancio di seguito indicati.

	2021	2020	2019	2018
Stato Patrimoniale				
Margini				
Margine tesoreria di	593.355	246.312	488.241	643.664
Margine struttura di	-47.304	112.971	374.640	536.536

Margine di disponibilità	-9.462	144.566	374.640	536.536
Indici				
Indice di liquidità	1,89	1,52	3,28	4,52
Indice di disponibilità	1,92	1,60	3,42	4,60
Indice di copertura delle immobilizzazioni	1,75	1,38	4,36	5,80
Indipendenza finanziaria	0,35	0,54	0,59	0,68
Leverage	1,78	0,79	0,68	0,45
Conto economico				
Margini				
Margine operativo lordo (MOL)	613.019	582.016	648.495	723.635
Risultato operativo (EBIT)	507.516	555.065	581.687	636.528
Indici				
Return on Equity (ROE)	0,94	1,10	3,15	1,85
Return on Investment (ROI)	0,25	0,39	0,66	0,65
Return on sales (ROS)	0,24	0,27	0,28	0,31
Altri indici e indicatori				

Indice di rotazione del capitale investito (ROT)	1,04	1,45	2,33	2,09
Rapporto tra PFN e EBITDA	1,54	0,66	0,45	0,57
Rapporto tra PFN e NOPAT	1,86	0,69	0,50	0,65
Rapporto D/E (Debt/Equity)	1,83	0,83	0,68	0,45
Rapporto oneri finanziari su MOL	1,20	0,22	0,50	0,61

2.2. Altri strumenti di valutazione.

Per meglio comprendere la struttura patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito i relativi prospetti di riclassificazione.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Immobilizzazioni immateriali nette		1.895	3.790	3.556
Immobilizzazioni materiali nette	763.318	661.308	142.980	126.339
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie				
Capitale immobilizzato	763.318	663.203	146.770	129.895
Rimanenze di magazzino	20.125	38.085	29.845	14.749
Crediti verso Clienti	43.490	1.525	1.525	976
Altri crediti	231.453	283.953	375.816	377.870
Ratei e risconti attivi	39.606	55.580	32.854	33.193
Attività d'esercizio a breve termine	334.674	379.143	440.040	426.788
Debiti verso fornitori	61.327	116.224	83.013	105.189

Acconti				
Debiti tributari e previdenziali	86.434	75.418	42.036	45.905
Altri debiti	464.191	285.830	88.753	31.900
Ratei e risconti passivi	37.842	31.595		
Passività d'esercizio a breve termine	649.794	509.067	213.802	182.994
Capitale d'esercizio netto	(315.120)	(129.924)	226.238	243.794
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	174.366	139.831	143.446	121.877
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)				
Altre passività a medio e lungo termine				
Passività a medio lungo termine	174.366	139.831	143.446	121.877
Capitale investito	273.832	393.448	229.562	251.812
Patrimonio netto	(722.314)	(782.474)	(528.710)	(673.731)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	6.300	6.300	7.300	7.300
Posizione finanziaria netta a breve termine	942.182	382.726	291.848	414.619
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(273.832)	(393.448)	(229.562)	(251.812)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021 era la seguente:

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Depositi bancari	941.678	382.490	289.716	414.301
Denaro e altri valori in cassa	504	236	2.132	318
Disponibilità liquide	942.182	382.726	291.848	414.619

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Debiti finanziari a breve termine	51.424			
Posizione finanziaria netta a breve termine	890.758	382.726	291.848	414.619
Debiti verso banche (oltre l'esercizio Successivo)	448.576			
Crediti finanziari	(6.300)	(6.300)	(7.300)	(7.300)
Posiz. Finanz. netta a m/1 termine	(442.276)	6.300	7.300	7.300
Posizione finanziaria netta	448.482	389.026	299.148	421.919

Esame dei risultati economici conseguiti

Per meglio comprendere i risultati economici della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi netti	2.139.791	2.077.944	2.068.427	2.047.692
Costi esterni	702.213	640.155	592.836	554.140
Valore Aggiunto	1.437.578	1.437.789	1.475.591	1.493.552
Costo del lavoro	824.559	855.773	827.096	769.917
Margine Operativo Lordo	613.019	582.016	648.495	723.635
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	154.235	75.421	84.041	100.733
Risultato Operativo	458.784	506.595	564.454	622.902
Proventi diversi	48.732	48.470	17.233	800
Proventi e oneri finanziari	(7.691)	(1.245)	(3.239)	(4.466)
Risultato Ordinario	499.825	553.820	578.448	632.062
Componenti straordinarie nette				
Risultato prima delle imposte	499.825	553.820	578.448	632.062
Imposte sul reddito	149.241	143.077	177.230	194.604
Risultato netto	350.584	410.743	401.218	437.458

3. MONITORAGGIO PERIODICO.

L'organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza almeno semestrale un'apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma.

Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-quater del TUEL, a mente del quale, tra l'altro:

“L'ente locale definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili. [co.1]

Per l'attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. [co.2]

Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l'ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente. [co.3]

I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. [co.4].

Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati. [co.5]”

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'organo amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

L'organo amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'assemblea dei soci.

B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2019.

Si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2021, sono di seguito evidenziate.

1. LA SOCIETÀ.

La San Giovanni Servizi S.r.l. è stata costituita il 18 ottobre 1999 tra il Comune di San Giovanni Teatino e la società ECOR S.r.l..

La società ha per oggetto sociale la gestione dei servizi pubblici di igiene urbana relativamente alle seguenti attività: raccolta e trasporto dei rifiuti urbani, assimilati e rifiuti speciali, comprese le frazioni dei rifiuti urbani

destinati al recupero e/o riciclo (raccolte differenziate) tutto tramite un servizio di raccolta porta a porta; nonché spazzamento delle aree pubbliche.

La società svolge l'attività utilizzando tecnologie avanzate e personale altamente qualificato applicando le migliori pratiche nei settori di tutela ambientale, di sicurezza del lavoro e della qualità dei processi riuscendo ad ottenere la certificazione sia per il sistema di gestione per la qualità con la UNI EN ISO 9001:2015, sia per il sistema di gestione della sicurezza con la norma ISO 45001:2018, sia per la certificazione del sistema ambientale ISO 14001:2015.

2. LA COMPAGINE SOCIALE.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2021 è il seguente:

Il capitale sociale interamente versato è di € 103.280,00 così suddiviso:

Comune di San Giovanni Teatino € 52.672,80 titolare di n.1020 quote pari al 51% del capitale sociale

ECOR S.r.l. € 50.607,20 titolare di n.980 quote pari al 49% del capitale sociale

3. ORGANO AMMINISTRATIVO.

L'organo amministrativo è costituito da un Consiglio di Amministrazione nominato con delibera assembleare in data 7 giugno 2019. Rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021, è formato dai seguenti componenti:

Alessandro Feragalli	Presidente
Alberto Berardocco	Consigliere

4. ORGANO DI CONTROLLO - REVISORE.

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 20 maggio 2019 e si occupa anche del controllo contabile. Rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021, è formato dai seguenti membri:

Luca Di Crescenzo	Presidente
Ena Maria Pacifico	Sindaco effettivo
Sborgia Alessio	Sindaco effettivo
Sergio Acconcia	Sindaco supplente
Donatelli Alberto	Sindaco supplente

La società è dotata di un modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.lgs. 231/2001 la cui applicazione viene costantemente monitorata dall'Organismo interno di Vigilanza.

5. IL PERSONALE.

Si segnalano le buone relazioni industriali e sindacali dell'azienda con tutti i soggetti interlocutori ed in particolare il clima sindacale improntato alla massima collaborazione e teso sempre al raggiungimento del massimo risultato del servizio nel rispetto dei diritti dei lavoratori e delle loro attitudini professionali ed umane.

La crescita e la valorizzazione professionale delle persone, quale fattore determinante per l'evoluzione e lo sviluppo delle proprie attività rimane uno degli obiettivi primari della Società. L'elevato livello delle competenze e

delle conoscenze acquisite, nonché l'impegno, la flessibilità, la dedizione nei compiti assegnati e la ricerca quotidiana dell'eccellenza nel proprio lavoro, sono un patrimonio prezioso che intendiamo preservare ed incrementare.

La situazione del personale occupato al 31.12.2021 è riportata nel prospetto seguente.

Organico	31/12/2021
Dirigenti	
Quadri	
Impiegati	2
Operai	16
Altri	
Totale	18

6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2021.

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati al § 2.

