

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.**  
Codice fiscale: 01855670442

v.2.13.0

PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.

## **PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP) CONTRADA MONTE RENZO, 25
<b>Codice Fiscale</b>	01855670442
<b>Numero Rea</b>	AP 178894
<b>P.I.</b>	01855670442
<b>Capitale Sociale Euro</b>	800.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	PICENAMBIENTE S.P.A.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.**  
Codice fiscale: 01855670442

v.2.13.0

PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	41.687	41.687
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.714.014	2.225.694
II - Immobilizzazioni materiali	-	290
Totale immobilizzazioni (B)	2.714.014	2.225.984
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.354	335.300
Totale crediti	343.354	335.300
IV - Disponibilità liquide	148.960	159.334
Totale attivo circolante (C)	492.314	494.634
D) Ratei e risconti	1	-
Totale attivo	3.248.016	2.762.305
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	800.000	800.000
VI - Altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(195.789)	(200.192)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.821	4.403
Totale patrimonio netto	609.032	604.212
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.638.984	2.158.093
Totale debiti	2.638.984	2.158.093
Totale passivo	3.248.016	2.762.305

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.**  
Codice fiscale: 01855670442

v.2.13.0

PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	220.529	190.100
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	515.934	1.217.263
Totale valore della produzione	736.463	1.407.363
B) Costi della produzione		
7) per servizi	702.087	1.400.497
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.904	1.320
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.614	1.030
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	290	290
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.904	1.320
14) oneri diversi di gestione	1.651	1.143
Totale costi della produzione	731.642	1.402.960
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.821	4.403
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.821	4.403
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.821	4.403

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

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 4.821.

#### Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è detenuta al 100% dalla società Picenambiente S.p.A. che esercita la direzione e coordinamento di cui all'art. 2497 e seguenti del codice civile.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento.

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
(di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. Immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.417	10.586
7) Altre ...	1.214.645	1.255.243
	1.221.062	1.265.829
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	8.482.743	7.824.851
2) Impianti e macchinario	1.174.317	1.217.745
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.329.719	3.000.882
4) Altri beni	4.188.629	2.797.691
	17.175.408	14.841.169
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	1.303.331	1.303.331
d bis) altre imprese	7	7
	1.303.338	1.303.338
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- oltre l'esercizio	114.520	112.020
	114.520	112.020
d bis) Verso altri		
- oltre l'esercizio	14.789	14.789
	14.789	14.789
	129.309	126.809
	1.432.647	1.430.147

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.**

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 01855670442

v.2.13.0

PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.

<b>B) Immobilizzazioni</b>			
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>19.829.117</b>	<b>17.537.145</b>

<b>C) Attivo circolante</b>			
<b>I. Rimanenze</b>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		292.435	367.672
5) Acconti		22.648	123.091
		315.083	490.763
<b>II. Crediti</b>			
1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	10.536.673		12.563.915
		10.536.673	12.563.915
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio	2.074.607		551.328
		2.074.607	551.328
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	759.087		955.871
		759.087	955.871
5 ter) Per imposte anticipate			
- oltre l'esercizio	102.576		145.636
		102.576	145.636
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	547.783		499.064
		547.783	499.064
		14.020.726	14.715.814
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			
1) Depositi bancari e postali		222.027	382.130
3) Denaro e valori in cassa		4.450	3.429
		226.477	385.559
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>14.562.286</b>	<b>15.592.136</b>

<b>D) Ratei e risconti</b>		<b>495.438</b>	<b>448.382</b>

<b>Totale attivo</b>		<b>34.886.841</b>	<b>33.577.663</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
-----------------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>A) Patrimonio netto</b>			
I. Capitale		5.500.000	5.500.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		9.403	9.403

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.**  
 Codice fiscale: 01855670442

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

v.2.13.0

PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.

<b>A) Patrimonio netto</b>			
III. Riserve di rivalutazione		2.327.628	
IV. Riserva legale		282.755	282.088
VI. Altre riserve			
Riserva straordinaria		380.634	367.985
Varie altre riserve			
13) Riserva straordinaria (Presidio P. Netto)		88.821	88.821
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)	
		88.820	88.821
		469.454	456.806
IX. Utile d'esercizio		120.754	13.317
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		(2.200)	(2.200)
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>8.707.794</b>	<b>6.259.414</b>

<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
4) Altri		17.709	62.974
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>		<b>17.709</b>	<b>62.974</b>

<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>			
		<b>804.070</b>	<b>866.417</b>

<b>D) Debiti</b>			
1) Obbligazioni			
- oltre l'esercizio	1.850.000		1.850.000
		1.850.000	1.850.000
3) Verso soci per finanziamenti			
- oltre l'esercizio			706.414
			706.414
4) Verso banche			
- entro l'esercizio	8.072.509		10.049.394
- oltre l'esercizio	5.916.613		3.450.252
		13.989.122	13.499.646
6) Acconti			
- entro l'esercizio	750.000		750.000
		750.000	750.000
7) Verso fornitori			
- entro l'esercizio	5.540.685		6.455.047
		5.540.685	6.455.047
12) Tributari			
- entro l'esercizio	660.426		411.722
		660.426	411.722

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.**

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 01855670442

v.2.13.0

PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.

