# A.S.M. SRL

## Bilancio di esercizio al 31/12/2025

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Denominazione | A.S.M. SRL |
| Sede | VIA Oleifici dell'Italia Meridionale Z. 70056 MOLFETTA (BA) |
| Capitale sociale | 1.114.349 |
| Capitale sociale interamente versato | si |
| Codice CCIAA | BA |
| Partita IVA | 05396790726 |
| Codice fiscale | 05396790726 |
| Numero REA | 372039 |
| Forma giuridica | Societa' A Responsabilita' Limitata Con Unico Socio |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Raccolta di rifiuti non pericolosi (38.11.00) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Appartenenza a un gruppo | no |

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| **Stato patrimoniale** | | |
| **Attivo** | | |
| **B) Immobilizzazioni** | | |
| **I - Immobilizzazioni immateriali** | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 16.511 | 17.651 |
| 2) costi di sviluppo | 62.400 | 44.720 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | | 2.993 |
| 7) altre | 500.622 | 585.062 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 579.533 | 650.426 |
| **II - Immobilizzazioni materiali** | | |
| 1) terreni e fabbricati | 3.066.336 | 3.168.367 |
| 2) impianti e macchinario | 1.560.878 | 1.796.633 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 125.374 | 72.502 |
| 4) altri beni | 103.121 | 220.742 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 264.000 | 264.000 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 5.119.709 | 5.522.244 |
| **III - Immobilizzazioni finanziarie** | | |
| **2) crediti** | | |
| **d-bis) verso altri** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 44.440 | 68.078 |
| Totale crediti verso altri | 44.440 | 68.078 |
| Totale crediti | 44.440 | 68.078 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 44.440 | 68.078 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 5.743.682 | 6.240.748 |
| **C) Attivo circolante** | | |
| **I - Rimanenze** | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 96.114 | 128.429 |
| 5) acconti | 6.459 | 340 |
| Totale rimanenze | 102.573 | 128.769 |
| **II - Crediti** | | |
| **1) verso clienti** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.683.222 | 3.245.922 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.316.748 | 1.316.748 |
| Totale crediti verso clienti | 2.999.970 | 4.562.670 |
| **4) verso controllanti** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.281.980 | 2.098.649 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 605.973 | |
| Totale crediti verso controllanti | 1.887.953 | 2.098.649 |
| **5-bis) crediti tributari** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 39.824 | 34.558 |
| Totale crediti tributari | 39.824 | 34.558 |
| 5-ter) imposte anticipate | 127.075 | 196.469 |
| **5-quater) verso altri** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 34.621 | 541.016 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 474.362 | |
| Totale crediti verso altri | 508.983 | 541.016 |
| Totale crediti | 5.563.805 | 7.433.362 |
| **IV - Disponibilità liquide** | | |
| 1) depositi bancari e postali | 394.521 | 347.866 |
| 3) danaro e valori in cassa | 354 | 307 |
| Totale disponibilità liquide | 394.875 | 348.173 |
| Totale attivo circolante (C) | 6.061.253 | 7.910.304 |
| D) Ratei e risconti | 110.931 | 139.942 |
| Totale attivo | 11.915.866 | 14.290.994 |
| **Passivo** | | |
| **A) Patrimonio netto** | | |

| | | |
|---|---|---|
| I - Capitale | 1.114.349 | 1.114.349 |
| IV - Riserva legale | 5.872 | 5.872 |
| V - Riserve statutarie | 6.297 | 6.297 |
| **VI - Altre riserve, distintamente indicate** | | |
| Versamenti in conto capitale | 985.012 | 2.579.607 |
| Varie altre riserve | 1.594.597 | |
| Totale altre riserve | 2.579.609 | 2.579.607 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (125.659) | (139.977) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (1.851.938) | 14.318 |
| Totale patrimonio netto | 1.728.530 | 3.580.466 |
| **B) Fondi per rischi e oneri** | | |
| 4) altri | 269.105 | 395.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 269.105 | 395.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.099.672 | 1.087.798 |
| **D) Debiti** | | |
| **4) debiti verso banche** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | 9 |
| Totale debiti verso banche | | 9 |
| **5) debiti verso altri finanziatori** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | 226.384 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | | 226.384 |
| **7) debiti verso fornitori** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.338.456 | 6.133.212 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 814.347 | 1.163.427 |
| Totale debiti verso fornitori | 7.152.803 | 7.296.639 |
| **12) debiti tributari** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 119.919 | 321.289 |
| Totale debiti tributari | 119.919 | 321.289 |
| **13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 353.250 | 355.773 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 353.250 | 355.773 |
| **14) altri debiti** | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 856.060 | 705.428 |
| Totale altri debiti | 856.060 | 705.428 |
| Totale debiti | 8.482.032 | 8.905.522 |
| E) Ratei e risconti | 336.527 | 322.208 |
| Totale passivo | 11.915.866 | 14.290.994 |

| **Varie altre riserve** | **31/12/2025** |
|---|---|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 2 |

| | **31/12/2025** | **31/12/2024** |
|---|---|---|
| **Conto economico** | | |
| **A) Valore della produzione** | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 15.022.398 | 18.925.407 |
| **5) altri ricavi e proventi** | | |
| contributi in conto esercizio | 27.453 | 33.605 |
| altri | 440.039 | 167.614 |
| Totale altri ricavi e proventi | 467.492 | 201.219 |
| Totale valore della produzione | 15.489.890 | 19.126.626 |
| **B) Costi della produzione** | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.007.901 | 1.185.271 |
| 7) per servizi | 6.209.586 | 7.953.722 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 259.861 | 246.270 |
| **9) per il personale** | | |
| a) salari e stipendi | 6.279.167 | 5.843.790 |
| b) oneri sociali | 2.199.667 | 2.264.998 |

| | | |
|---|---|---|
| c) trattamento di fine rapporto | 432.226 | 426.646 |
| e) altri costi | 26.454 | 11.961 |
| Totale costi per il personale | 8.937.514 | 8.547.395 |
| **10) ammortamenti e svalutazioni** | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 88.981 | 130.068 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 468.683 | 567.884 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 8.538 | 68.965 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 566.202 | 766.917 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 32.315 | (26.422) |
| 12) accantonamenti per rischi | | 35.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 251.556 | 312.502 |
| Totale costi della produzione | 17.264.935 | 19.020.655 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (1.775.045) | 105.971 |
| **C) Proventi e oneri finanziari** | | |
| **16) altri proventi finanziari** | | |
| **d) proventi diversi dai precedenti** | | |
| altri | 222 | 3.093 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 222 | 3.093 |
| Totale altri proventi finanziari | 222 | 3.093 |
| **17) interessi e altri oneri finanziari** | | |
| altri | 75.096 | 75.002 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 75.096 | 75.002 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (74.874) | (71.909) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (1.849.919) | 34.062 |
| **20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate** | | |
| imposte correnti | | 20.310 |
| imposte differite e anticipate | 2.019 | (566) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.019 | 19.744 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (1.851.938) | 14.318 |