L'azienda non risulta esposta a particolari rischi od incertezze, se non i generici rischi di mercato e finanziari, legati alla crisi macro-economica e finanziaria globale ad oggi in atto, a cui risultano attualmente sottoposti tutti gli operatori economici. In merito alla situazione dei debiti e crediti reciproci tra il socio Comune di San Giovanni Teatino e la San Giovanni Servizi s.r.l. il saldo netto che la società vantava nei confronti del Comune era pari ad € 177.356,58 come asseverato dal collegio sindacale.

Più precisamente la società:

- pur realizzando la totale quota del proprio fatturato con il Comune, non è esposta a particolari rischi in quanto il servizio è svolto con professionalità ed a normali condizioni di mercato e risulta ad oggi in possesso di tutti i requisiti di solidità patrimoniale e solvibilità finanziaria;
- gode ad oggi di un buon grado di rating da parte del sistema bancario e quindi non è esposta a particolari rischi di revoca degli affidamenti in essere;
- grazie all'affidabilità di cui al punto precedente, non è gravata da tassi di interesse particolarmente rilevanti e lo stesso reputiamo avvenga anche nel corrente esercizio;
- visto il tipo di attività svolta, non è soggetta a rischi "paese" né alle oscillazioni dei cambi, svolgendo infatti la propria attività esclusivamente in Italia e con controparti italiane.

Stante quanto sopra, non sussistono, alla data di redazione del bilancio, eventi che potrebbero compromettere la capacità dell'impresa di continuare la propria attività nel prevedibile futuro, e tali da far venir meno il presupposto della continuità aziendale (going concern).

Non sussistono altresì particolari rischi con riferimento alla continuità aziendale nel 2022. Per verificare le soglie di allarme relative al superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento la società ha provveduto a determinare i seguenti indici e/o indicatori.

	31/12/21	31/12/20	31/12/19	31/12/18
Diff. valore e costo di produzione	507.516	555.065	581.687	636.528
Indice durata crediti (giorni)	38	37	61	62
Indice durata debiti (giorni)	265	208	87	74
Indice struttura finanziaria	0,94	1,17	3,43	4,91

Oneri finanziari su fatturato	0,37	0,07	0,162	0,22
Attivo circolante su passività correnti	0,52	0,74	2,05	2,33

Si precisa che non si sono verificate perdite negli ultimi tre esercizi e che la relazione redatta dal collegio sindacale non rileva dubbi di continuità aziendale.

6.1. ANALISI DI BILANCIO.

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

6.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi.

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e tre precedenti).

	2021	2020	2019	2018
Stato Patrimoniale				
Margini				
Margine di tesoreria	593.355	246.312	488.241	643.664
Margine di struttura	-47.304	112.971	374.640	536.536
Margine di disponibilità	-9.462	144.566	374.640	536.536
Indici				
Indice di liquidità	1,89	1,52	3,28	4,52

Indice di disponibilità	1,92	1,60	3,42	4,60
Indice di copertura delle immobilizzazioni	1,75	1,38	4,36	5,80
Indipendenza finanziaria	0,35	0,54	0,59	0,68
Leverage	1,78	0,79	0,68	0,45
Conto economico				
Margini				
Margine operativo lordo (MOL)	613.019	582.016	648.495	423.635
Risultato operativo (EBIT)	507.516	555.065	581.687	636.528
Indici				
Return on Equity (ROE)	0,94	1,10	3,15	1,85
Return on Investment (ROI)	0,25	0,39	0,66	0,65
Return on sales (ROS)	0,24	0,27	0,28	0,31
Altri indici e indicatori				
Indice di rotazione del capitale investito (ROT)	1,04	1,45	2,33	2,09
Rapporto tra PFN e EBITDA	1,54	0,66	0,45	0,57

Rapporto tra PFN e NOPAT	1,86	0,69	0,50	0,65
Rapporto D/E (Debt/Equity)	1,83	0,83	0,68	0,45
Rapporto oneri finanziari su MOL	1,20	0,22	0,50	0,61

6.1.2. Valutazione dei risultati.

I dati ottenuti permettono di affermare con notevole probabilità che l'azienda riuscirà a mantenere nei prossimi esercizi finanziari gli stessi standard di qualità dei servizi erogati e nel contempo procedere al rafforzamento patrimoniale economico e finanziario della società. I risultati di questo esercizio, consolidano i progressi di carattere economico patrimoniale, e finanziario perseguiti dalla società ormai da diversi anni. Il Roi, il Roe e il Ros con valori positivi indicano una situazione reddituale positiva. L'indice di liquidità positivo indica una situazione finanziaria della società buona. L'indice di disponibilità positivo esprime che il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti. L'indice di indebitamento positivo indica che i mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