D) Debiti			
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro l'esercizio	604.159		621.444
		604.159	621.444
14) Altri debiti			
- entro l'esercizio	1.917.780		2.031.899
		1.917.780	2.031.899
<b>Totale debiti</b>	<b>25.312.172</b>		<b>26.326.172</b>

<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>45.096</b>		<b>62.686</b>
----------------------------	---------------	--	---------------

<b>Totale passivo</b>	<b>34.886.841</b>		<b>33.577.663</b>
-----------------------	-------------------	--	-------------------

Conto economico		31/12/2020	31/12/2019
-----------------	--	------------	------------

A) Valore della produzione			
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>28.928.799</b>	<b>27.431.150</b>

B) Costi della produzione			
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>28.174.871</b>	<b>27.179.454</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>753.928</b>	<b>251.696</b>

C) Proventi e oneri finanziari			
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>(432.178)</b>	<b>(180.682)</b>

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>			

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	<b>321.750</b>		<b>71.014</b>
--	----------------	--	---------------

<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>120.754</b>	<b>13.317</b>
---	--	----------------	---------------

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite, come affermato dallo stesso Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili con nota del 9 marzo c.a. e già presenti nel disposto di cui all'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche, dal perdurare del periodo di emergenza nazionale causato dalla pandemia anche nel primo trimestre 2022, con conseguenti difficoltà emergenti per le società di capitali nel determinare i valori di bilancio che si

perpetuano anche per questo esercizio. A ciò si debbono aggiungere talune norme, non marginali, che a tutt'oggi non hanno una chiara applicazione e, ancorché di natura fiscale, incidono sulla apposizione dei valori in bilancio.

#### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione dei rifiuti, dove opera prevalentemente in qualità di concessionario per l'affidamento dei "LAVORI DI SISTEMAZIONE FINALE ED ATTIVITA' GESTIONALI POST OPERATIVE E DI MONITORAGGIO AMBIENTALE EX DISCARICA COMUNALE "COLLE SGARIGLIA" da parte del COMUNE DI SAN BENEDETTO DEL TRONTO.

#### **Premessa**

In data 22.12.2007, con atto Notaio Tommaso Faenza repertorio n. 110749 raccolta n. 21651, i soci della PicenAmbiente Energia Spa hanno deliberato di mettere in stato di liquidazione la società, nominando un apposito liquidatore ai sensi di legge.

Dopo aver raggiunto l'importantissimo risultato di ottenere la determina del dirigente N. 733 data 17/05/2010 con la quale è stato approvato il proprio "Progetto dei lavori di sistemazione finale ed attività gestionali post operative e di monitoraggio ambientale ex discarica comunale "Colle Sgariglia" Comune di San Benedetto del Tronto", provvedimento finale della conferenza dei servizi ai sensi dell'art. 14-ter, c. 9 della legge 241/90, autorizzazione al progetto di sistemazione finale della discarica posta dal Comune di San Benedetto del Tronto, che era condicio sine qua non per la continuazione della trattativa tra le parti per addivenire ad una soluzione transattiva dell'annosa vicenda, presso il Comune di San Benedetto del Tronto, sono avvenute numerose riunioni alla presenza della Segretaria Comunale (dell'epoca) Dott.ssa Serafina Camastra, dei dirigenti che vengono coinvolti nella procedura transattiva e nel progetto, nonché del personale incaricato dalla Dott.ssa Camastra di coadiuvare i dirigenti comunali nel tentativo di arrivare ad un accordo transattivo che le parti ritengano sottoscrivibile.

Il Comune di San Benedetto del Tronto, per arrivare alla firma ad una definizione della transazione richieste alla PicenAmbiente Energia di produrre ulteriore documentazione tecnica di approfondimento, in particolare si era richiesto la presentazione del progetto esecutivo, comprensivo anche del computo metrico estimativo dei lavori.

La società quindi, ha lavorato per l'elaborazione del progetto esecutivo, atto propedeutico al fine di porre in essere le condizioni finalizzate a poter eventualmente arrivare alla definizione della transazione e dell'inizio dei lavori conseguenti.

Il progetto esecutivo è stato quindi elaborato dal Tecnico su incarico - come convenuto - a lui conferito direttamente dalla PicenAmbiente Spa, per conto della PicenAmbiente Energia Spa in liquidazione, quale suo unico socio che ne esercita la direzione il controllo ed il coordinamento.

Il Progetto esecutivo è stato depositato al Comune di San Benedetto del Tronto in data 22/12/2011 con protocollo n. 72111.

Successivamente il Comune di San Benedetto del Tronto, in approfondimento dell'elaborato presentato, ha richiesto con nota prot. 17627 del 10/4/2012 l'analisi dei prezzi relative alle voci codificate come NP nel computo metrico estimativo e con l'occasione ha dato altresì l'approvazione allo svincolo della cauzione definitiva, che comportava un notevole aggravio di spese annuali.

La Picenambiente Energia, con il supporto tecnico della PicenAmbiente Spa per il tramite del tecnico incaricato staff del Geol. Alberto Conti che ha dovuto eseguire gli approfondimenti tecnici richiesti, ha prodotto tale documentazione con protocollo 47361 del 17/9/2012.