| | **31/12/2025** | **31/12/2024** |
|---|---|---|
| **Rendiconto finanziario, metodo indiretto** | | |
| **A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)** | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.851.938) | 14.318 |
| Imposte sul reddito | 2.019 | 19.744 |
| Interessi passivi/(attivi) | 74.874 | 71.909 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (2.599) | 11.046 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (1.777.644) | 117.017 |
| **Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto** | | |
| Accantonamenti ai fondi | | 521.645 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 557.664 | 697.952 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 23.638 | (68.078) |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 67.375 | |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 648.677 | 1.151.519 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | (1.128.967) | 1.268.536 |
| **Variazioni del capitale circolante netto** | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 26.196 | (26.762) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 1.562.700 | 1.946.062 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (143.836) | 597.937 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 29.011 | (20.048) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 14.319 | (2.074.800) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 212.279 | 369.915 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 1.700.669 | 792.304 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 571.702 | 2.060.840 |
| **Altre rettifiche** | | |

| | | |
|---|---|---|
| Interessi incassati/(pagati) | (74.874) | (71.909) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (28.077) | 121.407 |
| (Utilizzo dei fondi) | (114.021) | (584.082) |
| Totale altre rettifiche | (216.972) | (534.584) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 354.730 | 1.526.256 |
| **B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento** | | |
| **Immobilizzazioni materiali** | | |
| (Investimenti) | (66.149) | (259.733) |
| Disinvestimenti | 2.599 | (11.046) |
| **Immobilizzazioni immateriali** | | |
| (Investimenti) | (18.088) | (51.401) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (81.638) | (322.180) |
| **C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento** | | |
| **Mezzi di terzi** | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (9) | (999.991) |
| (Rimborso finanziamenti) | (226.384) | (42.922) |
| **Mezzi propri** | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 2 | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (226.391) | (1.042.913) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 46.701 | 161.163 |
| **Disponibilità liquide a inizio esercizio** | | |
| Depositi bancari e postali | 347.866 | |
| Danaro e valori in cassa | 307 | |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 348.173 | |
| **Disponibilità liquide a fine esercizio** | | |
| Depositi bancari e postali | 394.521 | 347.866 |
| Danaro e valori in cassa | 354 | 307 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 394.875 | 348.173 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2025

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (1.851.938) che, sommata alle perdite riportate a nuovo (€ 125.669) assorbe l'intero ammontare delle riserve disponibili e, per la parte eccedente, supera il terzo del capitale sociale, senza peraltro farlo scendere sotto il minimo legge.

Il presente Bilancio, corredato dalla Relazione sulla gestione e dalla Relazione del Collegio Sindacale incaricato della revisone legale dei conti, assolve anche le funzioni della situazione patrimoniale richiesta per le Srl dall'art. 2482 bis del Codice Civile in caso di perdite superiori al terzo del capitale sociale.

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 indotte dall'esigenza di definire, in contraddittorio con il Comune, alcune rilevanti poste di credito nei suoi confronti, come ampiamente illustrato nel paragrafo relativo ai fatti di rilievo subentrati dopo la fine dell'esercizio.

**Attività svolte**
La vostra Società, come ben sapete. svolge la propria attività nel settore ambientale. dove opera in qualità di affidatario "in house· dei servizi di igiene urbana e di gestione dei rifiuti urbani nel Comune di Molfetta. e come impresa impegnata nel settore del recupero di rifiuti non pericolosi.
L' affidamento in house è stato prorogato fino al 31.12.2026 in attesa che vengano definite le modalità di prosecuzione del servizio, valutando anche l'eventuale apporto dell'intera azienda o di suo ramo all'interno della società SANB S.p.A**,** anch'essa "in house" e partecipata dal Comune di Molfetta, che gestisce il servizio di raccolta nell'Area Omogenea (già Ambito di Raccolta Ottimale) BA1, nella quale ricade anche la città di Molfetta.

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Si descrivono nel presente e nel successivo paragrafo i principali fatti di rilievo verificatosi rispettivamente nel corso dell'esercizio o dopo la sua chiusura, con particolare riferimento alle vicende che più direttamente hanno impattato sulla formazione del bilancio e sugli equilibri economico-finanziari della società, demandando alla Relazione sulla gestione la trattazione degli argomenti di inquadramento generale dell'attività e di profilo tecnico-gestionale

*La sospensione dell'attività dell'impianto*
Gli eventi maggiormente penalizzante per la società manifestatisi nel corso dell'esercizio hanno riguardato l'attività produttiva dell'impianto di selezione dei rifiuti provenienti da raccolta differenziata, dapprima con il fermo, dal mese di giugno, della selezione degli imballaggi in plastica, e poi con il blocco totale dal mese di ottobre.
Per quanto concerne la selezione dei rifiuti di plastica, vero "core business" dell'impianto, il blocco dell'attività rappresenta l'epilogo di un procedimento iniziato nel 2023 con l'adozione da parte dei competenti consorzi di filiera (COREPLA, CONIP, CORIPET), di un nuovo "contratto tipo nazionale", valido per tutti i "CSS" (Centri di Selezione Spinta), compresa quindi l'ASM che, da tempo operava come tale tipo di impianto.