7. CONCLUSIONI.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere. Alla luce dello studio e dell'analisi effettuata, che poggia su diverse direttrici, il *management* aziendale ritiene che, *ceteris paribus*, il rischio di crisi aziendale relativo alla società San Giovanni Servizi S.r.l. sia pressochè inesistente e non emergono infatti situazioni di criticità che possano far ipotizzare una situazione di crisi aziendale. La Società presenta infatti buoni indicatori di redditività, superiori alla media del settore, ed indicatori patrimoniali ed finanziari dai quali non emergono situazioni patologiche.

Le analisi effettuate infatti mettono in risalto:

1. Una elevata qualità e un trend positivo relativamente all'analisi di bilancio per indici; tutti gli indici di bilancio indicano infatti il sostanziale equilibrio patrimoniale, economico e finanziario.
2. Relativamente alla valutazione secondo il principio di revisione n.570 la presenza di un irrilevante indice dei rischi.

Dall'analisi del presente programma di valutazione dei rischi di crisi aziendali, rilevato che i modelli utilizzati danno risultati coerenti fra loro se ne deduce che allo stato attuale non esistono rischi di crisi aziendale. Si consideri che il presente modello va valutato unitamente al bilancio d'esercizio 2021 ed al giudizio di continuità aziendale in esso rappresentato, richiamandone tutte le ipotesi ed assunzioni. Il programma di valutazione dei

rischi di crisi aziendali, anche sulla base delle ulteriori indicazioni che dovranno necessariamente essere emanata dagli organi competenti, verrà aggiornato periodicamente e sarà implementato anche in base al mutato contesto economico, alle dinamiche di gruppo ed all'evoluzione normativa del settore.

C. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

“Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;
- c) codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;
- d) programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea”.

In base al co. 4:

“Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio”.

In base al co. 5:

“Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4”.

La società, tenuto conto delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, adotta i seguenti strumenti di governo societario:

- Sistema di Gestione Aziendale per la Qualità e Sicurezza
- Disciplinare Privacy e informative
- Regolamento per il Diritto di Accesso agli Atti Aziendali
- Questionario per Iscrizione Albo Fornitori e Criteri di Individuazione del Contraente
- Procedura acquisti
- Regolamento per l'Acquisizione di Personale

- Codice Etico
- Regolamento per l'Utilizzo della Strumentazione Informatica Aziendale e della Rete Internet
- Protocollo informatico

Considerato che la società svolge la propria attività totalmente sul territorio comunale di San Giovanni Teatino ed è a controllo pubblico essendo il capitale al 51% posseduto dal Comune di San Giovanni Teatino visto altresì le ridotte dimensioni della società e della struttura organizzativa, si ritiene non necessario integrare gli strumenti di governo societario con regolamenti previsti dall'art.6 comma 3 lett. a del D.lgs 175/2016. Ai sensi dell'art. 6 c.3 lett.b del D.lgs 175/2016.

Si precisa che si è derogato ad un ufficio di controllo interno in quanto tale sistema è inteso, per la San Giovanni Servizi S.r.l., come un processo che coinvolge tutte le funzioni aziendali, diretto alla tutela dell'efficacia ed efficienza nella conduzione delle operazioni gestorie, il rispetto della normativa applicabile e la salvaguardia dei beni aziendali. Ai sensi dell'art. 6 c.3 lett.d del D.lgs 175/20126 in considerazione delle dimensioni della società, della struttura organizzativa e dell'attività svolta, si ritiene non necessario integrare gli strumenti di governo societario con programmi di responsabilità sociale di impresa in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea.

Si comunica che la società ha adottato il Piano triennale per la corruzione e la trasparenza e in adempimento agli obblighi di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013 si è proceduto a creare ed aggiornare costantemente la sezione "Società Trasparente" presente nel sito internet aziendale. La società è dotata di un modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.lgs. 231/2001 la cui applicazione viene costantemente monitorata dall'Organismo interno di Vigilanza. Tale modello ha l'obiettivo di rappresentare il sistema di regole operative e comportamentali che disciplinano l'attività della società, nonché gli ulteriori elementi di controllo di cui la società si è dotata al fine di prevenire la commissione delle diverse tipologie di reati contemplate dal Decreto. Il modello integra gli strumenti organizzativi e di controllo già operanti, quali l'organigramma, il sistema di deleghe e procure, gli ordini di servizio e le procedure di settore.