Successivamente all'avvicendamento della compagine sociale privata di PicenAmbiente Spa (avvenuta nel gennaio 2013) si è dato seguito, sempre con il supporto del socio unico, a numerosi ulteriori incontri alternati ad una copiosa corrispondenza nel corso dei quali la società ha presentato una nuova proposta (in data 23/7/2013 con pec 06128150.0001C561.0B22FF6A.AA1D9290) consistente in un nuovo progetto preliminare di chiusura della discarica ed un nuovo piano di gestione post-chiusura la quale è stata dapprima oggetto di attenta valutazione da parte dei tecnici incaricati dal Comune di San Benedetto del Tronto e successivamente di intense trattative (soprattutto inerenti i costi - più volte rivisti al ribasso dall'azienda - dell'intera operazione, lievitati a causa dell'adattamento della proposta alle crescenti prescrizioni normative sopravvenute) ad oggi rimaste senza soluzione. In esito ai suddetti lavori la società quindi in data 12/12/2014 (con pec CD5888B9.0073435A.3EBF6062.9A78AE2A) ha presentato al Comune un ulteriore progetto quale Variante Migliorativa del progetto di chiusura e gestione post operativa dell'ex discarica comunale Colle Sgariglia per comporre su base transattiva le problematiche relative alla richiesta di risarcimento della società ai sensi e per gli effetti dell'art. 158 D.lgs.vo 163/2006, già comunicatovi in data 30/7/20008.

Con tale nuova proposta tecnica economica, su espresso indirizzo del socio PicenAmbiente Spa come da deliberazione del CDA del 6/10/2015, la PicenAmbiente Energia Spa in liquidazione ha formalizzato al Comune di San Benedetto del Tronto un accordo di modifica del contratto di concessione in essere rep. 4461/2005 nei termini concertati tra le parti e in recepimento della proposta tecnica di variante migliorativa del progetto autorizzato con determina 733/2010, proposta - che laddove formalmente e integralmente approvata dall'Ente - con la quale la PicenAmbiente Energia dichiarava di:

- Rinunciare alla richiesta dei rimborsi spettanti per le voci A) e B) di cui all'art. 158 del D.lgs.vo 163/2005;
- Rinunciare alla richiesta di indennizzo la voce C) di cui all'art. 158 del D.lgs.vo 163/2005 a titolo di risarcimento del mancato guadagno, pari al 10% del valore delle opere ancora da eseguire, ovvero della parte del servizio ancora da gestire valutata sulla base del piano economico-finanziario, oltre spese e interessi di legge, a fronte di una novazione della convenzione rep. 4461/2005, che preveda l'affidamento della progettazione e dei lavori di sistemazione finale della discarica così come la gestione post-mortem tecnica e operativa per il periodo pari alla durata del project-financing (30 anni di gestione post mortem) il tutto secondo quanto in precedenza illustrato, dietro il pagamento di un canone annuo alla PicenAmbiente Energia Spa, quale corrispettivo onnicomprensivo forfettario (comprensivo del "rischio di costruzione", "del rischio di disponibilità" e del "rischio operativo" tutti in capo al concessionario e meglio definiti nel contratto modificato) pari a € 275.000 oltre l'iva di legge, alle condivise pattuizioni delle modifiche da apportare conseguentemente al contratto di concessione in essere rep. 4461/2015 e che determina un risparmio complessivo a favore dell'amministrazione comunale quantificato di circa 750 mila € (iva compresa).

Il Comune di San Benedetto del Tronto, con delibera del Consiglio Comunale num. 71 del 26/11/2015, ad oggetto: PROJECT FINANCING INERENTE LE OPERE DI SISTEMAZIONE DELLA DISCARICA COMUNALE. ATTO DI CONCESSIONE REP. N° 4461 DEL 31.10.2005. APPROVAZIONE PROPOSTA MODIFICATIVA, ha formalmente approvato la proposta della PicenAmbiente Energia Spa deliberando:

"di approvare e fare propria la proposta ritenendolo qui di seguito integralmente richiamata:

- di prendere atto e di approvare la proposta di modifica della concessione Rep. n° 4461 del 31.10.2005 relativo alle "Opere di sistemazione della discarica comunale" sulla base della revisione dell'oggetto, limitato ora alla messa in sicurezza e successiva gestione trentennale del sito;
- di prendere atto del conseguente nuovo piano finanziario di massima, redatto dalla Picenambiente Energia e allegato al presente atto sotto la lettera A);
- di approvare conseguentemente lo schema di atto modificativo della concessione Rep. n° 4461 del 31.10.2005 allegato al presente atto sotto la lettera B);
- di prendere atto che il costo complessivo annuale di gestione sarà pari nel primo anno ad € 12.000,00, nel secondo anno ad € 24.000,00, oltre IVA e oltre agli attuali costi connessi alla sorveglianza e manutenzione del sito, pari ad € 170.596,05 netto IVA (corrispondenti alle schede D5a) e D5b) dell'attuale contratto di servizio con Picenambiente S.p.A., come riportate nell'ultimo Piano finanziario per la gestione rifiuti approvato) e, dal 3° anno, sarà complessivamente pari ad € 275.000,00 oltre IVA;
- di prendere atto che tali costi aggiuntivi saranno previsti nel bilancio di previsione degli anni 2016 e seguenti in corso di approvazione;
- di dare atto che alla sottoscrizione dell'atto provvederà il dirigente del Settore Progettazione e Manutenzione Opere Pubbliche, autorizzandolo fin d'ora, in sede di sottoscrizione ad apportare tutte quelle integrazioni che siano necessarie per una migliore determinazione dei patti contrattuali, dando per ratto ed approvato il suo operato;
- di dare mandato al Settore Progettazione e Manutenzione Opere Pubbliche di adottare tutti gli atti ed i provvedimenti necessari per l'attuazione del presente deliberato.