Il nuovo contratto prevedeva che ogni impianto "CSS" possedesse una serie di requisiti tecnici (statici) e garantisse determinate prestazioni (requisiti dinamici).
Al fine di procedere all'adeguamento / potenziamento dell'impianto richiesto dai consorzi di filiera, era stato redatto dallo studio professionale Cincavalli – De Pascali, su incarico della società, un progetto di fattibilità tecnico economica, sottoposto a procedura di validazione con incarico affidato alla società IA.ING.
L'importo dei lavori superava la soglia per la quale ASM è abilitata a svolgere il ruolo di Stazione Appaltante, per cui si è reso necessario l'intervento del Comune come Stazione Appaltante Ausiliaria.
Il RUP, nominato dal Comune di Molfetta con atto prot. 74229 del 24/09/2024, validò il progetto con atto del 10/10/2024 ed in pari data la Giunta Comunale, con delibera n. 177 approvò il progetto validato, demandando agli uffici competenti l'espletamento di tutte le procedure finalizzate all'avvio della fase di affidamento e conseguente emanazione della determina a contrarre, adottata il 25/10/2024 dal Dirigente comunale competente per materia.
L'espletamento presso l'amministrazione comunale della procedura di gara di potenziamento dell'impianto di selezione ha subito alcuni rallentamenti connessi anche alle vicende giudiziarie che hanno interessato l'amministrazione, per cui non è stato possibile rispettare le scadenze poste dai consorzi di filiera firmatari del nuovo contratto nazionale con i CSS (COREPLA, CORIPET, CONIP). Pertanto nel mese di giugno 2026 questi ultimi hanno sospeso l'efficacia del contratto con ASM, che si è quindi trovata non solo a perdere i ricavi che dall'impianto provenivano, ma anche a dover andare ad acquistare all'esterno il servizio di selezione dei rifiuti di plastica raccolti a Molfetta.
Nel mese di ottobre 2025 la Procura della Repubblica di Trani ha disposto il sequestro preventivo dell'impianto di selezione, nell'ambito delle indagini connesse alla liquidazione giudiziale della TRA.S.MAR s.a.s., già appaltatore dell'ASM fino al 30/04/2020.
In quella occasione l'indagine venne estesa anche al comportamento tenuto, all'epoca, dall'Azienda in materia ambientale, con acquisizione di documenti e notifica a diversi responsabili delle indagini in corso. Ad oggi non si registrano sviluppi della questione.
Sempre in tale frangente venne posto sotto sequestro anche il conto corrente bancario aziendale con tutti i fondi all'epoca giacenti su di esso, ammontanti a circa € 1.400.000,00 ovvero i fondi necessari a finanziare l'attività aziendale dell'ultimo trimestre del 2025, destabilizzando la gestione ordinaria dell'azienda e mettendone concretamente in pericolo la continuità operativa. Il pronto intervento della governance aziendale ha consentito la celere attivazione di opportuni strumenti difensivi presso gli organi giudiziari che hanno consentito di far riaffluire nelle casse aziendali, in tempi relativamente brevi, i fondi sequestrati.
L'impianto è rimasto sotto sequestro fino a pochi giorni prima della stesura del presente Bilancio quando è intervenuto il provvedimento di dissequestro da parte del Tribunale di Trani.

*Rapporti con TRA.SMA.R.*

Altro aspetto critico, tuttora rimasto irrisolto, è la presenza nell'impianto di selezione di componenti di proprietà della TRA.S.MAR., precedente appaltatore del servizio, attualmente assoggettata a liquidazione giudiziale. Nel tentativo di dirimere la questione della proprietà delle suddette componenti, gli amministratori della società hanno avuto diversi contatti con il Commissario Liquidatore della TRA.S.MAR. proponendo l'acquisto delle stesse. Anche questi tentativi non si sono potuti finora concretizzare a causa dei provvedimenti giudiziari intervenuti.
Più in generale, vista anche la rilevanza delle poste di credito e debito nei confronti di TRASMAR iscritte ancora nel bilancio 2025 è utile richiamare le vicende che hanno riguardato i rapporti con tale società, come già illustrati nei Bilanci degli anni scorsi.
Dopo che l'ultimo affidamento in favore di tale società, avente per oggetto la conduzione dell'impianto di selezione aziendale, giunse al termine in data 30/04/2020, i rapporti commerciali proseguirono in ragione di un contratto di locazione, della durata di 24 mesi, con il quale la TRA.SMA.R. aveva noleggiato ad ASM le attrezzature di sua proprietà "integrate" nell'impianto di selezione di proprietà dell'ASM stessa. Il corrispettivo di tale noleggio non è mai stato erogato alla TRA.SMA.R., causa del permanere dello stato del DURC "NON REGOLARE". TRA.SMA.R. ha quindi accumulato crediti nei confronti di ASM.
Nel corso dei due anni di validità del contratto di locazione, peraltro, ASM ha ricevuto numerosi pignoramenti da parte di soggetti che vantavano crediti nei confronti della TRA.SMA.R. (ex dipendenti e fornitori). Tale

circostanza, letta in parallelo al crescere del debito della TRA.SMA.R. verso l'INPS (constatato dal DURC), faceva nascere timori circa la capacità della società di contrarre ed operare commercialmente.
All'approssimarsi della scadenza del citato contratto di noleggio ASM subì un ulteriore pignoramento dei crediti della TRA.SMA.R., questa volta dall'Autorità Giudiziaria, che richiese di riversare al Fondo Unico di Giustizia (F.U.G.) somme dovute dalla TRA.SMA.R. all'Agenzia delle Entrate.
All'inizio del 2023, e precisamente con sentenza del Tribunale di Trani n. 10 del 20 febbraio 2023, la TRA.SMA.R. venne dichiarata in "liquidazione giudiziale". Tanto aprì una fase nuova, dovendo l'ASM "insinuarsi nel passivo" in ragione dei crediti vantati e dovendo comunque definire le condizioni di impiego dei beni di proprietà della TRA.SMA.R. ancora utilizzati. In data 07/06/2023. In effetti, il legale incaricato dall'azienda presentò istanza di "insinuazione a passivo", quantificando un credito dell'ASM pari a 2,3 milioni di euro, da ritenersi "privilegiato" in virtù di precedenti atti e procedure. La stessa istanza richiama anche i crediti della TRA.SMA.R. nei confronti dell'ASM, in parte riconosciuti ed in parte contestati. Occorre precisare, per doverosa completezza, che i dati contabili utilizzati dal legale sono stati elaborati dall'azienda. Essi pervengono ai seguenti totali:

- crediti dell'ASM nei confronti della TRA.SMA.R.: 2.317.424,52 euro;
- crediti della TRA.SMA.R. nei confronti dell'ASM (come risultanti a valle di una perizia di parte esperita sulla contabilità della TRA.SMA.R. presente nel fascicolo depositato agli atti della procedura di liquidazione in corso): 1.783.147,54 euro cui si devono aggiungere i canoni di noleggio dei beni di proprietà relativamente ai mesi successivi alla chiusura del contratto di noleggio (da maggio 2022 in poi). Detto canone, secondo i dati risultanti ad ASM, deve essere quantificato in 5.000 €/mese, in ragione di intesa a suo tempo raggiunta con l'avvocato della TRA.SMA.R..

*La decurtazione del corrispettivo 2025 derivante dalla validazione AGER del PEF 2024-2025*
Come già nell'esercizio 2024, anche nel 2025 si sono manifestati gli effetti pesantemente negativi per la società indotti dalla validazione del PEF del biennio 2024-2025 approvata con la Determina del Direttore Generale N. 165 del 10.06.2025, i cui esiti a fini di determinazione della TARI per l'esercizio 2025 sono stati recepiti con delibera di presa d'atto del Consiglio Comunale di Molfetta N. 17 del 17.06.2025.

| Descrizione / Anni | 2024 | 2025 |
|---|---|---|
| Corrispettivo al Gestore ante detrazioni art. 4.6 MTR2 | 14.068.492 | 13.968.068 |
| Corrispettivo al Gestore post detrazioni art. 4.6 MTR2 | 10.189.654 | 10.548.286 |
| Riduzione percentuale | - 27,6 % | - 24,5 % |

I costi sostenuti dal Gestore nel 2023 e riconosciuti da AGER nel PEF 2025, in aderenza a quanto stabilito nell'MTR-2 ARERA, erano stati infatti quantificati nell'importo di 14,0 milioni di euro ("Corrispettivo ante detrazioni"), ma su tale importo AGER in sede di validazione del PEF ha apportato una detrazione di ben 3,5 milioni di euro, che ha drasticamente ridotto il corrispettivo 2025 per ASM a soli 10,5 milioni di euro.
Anche considerando la quota all'interno dei costi riconosciuti secondo l'MTR-2 dei Maggiori costi di smaltimento già pagati dal Comune per 1,2 milioni di euro, resta comunque uno sbilancio negativo di 2,3 milioni, a carico di ASM, tra i costi sostenuti dalla società e l'importo complessivo dei pagamenti corrisposti dal Comune in applicazione del PEF validato da AGER.