Nella seguente tabella si riepilogano gli strumenti integrativi di governo societario:

Riferimenti normativi	Oggetto	Strumenti adottati	Motivi della mancata integrazione
Art. 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	La Società ha adottato - regolamento per l'acquisto di beni, servizi e lavori - regolamento acquisti in economia (allegato al Regolamento di cui al precedente) - regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il	

		reclutamento e le progressioni del personale	
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo		La Società in considerazione delle dimensioni della struttura organizzativa e dell'attività svolta, non si è dotata di un ufficio di controllo.
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	La Società ha adottato: - Modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. 231/2001; - Codice Etico; - Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza ex L. 190/2012;	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale		Non si ritiene necessario adottare ulteriori strumenti integrativi

San Giovanni Teatino 28.03.2022

Presidente del Consiglio di amministrazione
Alessandro Feragalli

Il sottoscritto Dott. Carmine Di Federico, iscritto all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Chieti al numero 191 Sez. "A", quale professionista incaricato della società, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Chieti Pescara, autorizzata con provvedimento AGEDRABR n. 0032075 del 22.12.2017 dell'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale Abruzzo.

SAN GIOVANNI SERVIZI S.r.l.
SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
SEDE LEGALE: PIAZZA MUNICIPIO
66020 SAN GIOVANNI TEATINO (CH)
CODICE FISCALE:01903620696
PARTITA IVA:01903620696
REGISTRO IMPRESE DI CHIETI N.01903620696
R.E.A.C.C.I.A.A. DI CHIETI N.137283
CAPITALE SOCIALE INTERAMENTE VERSATO Euro 103.280,00

VERBALE ASSEMBLEA SOCI

Il giorno 2 (due) del mese di maggio dell'anno 2022 (duemilaventidue), alle ore 12.00, presso la sede amministrativa, in San Giovanni Teatino, frazione Sambuceto, Largo Wojtyla n.25, si è riunita, in seconda convocazione, l'assemblea soci della "San Giovanni Servizi s.r.l." per discutere e deliberare sui seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

- 1. Il progetto di Bilancio e Relazione sulla gestione relativi all'esercizio sociale chiuso il 31.12.2021: deliberazioni inerenti e conseguenti. Relazione del Collegio Sindacale;**
- 2. Relazione sul governo societario;**
- 3. Nomina dell'Organo Amministrativo e determinazione del relativo compenso;**
- 4. Nomina dell'Organo di Controllo e determinazione del relativo compenso;**
- 5. Ratifica nomina Organismo di Vigilanza e conseguente modifica dell'art. 10 del Modello organizzativo ex D.Lgs. 231/2001;**
- 6. Varie ed eventuali.**

Assume la presidenza della riunione ai sensi dello statuto sociale il Presidente del Consiglio di Amministrazione Alessandro Feragalli.

Il Presidente, constatata la presenza, come risultante dal foglio di rilevazione che viene allegato al presente verbale sotto la lettera "A":

di soci titolari di n.2000 quote, costituenti l'intero capitale sociale; nello specifico sono presenti il "Comune di San Giovanni Teatino", titolare di n. 1020 quote, in persona del suo legale rappresentante pro-tempore sig. Giorgio Di Clemente e la "Ecor srl", titolare di n.980 quote, in persona del suo legale rappresentante pro-tempore, dott. Alberto Berardocco;

degli amministratori in carica nelle persone dei signori:

dott. Alberto Berardocco

del Collegio Sindacale nelle persone dei signori:

dott. Luca Di Crescenzo - Presidente

dott.ssa Ena Maria Pacifico - sindaco effettivo

dott. Alessio Sborgia - sindaco effettivo;

dichiara l'assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, in quanto tutti i presenti si dichiarano edotti ed informati sugli argomenti da trattare.