Inoltre, al fine di avviare quanto prima le attività previste si chiede di dotare la presente deliberazione dell'immediata eseguibilità, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, comma 4, del T.U. delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, emanato con Decreto Legislativo n. 267 /2000."

Successivamente in data 27/4/2016 la società è tornata "in bonis" in quanto è divenuta efficace la delibera dell'assemblea straordinaria tenutasi 14/12/2015 e quindi da quella data è stato revocato lo stato di liquidazione ed è entrato in carica il rinnovato CDA.

In data 18/5/2016 è stato formalmente stipulato, con rogito notarile Notaio Lenardy rep 38548, il "CONTRATTO REGOLANTE LA CONCESSIONE PER LA PROGETTAZIONE, ESECUZIONE E GESTIONE DELLE OPERE DI SISTEMAZIONE DELLA DISCARICA COMUNALE AFFIDATA ALLA SOCIETA' DI PROGETTO "PICENAMBIENTE ENERGIA SPA." CIG: 6552407150", con la quale tra l'altro le parti transano e dichiarano di non aver nulla più a pretendere o a eccepire in merito alle obbligazioni rinvenienti dalla concessione originaria, rep. n° 4461 del 31.10.2005, che sarà integralmente sostituita dalla suddetta concessione.

Nel mese di marzo '17 è stata presentata formalmente dalla PicenAmbiente Energia Spa, in aderenza a quanto previsto dal relativo contratto di concessione, al SUAP - Sportello Unico Attività Produttive del comune di San Benedetto del Tronto, l'istanza di "Proposta tecnica di variante migliorativa del progetto dei lavori di sistemazione finale ed attività gestionali post operative e di monitoraggio ambientale ex discarica comunale "Colle Sgariglia" Comune di San Benedetto del Tronto", quale Variante NON sostanziale al progetto già autorizzato con provvedimento finale della conferenza dei servizi adottato con Determinazione Dirigenziale n. 733 del 17.05.2010 assunta dal Dirigente del Settore Manutenzione e Qualità Urbana del Comune di San Benedetto del Tronto.

In data **16/10/2018** la società ha ottenuto dal Suap di San Benedetto del Tronto l'Autorizzazione (Provvedimento Suap prot. N. 66.208 del 16/10/2018) alla "Variante migliorativa per la realizzazione dei lavori di sistemazione finale ed attività gestionali post operative e di monitoraggio ambientale ex discarica comunale "Colle Sgariglia" sita nel comune di San Benedetto del Tronto".

Successivamente ai sensi di quanto previsto dall'art. 6 del contratto di concessione, la società ha presentato al Comune il progetto esecutivo dei lavori, unitamente ad un PEF revisionato debitamente asseverato da apposita società.

Solamente a seguito di approvazione da parte del Comune del Progetto esecutivo (Determina num. 988 del 5/8/2019) si è proceduto alla stipula in data 14/8/2019 di un contratto infracompany a "Contraente Generale" di esecuzione dei Lavori di Sistemazione Finale Ex Discarica Comunale Colle Sgariglia, con il quale la PicenAmbiente Energia Spa affida alla PicenAmbiente Spa tutti i suddetti lavori per un importo di € 2.312 mila, alle seguenti sommarie condizioni:

**Concessionario:** PicenAmbiente Energia Spa in forza del contratto di Concessione in essere con il Comune di San Benedetto del Tronto, rep. N. 35.548 racc. n. 15.025 Notaio Lenhardy del 18/6/2015

**Contratto di Concessione:** il contratto di Concessione stipulato tra la PicenAmbiente Energia Spa e il Comune di San Benedetto del Tronto, rep. N. 35.548 racc. n. 15.025 Notaio Lenhardy del 18/6/2015.

**Opera/Opere:** Esecuzione di tutti i Lavori di Sistemazione Finale dell'Ex Discarica Comunale Colle Sgariglia, così come previsti dal progetto esecutivo.

**Contraente Generale (General Contractor):** PicenAmbiente Spa socio della PicenAmbiente Energia Spa che realizza per conto della stessa i lavori previsti dal Contratto di Concessione rep. N. 35.548 del 18/6/2015, di cui meglio specificati al progetto esecutivo approvato dal Comune di San Benedetto del Tronto. Il general contractor l'impresa che si occupa della completa esecuzione dell'opera prevista dal progetto per l'esecuzione dell'opera di sistemazione finale della Discarica Comunale Colle Sgariglia, previsti dal progetto esecutivo.