*I Maggiori costi di smaltimento*
Diversamente da quanto in atto presso altri Comuni pugliesi anche contigui, nel Comunne di Molfetta i costi di smaltimento e recupero di rifiuti indifferenziati ed organici presso impianti indicati da Ager sono sostenuti da ASM, e non dall'amministrazione comunale, che procede al loro rimborso alla società, peraltro con modalità e tempi diversi a seconda che rientrino o meno nei limiti definiti dal contratto di servizio.
Tale impostazione genera pertanto in capo alla società i cosiddetti "Maggiori costi", ovvero l'eccedenza dei costi rispetto a quelli stabilite dal contratto di servizio, per effetto di tariffe superiori applicate dagli impianti indicati da Ager, per un importo totale apri nel 2025 a € 1.109.400,96, così composto:

| MAGGIORI COSTI PER CONFERIMENTO A TERZI – ANNO 2025 | | | |
|---|---|---|---|
| | FORSU | INDIFFERENZIATI | SOMMANO |
| PRIMO TRIMESTRE | 45.223,40 | 187.072,10 | 232.295,50 |
| SECONDO TRIMESTRE | 36.728,35 | 196.595,94 | 233.324,29 |
| TERZO TRIMESTRE | 48.428,62 | 207.397,35 | 255.825,97 |
| QUARTO TRIMESTRE | 69.005,29 | 318.949,93 | 387.955,20 |
| TOTALE | 199.385,66 | 910.015,32 | 1.109.400,96 |

Inoltre nel 2025 la società ha dovuto versare la seconda delle sei rate annuali dovute alla CISA S.p.A. per complessivi € 1.211.945,11,per effetto della deliberazione dell'AGER n. 41/2024, con la quale sono stati quantificati i conguagli dovuti al gestore della discarica in ragione del diritto del medesimo, affermato dal Consiglio di Stato, all'adeguamento delle tariffe praticate all'inflazione.
In ragione di quanto previsto dagli articoli 3, 13 e 16 del contratto di servizio, la società ha diritto al rimborso di tali Maggiori costi ma i tempi di rimborso da parte del Comune sono molto differiti rispetto al momento del loro sostenimento da parte della società, che ne subisce quindi una penalizzazione sul piano finanziario che la ha indotta a concordare con i fornitori aziendali "piani di rientro" (dall'esposizione determinatasi) che hanno impegnato la governance aziendale in non facili trattative.

*Contenzioso tra ASM ed AMIU di Trani*
L'ASM Molfetta e l'AMIU Trani sono opposte in un giudizio civile risalente al 2005, giunto a sentenza di primo grado nel 2020 ed attualmente nella fase conclusiva del secondo grado di giudizio.
Conviene ricordare, preliminarmente, che:

- l'AMIU Trani aveva citato in giudizio l'ASM chiedendo il pagamento di 2,2 milioni di euro a fronte di fatture emesse e parzialmente saldate da ASM;
- ASM si era opposta, sostenendo che nulla era dovuto ad AMIU ed anzi spiegando domanda riconvenzionale;
- la sentenza di primo grado aveva riconosciuto ad AMIU un credito 0,81 milioni di euro ed aveva ritenuto infondate le richieste di riconvenzionale dell'ASM;
- ASM ed AMIU sottoscrissero un accordo che rateizzava il debito di ASM che, al momento in cui si scrive, è stato estinto.

ASM, peraltro, ha appellato la sentenza di prime cure ed il Giudice di secondo grado, ritenendo valide le argomentazioni dell'ASM in relazione alle richieste riconvenzionali già formulate e riproposte in appello, ha rimesso in ruolo la causa, riconvocando il CTU già nominato in primo grado e ponendogli un ulteriore quesito, finalizzato ad accertare l'eventuale credito vantato dall'ASM nei confronti dell'AMIU.
Nel corso del 2024 il CTU ha assolto il compito assegnatogli dal Giudice consegnando, a valle della consultazione con le parti, una consulenza che quantifica il credito dell'ASM in 1,1 milioni di euro (oltre rivalutazione ed interessi a partire dal 1999).
In data 11/04/2025 il Giudice ha formulato una ipotesi di conciliazione che non ha trovato la convergenza delle parti. Si attende quindi la sentenza di secondo grado che, ove il Giudice ritenga di non discostarsi dalla perizia del Consulente da lui nominato, potrebbe rappresentare un elemento di grande importanza per il riequilibrio economico – finanziario dell'azienda.

**Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.**

*Rivendicazione di un Credito verso il Comune risalente al PEF 2021.*

Dopo una prima nota (n. 11649 del 09/12/2025) a firma del Direttore Tecnico, ritenuto peraltro dall'amministrazione comunale non legittimato ad avanzare istanze formali in materia di corrispettivi, con la