Il Presidente, d'intesa con l'Assemblea, nomina il dott. Lorenzo Macelletti a svolgere le funzioni di Segretario. Si passa alla discussione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il progetto di Bilancio e Relazione sulla gestione relativi all'esercizio sociale chiuso il 31.12.2021: deliberazioni inerenti e conseguenti. Relazione del Collegio Sindacale;

Prende la parola il Presidente che illustra il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021 con un utile netto di euro 350.585,00, contestualmente legge la relazione sulla gestione. Conclude il suo intervento proponendo di destinare il risultato d'esercizio a dividendo per euro 350.585,00 così ripartito: al Comune di San Giovanni Teatino detentore del 51% delle quote spetta l'importo di € 178.798,35; al socio Ecor srl detentore del 49% delle quote spetta l'importo di € 171.786,65. Prende la parola il Presidente del collegio sindacale che legge la relazione dei sindaci. Segue una breve discussione durante la quale vengono forniti tutti i chiarimenti del caso dal Presidente Alessandro Feragalli e in particolar modo alla leggera riduzione degli utili dovuta all'incremento della voce ammortamenti in conseguenza della rivalutazione dei mezzi effettuata che al contempo ha, però, creato un accantonamento di euro 244.238,12. Prende la parola il socio privato, dott. Berardocco, ringrazia il Presidente per la presenza costante e per la conduzione dell'azienda che negli ultimi tre anni, mantenendo i margini profitto consolidati negli anni, ha raggiunto importanti obiettivi quali l'incremento patrimoniale (nuova sede logistica), la riduzione dei costi del personale non facendo più ricorso al lavoro somministrato, il rinnovo del parco mezzi, predisposizione logistica per il passaggio alla tariffa puntuale, l'introduzione di sistemi innovativi per l'utenza come la App Junker e il controllo GPS della flotta aziendale, i progetti con le scuole del territorio per promuovere la differenziata che nel 2021 è arrivata nel mese di settembre al 73% partendo dal 60% di gennaio. A questo punto dopo gli interventi e le precisazioni l'Assemblea passa alla votazione. L'assemblea con la totalità dei voti spettanti al capitale sociale, approva all'unanimità, nulla eccettuando il collegio sindacale, il bilancio al 31.12.2021 e la proposta di destinazione del risultato di esercizio contenuta nella nota integrativa e avanzata, nella seduta odierna, dal presidente. L'Assemblea dispone che la distribuzione del dividendo avvenga in due tranches una entro il 30.06.2022 e la seconda entro il 31.12.2022.

Relazione sul governo societario;

Prende la parola il presidente che legge la relazione sul governo societario relativo all'anno 2021. L'assemblea all'unanimità e il collegio sindacale ne prendono atto.

Nomina dell'Organo Amministrativo e determinazione del relativo compenso;

Prende la parola il sindaco Giorgio Di Clemente che informa l'assemblea di non essere ancora in grado di esprimere i nominativi dei componenti dell'organo amministrativo di parte pubblica e chiede pertanto di rinviare la nomina a data futura confermando l'incarico in regime di *prorogatio* all'attuale consiglio di amministrazione.

L'assemblea all'unanimità delibera di rinviare la nomina dell'organo amministrativo in una prossima assemblea soci e di confermare l'incarico, in regime di *prorogatio*, all'attuale consiglio di amministrazione alle medesime condizioni economiche.

Nomina dell'Organo di Controllo e determinazione del relativo compenso;

Prende la parola il sindaco Giorgio Di Clemente che informa l'assemblea di non essere ancora in grado di esprimere i nominativi dei componenti dell'organo di controllo di parte pubblica e chiede pertanto di rinviare la nomina a data futura confermando l'incarico in regime di *prorogatio* all'attuale collegio sindacale.

L'assemblea all'unanimità delibera di rinviare la nomina dell'organo di controllo in una prossima assemblea soci e di confermare l'incarico, in regime di *prorogatio*, all'attuale collegio sindacale alle medesime condizioni economiche.

Ratifica nomina Organismo di Vigilanza e conseguente modifica dell'art. 10 del Modello organizzativo ex D.Lgs. 231/2001;

Prende la parola il Presidente per informare i presenti che si è provveduto a rinnovare l'Organo di Vigilanza (ODV) nominando alla carica gli avv.ti Andrea Pavone e Cecilia Galasso. In conseguenza della nomina si è reso necessario modificare l'art. 10 del Modello di Organizzazione ex D.Lgs. 231/01 (MOG) inserendo i nominativi dei membri del rinnovato ODV. L'assemblea, udito quanto esposto dal Presidente, all'unanimità ratifica la nomina dell'ODV e conseguente modifica dell'art. 10 del MOG.