**Progetto autorizzato dei lavori:** quanto approvato con Determinazione SUAP del Comune di San Benedetto del Tronto n. 725 del 05.06.2018 ad oggetto LAVORI DI SISTEMAZIONE FINALE ED ATTIVITA' GESTIONALI POST OPERATIVE E DI MONITORAGGIO AMBIENTALE EX DISCARICA COMUNALE "COLLE SGARIGLIA" COMUNE DI SAN BENEDETTO DEL TRONTO. DETERMINAZIONE DI CONCLUSIONE POSITIVA DELLA CONFERENZA DEI SERVIZI AI SENSI DELL'ART. 14 TER C. 9 DELLA LEGGE 241/90.

**Progetto esecutivo dei lavori:** quanto approvato con Determinazione Dirigente del Comune di San Benedetto del Tronto N. 998 del 05/08/2019 ad oggetto: "LAVORI DI SISTEMAZIONE FINALE ED ATTIVITA' GESTIONALI POST OPERATIVE E DI MONITORAGGIO AMBIENTALE EX DISCARICA COMUNALE "COLLE SGARIGLIA" COMUNE DI SAN BENEDETTO DEL TRONTO. APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO"

**Piano Economico e Finanziario (PEF):** E' il piano economico finanziario asseverato del progetto e approvato con Determinazione Dirigente del Comune di San Benedetto del Tronto N. 998 del 05/08/2019.

Esecuzione dei lavori di sistemazione finale della Ex Discarica Comunale Colle Sgariglia a "contraente generale" / Contratto di General Contractor: Il contratto di General Contractor riguarda l'esecuzione con qualsiasi mezzo dell'opera dei lavori di sistemazione finale della Discarica Comunale Colle Sgariglia, corrispondente alle esigenze indicate dal Concessionario, con l'assunzione di una obbligazione di risultato, quale quello di eseguire tutto quanto previsto dal progetto esecutivo dei lavori al corrispettivo previsto dal PEF, con assunzione di rischio e con anticipazione temporale del finanziamento necessario a totale carico del General Contractor.

Pertanto la PicenAmbiente Spa dovrà provvedere:

- (attività già espletate) alle attività necessarie all'approvazione del progetto definitivo per l'ottenimento della variante migliorativa all'autorizzazione dei lavori in essere;
- (attività già espletate) all'approvazione del progetto esecutivo e delle varianti;
- alla sorveglianza sulla realizzazione delle opere da eseguire;
- al collaudo delle stesse opere;

In definitiva a livello contrattuale il General Contractor assume una responsabilità totale verso il Concessionario per realizzare il rilevante e complesso intervento impiantistico "chiavi in mano" di sistemazione finale della Discarica Comunale Colle Sgariglia, essendo il contratto caratterizzato dai seguenti elementi di assunzione di impegno:

**ENGINEERING.** Attività di engineering di concerto con il Concessionario per la predisposizione di tutta la documentazione di progetto nelle sue fasi: preliminare, definitiva ed esecutiva di cantiere, fino al completo collaudo delle opere.

**BUDGET.** Assistenza al Concessionario per la definizione un budget complessivo di commessa per l'opera progettata, coincidente con la rispettiva voce di spesa prevista dal Piano Economico Finanziario (PEF) con la determinazione di una appropriata pianificazione finanziaria del proprio investimento. L'attività di budgeting tiene in considerazione tutti i capitoli di spesa delle fasi costruttive nonché la progettazione ed il management di commessa.

**CRONOPROGRAMMA LAVORI.** Redazione del Gantt per l'esecuzione dell'opera, il quale rappresenta il fulcro del modello organizzativo del General Contractor. Esso è strettamente legato alle esigenze specifiche del Concessionario in virtù degli obblighi assunti con il contratto di concessione con il Comune di San Benedetto del Tronto. Il General Contractor quindi, deve garantire al Concessionario non solo una tempistica generale e sommaria, ma dimostrare di aver ogni giorno il progetto sotto controllo fase per fase. La programmazione dei lavori va vista anche nell'ottica della gestione delle interferenze e nel coordinamento delle fasi di lavoro.

**QUALITA'.** Il General Contractor è altresì obbligato nei confronti del Concessionario a rispettare la qualità dei materiali e dei prodotti identificati in fase di progetto esecutivo, non solo ma anche nella gestione (coordinamento delle tempistiche) e nella selezione verticale dei sub-contractors identificati per la realizzazione dell'opera affidata.

**GESTIONE dei rapporti con il Concessionario**, aggiornandolo costantemente sull'andamento e sul progresso dei lavori e ricevendo a mano a mano informazioni e disposizioni sia sul piano economico che su quello logistico

**AUTORIZZAZIONI e COLLAUDI.** Il General Contractor è altresì coinvolto dal Concessionario ad espletare tutte le pratiche burocratiche amministrative legate all'ottenimento dei titoli abilitativi oggetto del progetto esecutivo, nonché a predisporre tutta la documentazione idonea all'ottenimento del collaudo finale sia a livello strutturale che impiantistico.

**ESPERIENZA.** La conoscenza e la preparazione tecnica appartenenti al General Contractor è il "key-factor" del modello di business.