successiva Nota Prot. 1690 del 25.03.2026 la Presidente della società ha formalmente rivendicato un credito nei confronti del Comune di Molfetta derivante dal mancato integrale pagamento del corrispettivo dovuto alla società in base al PEF 2021 validato da AGER.
Secondo quanto ricostruito dalla società, infatti, il PEF 2021 validato dall'AGER con la determinazione dirigenziale n. 240 del 02/07/2021, aveva assegnato all'Azienda il diritto ad un corrispettivo di € 10.139.018 (oltre IVA), mentre il Comune avrebbe finora pagato all'ASM il corrispettivo di € 9.181.818 (oltre IVA), per cui ASM rivendicava la corresponsione del saldo, pari ad euro 957.200 oltre IVA.
Con Nota n. 47125 del 27/05/2026 il Comune di Molfetta ha trasmesso alla società la relazione del proprio consulente dott. Diprima, con la quale quest'ultimo segnalava all'amministrazione comunale la effettiva sussistenza a suo avviso di elementi a sostegno dell'istanza di ASM di ottenere un pagamento residuo a saldo delle competenze dovutole a fronte del PEF 2021 (implicitamente rispondendo positivamente riguardo l'an della richiesta aziendale), ma quantificava la somma residua da riversare all'ASM in 173.094,19 euro oltre IVA, in misura quindi assai inferiore a quella rivendicata dalla società.
La società ha pertanto incaricato un proprio consulente esperto nella materia dei PEF, l'ex Direttore Generale ing. Silvio Binetti, di verificare le due motivazioni addotte dal dott. Diprima per limitare la quantificazione del saldo dovuto a ASM, di cui la prima relativa all'errata quantificazione dell'IVA indetraibile nel provvedimento di AGER e la seconda relativa alla detrazione dei Maggior costi di smaltimento ricompresi nel PEF 2021 e già pagati dal Comune.
Nella sua Relazione del 18 giugno 2026, il consulente della società ha ritenuto non condivisibile la prima motivazione sostenendo che l'errata quantificazione dell'IVA indetraibile nel provvedimennto di AGER sia imputabile ad un errore materiale del Comune e solo parzialmemte condivisibile la seconda motivazione, pervenendo quindi a quantificare il saldo residuo del credito vantato dalla società in € 695.356,74 oltre IVA, corrispondenti a € 764.892,41 IVA inclusa.
Ad avviso della società tale somma deve ritenersi senz'altro dovuta anche per gli effetti di "eterointegrazione" che lo schema di "contratto tipo" contenuto nella deliberazione dell'ARERA n. 385/2023 esplica sul vigente contratto di servizio tra Comune di Molfetta ed ASM. Si considerino a tal proposito (tra gli altri) gli articoli n. 2, 6 e 7, che impegnano al mantenimento dell'equilibrio economico – finanziario della gestione.
Tale equilibrio, già fortemente compromesso dalla citata pesante riduzione del corrispettivo dovuto al Gestore nelle determinazioni AGER di validazione dei PEF 2024 – 2025 verrebbe ulteriormente danneggiato dal mancato riconoscimento delle somme dovute ad ASM, a "saldo" del canone dell'anno 2021, in larga parte motivato da un errore non imputabile alla società.
Si resta pertanto in attesa delle determinazioni finali dell'amministrazione comunale in ordine all'istanza avanzata da ASM di riconoscimento del credito per il saldo residuo non ancora pagato del PEF 2021. Prudenzialmente nel presente bilancio 2025 ASM non ha iscritto il credito in questione che ritiene di vantare verso il Comune, e procederà alla sua contabilizzazione non appena l'amministrazione comunale assumerà gli atti necessari al riconoscimento del debito nei suoi confronti.
Si è invece ritenuto sussistere già nel bilancio 2025 i presupposti per la contabilizzazione a ricavi di esercizio e a crediti verso il Comune dell'importo, pari ad Euro 38.714,19, per le cosiddette prestazioni "extra PEF" erogate dall'ASM nel quarto trimestre del 2025, oggetto di certificazione da parte dell'ASM nella comunicazione delle partite credto/debito con il Comune di Molfetta del 21/04/2026.

*La validazione del PEF per il quadriennio 2026-2029*
Con Determina del Direttore Generale N. 163 del 15.07.2026 è stato validato da AGER il PEF 2026 – 2029, in via definitiva in particolare per i primi due anni del quadriennio, dopo in quali si procederà ad una "revisione ordinaria".
Si evidenzia per il biennio 2026-2027 il PEF validato da AGER prevede un incremento del corrispettivo riconosciuto ad ASM pari al 7,36% nel 2026 e al 7,79% nel 2027, favorendo quindi il ripristino del riequilibrio economico della gestione del servizio rifiuti.

*Il dissequestro dell'impianto*
Con provvedimento del 24 luglio 2026, accogliendo l'istanza dei legali incaricati dalla società, il pubblic ministero della Procura della Repubblica di Bari ha disposto il dissequestro dell'impianto di ASM.

Si potrà quindi finalmente avviare il tentativo, finoa reso impossobile dal sequestro, di ottenere dai consorzi di filiera l'autorizzazione ad utilizzare l'impianto per attività di selezione dei rifiuti di plastica meno complesse di quelle svolte in precedenza, indirizzandone l'operatività verso le funzioni di "CC – Centro Comprensoriale, invece che come "CSS – Centro di Selezione Spinta imballaggi in plastica, al fine di consentire un miglior utilizzo del personale e ridurre i costi dei servizi da acquistare all'esterno.

**Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.
Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.
Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".
Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

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.
Nei casi in cui la compensazione e' ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

**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 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**

Non sono stati modificati principi contabili.

**Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non si sono verificate situazioni di comparabilità / adattamento e di errori contabili.

## 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. 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.

*Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto 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:

- terreni e fabbricati: 3,0%
- impianti e macchinari: 10,00%
- attrezzature: 10,00%
- automezzi di servizio: 20,00 %

- altri beni: 10,00 - 20,00% (valore medio)

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 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, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.
Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la conseguente attualizzazione.
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.
E' stato azzerato del fondo svalutazione crediti specifico, costituito nel 2020 ed implementato nel 2021, inerente i crediti verso Enti per maggiori costi relativo a quegli anni , poichè gli stessi sono stati regolarmente e riconosciuti e pagati.

**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.
Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'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 rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

**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. Esse 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;

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 dei Ricavi**

I ricavi sono determinati secondo i contratti di servizio che obbligano la società e secondo le convenzioni contrattualizzate con i consorzi di conferimento.

**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. In particolare si rinvia alla relazione sulla gestione in merito alla variazione dell'organizzazione aziendale.

**Nota integrativa, attivo**

**Immobilizzazioni**

**Immobilizzazioni immateriali**

# Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| 579.533 | 650.426 | (70.893) |

(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 | 17.651 | 44.720 | 2.993 | | 585.062 | 650.426 |
| Valore di bilancio | 17.651 | 44.720 | 2.993 | | 585.062 | 650.426 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | (1.140) | 17.680 | 408 | 1.140 | | 18.088 |
| Ammortamento dell'esercizio | | | 3.401 | 1.140 | 84.440 | 88.981 |
| Totale variazioni | (1.140) | 17.680 | (2.993) | | (84.440) | (70.893) |
| **Valore di fine esercizio** | | | | | | |
| Costo | 20.500 | 161.854 | 73.442 | | 1.437.616 | 1.693.412 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.989 | 99.454 | 73.442 | | 936.994 | 1.113.879 |
| Valore di bilancio | 16.511 | 62.400 | | | 500.622 | 579.533 |

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

# Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| 5.119.709 | 5.522.244 | (402.535) |

# Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | | | |
| Costo | 3.168.367 | 1.796.633 | 72.502 | 220.742 | 264.000 | 5.522.244 |
| Valore di bilancio | 3.168.367 | 1.796.633 | 72.502 | 220.742 | 264.000 | 5.522.244 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 740 | | 105.285 | (39.876) | | 66.149 |
| Ammortamento dell'esercizio | 102.771 | 235.755 | 52.413 | 77.745 | | 468.683 |
| Totale variazioni | (102.031) | (235.755) | 52.872 | (117.621) | | (402.535) |

| Valore di fine esercizio | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Costo | 4.156.365 | 4.933.263 | 2.395.745 | 3.237.822 | 264.000 | 14.987.195 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.090.029 | 3.372.385 | 2.270.371 | 3.134.701 | | 9.867.486 |
| Valore di bilancio | 3.066.336 | 1.560.878 | 125.374 | 103.121 | 264.000 | 5.119.709 |

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione. Nella voce immobilizzazioni in corso, sono stati inseriti gli investimenti sull'impianto di selezione ex TRA.SMAR in attesa di definizione con il commissario liquidatore per l'eventuale cessione a favore di ASM. Proprio perché si è in attesa di definizione giuridica della controversia, si è ritenuto di confermare l'appostazione contabile.

# Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| 44.440 | 68.078 | (23.638) |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|
| Crediti immobilizzati verso altri | (23.638) | 40.440 | 40.440 |
| Totale crediti immobilizzati | (23.638) | 40.440 | 40.440 |

# Attivo circolante

# Rimanenze

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| 102.573 | 128.769 | (26.196) |

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 | 128.429 | (32.315) | 96.114 |
| Acconti | 340 | 6.119 | 6.459 |
| Totale rimanenze | 128.769 | (26.196) | 102.573 |

# Crediti iscritti nell'attivo circolante

# Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 4.562.670 | (1.562.700) | 2.999.970 | 1.683.222 | 1.316.748 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 2.098.649 | (210.696) | 1.887.953 | 1.281.980 | 605.973 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 34.558 | 5.266 | 39.824 | 39.824 | |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 196.469 | (69.394) | 127.075 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 541.016 | (32.033) | 508.983 | 34.621 | 474.362 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 7.433.362 | (1.869.557) | 5.563.805 | 3.039.647 | 2.397.083 |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Di particolare menzione è che fra i crediti inseriamo quelli verso Tras.mar descritti nella parte introduttiva e che riepiloghiamo.

- CRED. V/TRA.SMA.R. SA.S. PER A 1.316.748
- CRED. V/TRA.SMA.R. PER PIGNOR.GI 474.361

Tali crediti sono più che compensati da una partita debitoria iscritta fra le passività e sono oggetto di valutazione del commissorio liquidatore della società TRA.SMA.R
Per quanto concerne i crediti verso controllante, essi derivano dal rimborso dei maggiori costi, dalla rilevazione delle attività extra pef (a titolo esemplificativo pulizia agro, spiagge, eventi) che vengono determinate mediante relazione che la società espone. La loro computazione e valutazione sarà descritta sia successivamente nel capitolo inerente le svalutazioni che nella relazione della gestione.

# Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante |
|---|---|---|
| Italia | 2.999.970 | 1.887.953 |
| **Totale** | 2.999.970 | 1.887.953 |

| Area geografica | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|---|---|---|---|---|
| Italia | 39.824 | 127.075 | 508.983 | 5.563.805 |
| **Totale** | 39.824 | 127.075 | 508.983 | 5.563.805 |

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 31/12/2024 | | 296.994 | 296.994 |
| Utilizzo nell'esercizio | | 280.729 | 280.729 |
| Accantonamento esercizio | | 8.538 | 8.538 |
| **Saldo al 31/12/2025** | | **24.803** | **24.803** |

E' opportuno precisare che la variazione in diminuzione per Euro 280.729 afferisce all'utilizzo del fondo svalutazione crediti specifico che la società ha nei confronti del Comune di Molfetta; l'azzeramento di tale fondo, che alla data del 31/12/2024 assumeva valore di Euro 280.279, è giustificato dal fatto che alla data di chiusura dell'esercizio tutti i crediti iscritti a bilancio nei confronti dell'Ente controllante sono stati riscossi e/o certificati , per cui non esistono a bilancio crediti connotati da requisiti di non riconoscibilità o di dubbia esigibilità. Il fondo svalutazione crediti residuo di euro 24.803 afferisce l'accantonamento prudenziale a copertura dei crediti nei confronti della generalità dei clienti.

# Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| 394.875 | 348.173 | 46.702 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| Depositi bancari e postali | 347.866 | 46.655 | 394.521 |
| Denaro e altri valori in cassa | 307 | 47 | 354 |
| **Totale disponibilità liquide** | 348.173 | 46.702 | 394.875 |

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 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| 110.931 | 139.942 | (29.011) |

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 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|---|---|---|
| Valore di inizio esercizio | 139.942 | 139.942 |
| Variazione nell'esercizio | (29.011) | (29.011) |
| Valore di fine esercizio | 110.931 | 110.931 |

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

## Patrimonio netto

## Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| 1.728.530 | 3.580.467 | (1.851.938) |

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato di esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 1.114.349 | | | | | | | 1.114.349 |
| Riserva legale | 5.872 | | | | | | | 5.872 |
| Riserve statutarie | 6.297 | | | | | | | 6.297 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Versamenti in conto capitale | 2.579.607 | | (1.594.595) | | | | | 985.012 |
| Varie altre riserve | | | 1.594.597 | | | | | 1.594.597 |
| Totale altre riserve | 2.579.607 | | 2 | | | | | 2.579.609 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (139.977) | | 14.318 | | | | | (125.659) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 14.318 | | (14.318) | | | | (1.851.938) | (1.851.938) |
| Totale patrimonio netto | 3.580.466 | | 2 | | | | (1.851.938) | 1.728.530 |

| | Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Capitale sociale | 1.114.349 | 1.114.349 |
| Riserva legale | 5.872 | 5.872 |
| Altre Riserve | 2.585.906 | 2.585.904 |
| Utili (perdite) di esercizi precedenti | (125.659) | (139.977) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.851.938) | 14.318 |
| **Totale patrimonio netto** | 1.728.530 | 3.580.466 |
| di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo) | | |
| **Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione** | | |

# 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 | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|---|---|---|---|
| | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 1.114.349 | B | 0 | 0 |
| Riserva legale | 5.872 | A,B | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 6.297 | A,B,C,D | 0 | 0 |
| **Altre riserve** | | | | |
| Versamenti in conto capitale | 985.012 | A,B,C,D | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1.594.597 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 2.579.609 | | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | (125.659) | A,B,C,D | 0 | 0 |
| Totale | 3.580.468 | | 0 | 0 |

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

In merito alla disponibilità delle altre riserve si precisa quanto segue:

- euro 985.012 utilizzabili per le funzioni di cui alle voci A,B,C e D della legenda di cui sopra in quanto afferiscono a riserva straordinaria libera da ogni vincolo e quindi destinabili anche a copertura perdite;
- euro 1.594.595 non utilizzabili per copertura perdite e in genere per scopi diversi da quello per il quale si sono formate mediante il trasferimento delle somme versate dal comune di Molfetta all'ASM, per effetto della convezione del 14/12/2020 finalizzate esclusivamente ai lavori di revamping dell'impianto dell'ASM