Varie ed eventuali.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, il presidente dichiara sciolta l'assemblea alle ore 13.30 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

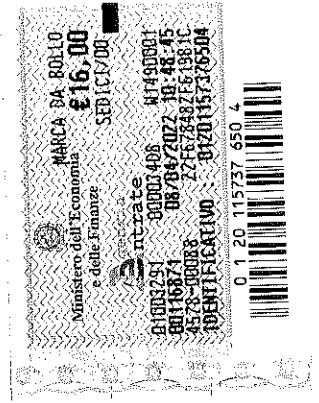
Il Segretario
Lorenzo Macelletti

Il Presidente
Alessandro Feragalli

ATTO REGISTRATO PRESSO L'AGENZIA DELLE ENTRATE – DIREZIONE PROVINCIALE DI CHIETI
UFFICIO TERRITORIALE DI CHIETI IN DATA **24/05/2022** AL NUMERO **383** SERIE **3**.

Il sottoscritto Dott. Carmine Di Federico, iscritto all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Chieti al numero 191 Sez. "A", quale professionista incaricato della società, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Chieti Pescara, autorizzata con provvedimento AGEDRABR n. 0032075 del 22.12.2017 dell'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale Abruzzo.

“ SAN GIOVANNI SERVIZI – S.r.l. “
con sede in San Giovanni Teatino, Piazza Municipio
avente numero d’iscrizione nel Registro Imprese di Chieti
e codice fiscale Partita Iva 01903620696



Foglio delle presenze degli intervenuti nella
ASSEMBLEA del 2 maggio 2022

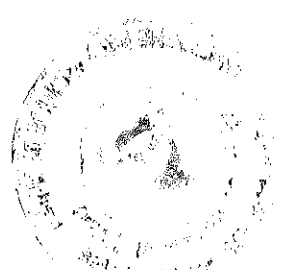
- “Comune di San Giovanni Teatino” avente codice fiscale 80001770694, rappresentato in assemblea dal sindaco pro-tempore Sig. Giorgio Di Clemente nato a San Giovanni Teatino 11 marzo 1952
- “ECOR S.r.l.” con sede in Spoltore, Via Vomano n.14, avente numero d’iscrizione nel registro Imprese di Pescara e codice fiscale 01559310683, rappresentata dall’Amministratore Unico dott. Alberto Berardoocco nato a Pescara il 16 giugno 1965
- Alessandro FERAGALLI nato a Pescara il 21 maggio 1975
- Alberto BERARDOCCO nato a Pescara il 16 giugno 1965
- Luca DI CRESCENZO nato a Guardiagrele il 12 ottobre 1971
- Ena Maria PACIFICO nata a Pescara il 11 settembre 1979
- Alessio SBORGIA nato a Spoltore il 4 ottobre 1961

Giorgio Di Clemente

Alberto Berardoocco

Alessandro Feragalli

Luca Di Crescenzo
Ena Maria Pacifico
Alessio Sborgia



AGENZIA DELLE ENTRATE
Direzione Provinciale di Chieti
Ufficio Tributi di Chieti

Il Presidente
Alessandro Feragalli

Alessandro Feragalli

Il presente atto è stato registrato il 24/5/2022
n. 383 / 3
L'importo di € 200,00 effettuato il 20/5/22

Stampa e firma illegibili

N. PRA/28843/2022/CCHAUTO

CHIETI, 01/06/2022

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE CHIETI PESCARA
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
SAN GIOVANNI SERVIZI S.R.L. IN SIGLA "S.G.S." S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01903620696
DEL REGISTRO IMPRESE CHIETI PESCARA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: CH-137283

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2021

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 01/06/2022 DATA PROTOCOLLO: 01/06/2022

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: DFDCMN65D18B859P-DI FEDERICO CARMINE-CADI

Estremi di firma digitale

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa.italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



CHRIpra



0000288432022



N. PRA/28843/2022/CCHAUTO

CHIETI, 01/06/2022

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,00**	01/06/2022 20:03:04
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	01/06/2022 20:03:04

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,00**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,00**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 01/06/2022 20:03:04

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 01/06/2022 20:03:05

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa:italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



CHRIpra



0000288432022