In data **3/9/2019** la PicenAmbiente Spa (General Contractor) ha affidato l'incarico di Direzione dei Lavori, con le procedure già avviate previste dal contratto di concessione (indicazione di una terna di nominativi da parte del Comune di San Benedetto del Tronto), nonché l'incarico di Responsabile della Sicurezza nei cantieri.

In data **11/9/2019** è avvenuto tra il Comune di San Benedetto del Tronto, la PicenAmbiente Energia e la PicenAmbiente Spa il processo Verbale di Consistenza, Uso e Consegna dell'Area di Discarica Colle Sgariglia con la contestuale consegna e avvio dei lavori e attività da parte della PicenAmbiente Spa previste dal contratto di General Contractor e pertanto ha permesso di avviare le attività operative e gestionali della società PicenAmbiente Energia Spa, consistenti in termini generali:

- All'avvio dell'esecuzione dei lavori di sistemazione finale previsti dal progetto esecutivo;
- All'avvio della gestione tecnica-amministrativa e della raccolta, trasporto e smaltimento del percolato del suddetto sito di discarica;

Attività operative realizzate in proprio dalla società per il tramite del socio PicenAmbiente Spa, così come previsto dal Codice appalti, dallo statuto e dagli atti di gara.

Alla data del **31.12.2019** la PicenAmbiente Spa oltre a continuare ad eseguire il servizio di gestione post operativa della discarica per conto della PicenAmbiente Energia, servizio comprensivo di trasporto e smaltimento del percolato, ha rendicontato e realizzato lavori per il SAL 1, per un importo di € 453.402,33 oltre l'iva di legge.

Nell'anno **2020** la PicenAmbiente Spa oltre a continuare ad eseguire il servizio di gestione post operativa della discarica per conto della PicenAmbiente Energia, servizio comprensivo di trasporto e smaltimento del percolato ha presentato e realizzato lavori per il SAL 2 (Anno 2020) – SAL 3 (Anno 2020) per un importo pari a € 1.154.139,67: al 31/12/2020 complessivamente ha realizzato lavori per un importo di € 1.607.542, pari al 76% del totale dei lavori previsti, quali operazione infragruppo

Nell'anno 2021 la PicenAmbiente Spa per conto della PicenAmbiente Energia Spa ha ultimato i lavori di sistemazione finale della discarica Colle Sgariglia di San Benedetto del Tronto, così come è stato il Collaudo tecnico, funzionale amministrativo positivo, da cui decorre la gestione post mortem operativa trentennale affidata alla PicenAmbiente Spa, in particolare con l'emissione dei seguenti atti:

- Verbale di conclusione lavori positiva del 30.6.2021 di sistemazione finale della discarica Colle Sgariglia di SBT.
- Verbale di Collaudo tecnico, funzionale amministrativo positivo del 16.9.2021 con decorrenza della gestione post mortem operativa trentennale – Definizione del contratto di general contractor.
- Determina del Comune di San Benedetto del Tr. N. 1406 del 28.10.2021 – Attestazione ultimazione e collaudo Lavori Sistemazione finale Discarica Colle Sgariglia avvio gestione trentennale post mortem operativa.

L'importo dei lavori e servizi eseguiti ha avuto la seguente formulazione in SAL: alla data del 31.12.2021 la PicenAmbiente Spa oltre a continuare ad eseguire il servizio di gestione post operativa della discarica, comprensivo di trasporto e smaltimento del percolato, ha presentato e realizzato lavori per il SAL 1/19 – SAL 2/20 – SAL 3/20 - SAL4 FINALE/21 (pari a 515.934 €), per un importo di € 2.123.477 pari al 100% del totale dei lavori previsti, quali operazioni infragruppo, oltre alla fatturazione a rimborso delle spese tecniche dalla stessa sostenute.

Dal 16.9.'21 la PicenAmbiente Spa per conto della PicenAmbiente Energia Spa ha svolto e sta svolgendo tutte le attività gestionali, manutentive ordinarie, di sorveglianza, monitoraggio e controllo previste dall'autorizzazione in essere e il servizio di trasporto e smaltimento del percolato, previste dalla gestione post-mortem del sito di discarica comunale Colle Sgariglia in San Benedetto del Tronto;

In data 28/12/2021, nell'ambito delle attività di direzione e coordinamento quel operazioni infragruppo, è stato sottoscritto il verbale di Chiusura lavori del Contratto a "Contraente Generale" di esecuzione dei Lavori di Sistemazione Finale Ex Discarica Comunale Colle Sgariglia" e il Contratto del servizio di gestione post-mortem della Ex Discarica Comunale Colle Sgariglia del Comune di San Benedetto del Tronto", tra la PicenAmbiente Energia Spa e la PicenAmbiente Spa, il quale sinteticamente pattuisce::

- che la PicenAmbiente Energia Spa attesta sulla base di tutta la documentazione agli atti la PicenAmbiente Spa ha correttamente eseguito a "regola d'arte" tutti i lavori e servizi oggetto del Contratto a "Contraente Generale" di esecuzione dei Lavori di Sistemazione Finale Ex Discarica Comunale Colle Sgariglia del 14/8/2019, rilasciandone la più ampia liberatoria, senza riserva alcuna e senza "nulla" a pretende l'una con l'altra.

che le rispettive società danno mandato ai rispettivi uffici tecnici-amministrativi di provvedere eventualmente alle fatturazioni a saldo dei corrispettivi ivi previsti con l'avvio delle fasi di pagamento.