Rispetto all'importo totale di euro 3.500.000 finanziato dal comune di Molfetta, di cui per euro 3.000.000 con accensione di un mutuo presso la CdP ed euro 500.000 con fondi del bilancio comunale, i versamenti finora erogati dal comune di Molfetta a seguito degli investimenti rendicontati della società, risultano pari a complessivi 1.594.595 derivanti da:
- Erogazione di euro 500.000 con fondi comunali, giusta determina dirigenziale n.448 del 15/5/2020;
- Erogazione di somme derivanti dal Mutuo con CdP per un totale di 1.094.595, così composto

- 1° Erogazione somme di euro 195.553,56, giusta determina dirigenziale del comune di Molfetta n.251 del 19/3/2021;
- 2° Erogazione somme di euro 283.780,00, giusta determina dirigenziale del comune di Molfetta n.1198 del 27/10/2021;
- 3° Erogazione somme di euro 93.095,00, giusta determina dirigenziale del comune di Molfetta n.553 del 10/5/2022;
- 4° Erogazione somme di euro 128.080,00, giusta determina dirigenziale del comune di Molfetta n.683 del 26/5/2022;
- 5° Erogazione somme di euro 215.281,67, giusta determina dirigenziale del comune di Molfetta n. 876 del 6/7/2022;
- 6° Erogazione somme di euro 178.804,48, giusta determina dirigenziale del comune di Molfetta n.17 del 18/1/2023 relativa a forniture fatturate entro il 30/11/2022.
- euro 2 per differenza arrotondamenti.

# Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Possibilità di utilizzazioni |
|---|---|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro 2 | A,B,C,D |
| riserva straordinaria Euro 985.012 | A,B,C,D |
| riserva vincolata realizzazione e potenziamento impianto 1.594.595 | nessuna tranne soddisfacimento vincolo |
| | 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

**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... | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|---|---|---|---|---|
| **All'inizio dell'esercizio precedente** | 1.114.349 | 5.872 | 2.432.780 | 13.147 | 3.566.148 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | 13.147 | | |
| decrementi | | | | 13.147 | 13.147 |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 14.318 | |
| **Alla chiusura dell'esercizio precedente** | 1.114.349 | 5.872 | 2.445.927 | 14.318 | 3.580.466 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | | | 14.318 | | 14.318 |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | | | |
| decrementi | | | | 14.318 | 14.318 |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | (1..851.938) | |
| **Alla chiusura dell'esercizio corrente** | 1.114.349 | 5.872 | 2.445.927 | 14.318 | 3.580.466 |

# Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| 269.105 | 395.000 | (125.895) |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|---|---|---|
| Valore di inizio esercizio | 395.000 | 395.000 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | |
| Utilizzo nell'esercizio | 125.895 | 125.895 |
| Totale variazioni | (125.895) | (125.895) |
| **Valore di fine esercizio** | 269.105 | 269.105 |

Gli accantonamenti per i fondi vengono così dettagliati

- F.DO SPESE UT. BENI DI TERZI 190.000,
- F.DO accontonamento post. esercizio 44.105
- F.DO Riorganizzazione aziendale 35.000

Il Fondo spese utilizzo beni di terzi deriva sempre dal contenzioso TRA.SMA.R. Ricordiamo che parte

dell'impianto di selezione è di appartenenza dell'ex appaltatore oggi in liquidazione giudiziale. In ogni caso, tale utilizzo potrà essere richiesto dal commissario, o verrà ad essere incluso nella trattativa che dovrebbe portare all'acquisizione da parte di ASM di tale parte dell'impianto.
L'accantonamento post esercizio deriva da potenzialità di rischio derivante da contenzioso in essere con Amiu, soggetto operante nel medesimo settore; si precisa che a seguito di transazione, integralmente pagata, si è potuto liberare parte del fondo, sino a concorrenza del potenziale debito derivante da interessi passivi maturato per tardività nei pagamenti, sulla base della corrispondenza con la controparte.
Nel fondo riorganizzazione aziendale, si sono voluti spesare i potenziali costi derivanti dal revamping dell'impianto di selezione, intendendo i costi di assistenza tecnica e legale specialmente in materia del lavoro, dovendo intraprendere un percorso di ammortizzatori sociali per il personale impegnato nell'impianto oggetto di riqualificazione.

# Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| 1.099.672 | 1.087.798 | 11.874 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 1.087.798 |
| **Variazioni nell'esercizio** | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 432.226 |
| **Utilizzo nell'esercizio** | 420.352 |
| **Totale variazioni** | 11.874 |
| **Valore di fine esercizio** | 1.099.672 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

# Debiti

# 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 | 9 | (9) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori | 226.384 | (226.384) | | | |
| Debiti verso fornitori | 7.296.639 | (143.836) | 7.152.803 | 6.338.456 | 814.347 |
| Debiti tributari | 321.289 | (201.370) | 119.919 | 119.919 | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 355.773 | (2.523) | 353.250 | 353.250 | |
| Altri debiti | 705.428 | 150.632 | 856.060 | 856.060 | |
| Totale debiti | 8.905.522 | (423.490) | 8.482.032 | 7.667.685 | 814.347 |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Ritornando ai debiti verso fornitori vi è da considerare la partita nei confronti di TRAS.MAR per euro 1.638.747,64, che sarà oggetto di compensazione con le partite creditorie vantante dalla società per i fatti già descritti in precedenza.

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).

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Debiti verso fornitori |
|---|---|
| Italia | 7.152.803 |
| **Totale** | 7.152.803 |

| Area geografica | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Debiti |
|---|---|---|---|---|
| Italia | 119.919 | 353.250 | 856.060 | 8.482.032 |
| **Totale** | 119.919 | 353.250 | 856.060 | 8.482.032 |

## Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| 336.527 | 322.208 | 14.319 |

| | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|---|---|---|---|
| Valore di inizio esercizio | | 322.208 | 322.208 |
| Variazione nell'esercizio | 8.551 | 5.768 | 14.319 |
| Valore di fine esercizio | 8.551 | 327.976 | 336.527 |

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

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| Altri di ammontare non apprezzabile | 336.527 |
| Totale | **336.527** |

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.
Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

# Nota integrativa, conto economico

# Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| 15.489.890 | 19.126.626 | (3.636.736) |

| Descrizione | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Ricavi vendite e prestazioni | 15.022.398 | 18.925.407 | (3.903.009) |
| Altri ricavi e proventi | 467.492 | 201.219 | 266.273 |
| **Totale** | **15.489.890** | **19.126.626** | **(3.636.736)** |

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.) I ricavi vengono di seguito riepilogati