- che la PicenAmbiente Energia Spa, incarica e affida, a tutti gli effetti di legge con decorrenza 16.9.2021, la PicenAmbiente Spa, dotata dei idonei requisiti tecnici e professionali, di seguire per suo conto tutte le attività gestionali, manutentive ordinarie, di sorveglianza, monitoraggio e controllo previste dall'autorizzazione in essere e il servizio di

trasporto e smaltimento del percolato, previste dalla gestione post-mortem del sito di discarica comunale Colle Sgariglia in San Benedetto del Tronto.

- che per l'esecuzione dei servizi di cui all'art. 4 sono stati pattuiti i seguenti corrispettivi:

A. Canone annuale forfettario e onnicomprensivo per la le attività gestionali, manutentive ordinarie, di sorveglianza, monitoraggio e controllo previste dall'autorizzazione in essere; €/anno 72.000 + iva di legge

B. Corrispettivo pari a 40 €/ton + iva con rivalutazione annuale per il servizio di carico, trasporto e smaltimento del percolato ivi prodotto presso l'impianto di trattamento Chimico fisico della PicenAmbiente Spa sito in via Brodolini, 8 San Benedetto del Tronto. Detto corrispettivo è soggetto a modificazioni per il servizio di trasporto e/o smaltimento in caso di necessità di conferimento in altro impianto autorizzato: in tal caso si effettuerà, su iniziativa di una delle parti, in via equitativa un adeguamento dello stesso in base agli effettivi maggiori o minori costi registrati.

I suddetti corrispettivi saranno fatturati con cadenza trimestrale e/o semestrale, e con pagamento a mezzo

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

Nel corso dell'anno 2022 la società ha continuato regolarmente le proprie attività gestionali di attività gestionali, manutentive ordinarie, di sorveglianza, monitoraggio e controllo previste dall'autorizzazione in essere e il servizio di trasporto e smaltimento del percolato, attività ricomprese nella gestione post-mortem del sito di discarica comunale Colle Sgariglia in San Benedetto del Tronto di cui al "CONTRATTO REGOLANTE LA CONCESSIONE PER LA PROGETTAZIONE, ESECUZIONE E GESTIONE DELLE OPERE DI SISTEMAZIONE DELLA DISCARICA COMUNALE AFFIDATA ALLA SOCIETA' DI PROGETTO "PICENAMBIENTE ENERGIA SPA." CIG: 6552407150", rep. 38548/2016.

#### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

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.

#### **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e 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 aveva 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 proceduto al cambiamento dei principi contabili adottati.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Nel presente bilancio non è stato necessario procedere a quanto disposto dall'ultimo comma dell'art. 2423- ter del codice civile.

## **Criteri di valutazione applicati**

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

### **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 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.

La voce Immobilizzazioni immateriali per spese d'impianto su beni di terzi riferiti a spese tecniche e di progettazione, lavori di sistemazione discarica e lavori di gestione e trattamento, sono state ammortizzate tenendo conto della lunghezza temporale della gestione della discarica (30 anni).

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.

#### **Materiali**

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

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 aliquote contenute nel D.M. 31.12.1988.

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.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato di cui all'art. 2426, comma 1 n. 8 codice civile non è stato applicato in quanto i suoi effetti rispetto al valore nominale, possono essere considerati non rilevanti sulla base del principio di rilevanza sancito dal comma 4 dell'art. 2423 codice civile.

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### **Debiti**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.**  
Codice fiscale: 01855670442

v.2.13.0

PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.

Il criterio del costo ammortizzato di cui all'art. 2426, comma 1 n. 8 codice civile non è stato applicato in quanto i suoi effetti rispetto al valore nominale, possono essere considerati non rilevanti sulla base del principio di rilevanza sancito dal comma 4 dell'art. 2423 codice civile.

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **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.

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi 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 abbreviata, attivo

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	2.229.814	724	2.230.538
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.120	434	4.554
Valore di bilancio	2.225.694	290	2.225.984
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	515.934	-	515.934
Ammortamento dell'esercizio	27.614	290	27.904
Totale variazioni	488.320	(290)	488.030
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	2.745.748	724	2.746.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.734	724	32.458
Valore di bilancio	2.714.014	-	2.714.014

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.714.014	2.225.694	488.320

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	5.150	2.224.664	-	2.229.814
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.120	-	-	4.120
Valore di bilancio	1.030	2.224.664	-	2.225.694
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	(2.224.664)	2.740.598	515.934

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.**  
Codice fiscale: 01855670442

v.2.13.0

PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.030	-	26.584	27.614
<b>Totale variazioni</b>	(1.030)	(2.224.664)	2.714.014	488.320
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	5.150	-	2.740.598	2.745.748
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.150	-	26.584	31.734
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	2.714.014	2.714.014

#### Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2021 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, attraverso il giroconto della voce "immobilizzazioni immateriali in corso" nella voce "Immobilizzazioni immateriali per spese d'impianto su beni di terzi", come specificato nel capitolo riferito ai criteri di valutazione.

#### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	290	(290)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	724	724
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	434	434
<b>Valore di bilancio</b>	290	290
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	290	290
<b>Totale variazioni</b>	(290)	(290)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	724	724
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	724	724

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

#### Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
343.354	335.300	8.054

### 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	47.775	73.704	121.479	121.479
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	287.525	(65.651)	221.874	221.874
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>335.300</b>	<b>8.054</b>	<b>343.354</b>	<b>343.353</b>

Tra i crediti tributari risulta iscritto un credito verso Erario c/Iva per € 221.874 di cui € 132.642 richiesto a rimborso.

### 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	121.479	121.479
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	221.874	221.874
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>343.353</b>	<b>343.354</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
148.960	159.334	(10.374)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	159.311	(10.374)	148.937
Denaro e altri valori in cassa	23	-	23
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>159.334</b>	<b>(10.374)</b>	<b>148.960</b>

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

### **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1		1

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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.**  
Codice fiscale: 01855670442

v.2.13.0

PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1	1
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1	1

## Nota integrativa abbreviata, 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
609.032	604.212	4.820

### 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	800.000	-		800.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	1	(1)		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(200.192)	4.403		(195.789)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.403	(4.403)	4.821	4.821
Totale patrimonio netto	604.212	(1)	4.821	609.032

### 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	800.000	B
Utili portati a nuovo	(195.789)	A,B,C,D
Totale	604.211	

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

### **Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto**

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	800.000	(196.853)	(3.339)	599.808
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni		(3.338)	3.339	1
Risultato dell'esercizio precedente			4.403	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	800.000	(200.191)	4.403	604.212
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni		4.402	(4.403)	(1)

v.2.13.0

PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.

	Capitale sociale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio corrente			4.821	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	800.000	(195.789)	4.821	609.032

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Nel patrimonio netto non sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

#### **Riserve incorporate nel capitale sociale**

Non esistono riserve incorporate nel capitale sociale.

## **Debiti**

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.638.984	2.158.093	480.891

### 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
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.158.093	480.326	2.638.419	2.638.419
<b>Debiti tributari</b>	-	565	565	565
<b>Totale debiti</b>	2.158.093	480.891	2.638.984	2.638.984

Il saldo di cui sopra non contiene operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari non sono iscritti debiti per imposta IRES ed IRAP, avendo la società riassorbito parte delle perdite fiscali pregresse.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.638.419	2.638.419
<b>Debiti tributari</b>	565	565
<b>Totale debiti</b>	2.638.984	2.638.984

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.**

Codice fiscale: 01855670442

v.2.13.0

PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Pag. 21 di 27

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
736.463	1.407.363	(670.900)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	220.529	190.100	30.429
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	515.934	1.217.263	(701.329)
<b>Totale</b>	<b>736.463</b>	<b>1.407.363</b>	<b>(670.900)</b>

### 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
Prestazioni di servizi	220.529
<b>Totale</b>	<b>220.529</b>

### 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	220.529
<b>Totale</b>	<b>220.529</b>

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
731.642	1.402.960	(671.318)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Servizi	702.087	1.400.497	(698.410)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.614	1.030	26.584
Ammortamento immobilizzazioni materiali	290	290	
Oneri diversi di gestione	1.651	1.143	508
<b>Totale</b>	<b>731.642</b>	<b>1.402.960</b>	<b>(671.318)</b>

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

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

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>		
IRAP		
<b>Totale</b>		

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:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	4.821	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.157
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Sopravv. passive	44	
Perdite fiscali Ires pregresse	(4.865)	
<b>Totale</b>	<b>(4.821)</b>	

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.821	
Deduzione forfettaria	(8.000)	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
Imponibile Irap		
IRAP corrente per l'esercizio		

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 esiste in bilancio fiscalità anticipata e/o differita.

## Informativa sulle perdite fiscali

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.**  
Codice fiscale: 01855670442

v.2.13.0

PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	24,00%	24,00%

Le perdite fiscali riferite agli esercizi precedenti da riportare e che non hanno originato imposte anticipate di cui all'OIC25, in quanto non sussistevano le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, ammontano complessivamente ad € 150.529, avendo proceduto al riassorbimento di € 4.865 sul reddito Ires dell'esercizio 2021.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

	Sindaci
Compensi	9.000

I compensi indicati sono riferiti al Collegio Sindacale; gli Amministratori non percepiscono compensi per la funzione svolta.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

### **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**

Anche nel 2021 nonostante il perdurare della Pandemia da Covid-19, la Società ha proseguito la sua normale attività nella prospettiva della continuità dell'attività, come raccomandato dall'OIC11 "Finalità e postulati del bilancio d'esercizio", cap. 21 (Prospettiva della continuità aziendale).

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni e contributi.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

#### **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.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## 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	4.821
Rinvio all'esercizio successivo	Euro	4.821

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, 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  
Francesco Chincoli

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.**  
Codice fiscale: 01855670442

v.2.13.0

PICENAMBIENTE ENERGIA S.P.A.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Luigi Troli iscritto all'albo ODCEC di Ascoli Piceno al n. 46 (sez. A) quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 13/07/2022