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| **Ricavi per derattizzazioni** | 799 |
| **RIC. PER AVV.A RECUP.RIF.LIGNEI** | 7.326 |
| **Contributo COREPLA** | 531.662 |
| **Contributo COMIECO** | 397.501 |
| **RIC. PER AVVIO A REC. RIF. PLASTI.** | 1.523.694 |
| **CONTRIBUTO C.N.A.** | 7.270 |
| **Altre** | 12.554.146 |

| | |
|---|---|
| **Totale** | 15.022.398 |

La voce altri ricavi comprende la seguente ulteriore suddivisione:

| RIC. PER AVVIO A REC.RIF. VITREI | 0 |
|---|---|
| CONTRIBUTO CIAL | 6.402 |
| CONTRIBUTO DA CDC RAEE | 7.737 |
| CONTRIBUTO CO.RE.V.E. | 140.518 |
| RIC. PER SERVIZI DI RACCOLTA | 7.131 |
| Contributo CORIPET | 49.274 |
| CONTRIBUTO RACCOLTA PILE E ACCUM. | 0 |
| CONTRIBUTO BIOREPACK | 21.898 |
| ALTRI | 12.321.186 |

# 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 |
|---|---|
| Altre | 15.022.398 |
| **Totale** | 15.022.398 |

# 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 | 15.022.398 |
| Totale | 15.022.398 |

# Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| 17.264.935 | 19.020.655 | (1.755.720) |

| Descrizione | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 1.007.901 | 1.185.271 | (177.370) |
| Servizi | 6.209.586 | 7.953.722 | (1.744.136) |
| Godimento di beni di terzi | 259.861 | 246.270 | 13.591 |
| Salari e stipendi | 6.279.167 | 5.843.790 | 435.377 |
| Oneri sociali | 2.199.667 | 2.264.998 | (65.331) |
| Trattamento di fine rapporto | 432.226 | 426.646 | 5.580 |
| Altri costi del personale | 26.454 | 11.961 | 14.493 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 88.981 | 130.068 | (41.087) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 468.683 | 567.884 | (99.201) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 8.538 | 68.965 | (60.427) |
| Variazione rimanenze materie prime | 32.315 | (26.422) | 58.737 |
| Accantonamento per rischi | | 35.000 | (35.000) |
| Oneri diversi di gestione | 251.556 | 312.502 | (60.946) |
| **Totale** | **17.264.935** | **19.020.655** | **(1.755.720)** |

# Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| (74.874) | (71.909) | (2.965) |

| Descrizione | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Proventi diversi dai precedenti | 222 | 3.093 | (2.871) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (75.096) | (75.002) | (94) |
| **Totale** | **(74.874)** | **(71.909)** | **(2.965)** |

# 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 |
|---|---|
| Altri | 75.096 |
| **Totale** | 75.096 |

| Descrizione | Altre | Totale |
|---|---|---|
| Interessi fornitori | 59.110 | 59.110 |
| Interessi su finanziamenti | 15.986 | 15.986 |
| **Totale** | **75.096** | **75.096** |

### Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|---|---|---|
| Interessi bancari e postali | 103 | 103 |

| | | |
|---|---|---|
| Altri proventi | 119 | 119 |
| **Totale** | **222** | **222** |

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

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|
| 2.018 | 19.744 | (17.726) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| **Imposte correnti:** | 2.018 | 20.310 | (17.726) |
| IRES | | 16.005 | (16.005) |
| IRAP | | 4.305 | (4.305) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Global minimum tax | | | |
| **Imposte relative a esercizi precedenti** | | | |
| **Imposte differite (anticipate)** | | (566) | 566 |
| IRES | | (566) | 566 |
| IRAP | | | |
| **Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale** | | | |
| **Totale** | **2.018** | **19.744** | **(17.726)** |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Risultato prima delle imposte | (1.851.938) | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | |
| Imponibile fiscale | (1.747.188) | |
| Ires | | |

### Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 7.523.943 | |
| Totale | **7.523.943** | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 292.257 |
| **Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:** | 0 | |
| Imponibile Irap | (1.342.185) | |
| Irap | | |

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

**Fiscalità differita / anticipata**

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.
Le imposte anticipate sono state rilevate solo nella misura in cui esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.
Non sono state iscritte imposte anticipate a fronte delle differenze temporanee formatesi nel 2026.

# 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 | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Dirigenti | 0 | 0 | 0 |
| Quadri | 1 | | 0 |
| Impiegati | 15 | 15 | 0 |
| Operai | 168 | 179 | (11) |
| Totale | **184** | **195** | **(11)** |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore della gestione dei rifiuti. Si informa che con accordo con le OO.SS. anche il settore impianti è entrato nel contratto gestione rifiuti.

| | Numero medio |
|---|---|
| **Quadri** | 1 |
| **Impiegati** | 11 |
| **Operai** | 176 |
| **Totale Dipendenti** | 188 |

| ORAGNICO ULA | | | |
|---|---|---|---|
| | SERVIZI | IMPIANTO | Totale |
| Dirigenti | 0 | 0 | 0 |
| Quadri | 1 | 0 | 1 |
| Impiegati | 7 | 4,82 | 11,82 |
| Operai | 132,32 | 37,90 | 170,24 |
| Totale | 140,34 | 42,72 | 183,06 |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|---|---|---|
| **Compensi** | 18.253 | 20.010 |

Si evidenza che il compenso per l'Organo di controllo include anche la revisione legale.

## 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 | 1.114.349 | 1 |
| Totale | 1.114.349 | |

## 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 se non con società del GAP ed a normali condizioni di mercato. Va ribadita la necessità di confermare l'Accordo Quadro con le altre società partecipate.

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

La società non possiede strumenti finanziari derivati

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

Il capitale sociale al 31.12.2025 è interamente posseduto dal Comune di Molfetta e la società esercita la propria attività di gestione dei servizi di igiene urbana esclusivamente nei confronti dell'Ente socio e nei

limiti del volume di affari consentito dalla normativa nazionale e comunitaria che regola gli affidamenti "in house", con obbligo di trasmissione dei documenti di programmazione e necessaria preventiva autorizzazione dei suddetti da parte dell'Ente.
Inoltre, il Comune di Molfetta esercita il "controllo analogo" secondo quanto previsto dall'ordinamento comunitario e nazionale e impartisce indicazioni vincolanti in ordine alla determinazione degli obiettivi strategici e all'adozione di decisioni significative riguardanti la gestione dei servizi affidati alla società.
Di conseguenza si allega Stato Patrimoniale e Conto Economico dell'ENTE che esercita attività di direzione e coordinamento.

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

| Tipologia di aiuto | Ente e natura giuridica | De minimis | Framework | Altro | Valore |
|---|---|---|---|---|---|
| TF COVID 19 Sezi | Agev fiscale e contrib | | | | 25.254,30 |
| TF Crisi Ucraina S | Agev fiscale e contrib | | | | 167.944,30 |
| TF Crisi Ucraina S | Agev fiscale e contrib | | | | 101.168,28 |
| Reg. CE 651/2014 | Credito imposta | | | | 171,528,00 |

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

La vostra società è interamente posseduta dal Comune di Molfetta.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che il Comune di Molfetta redige il bilancio consolidato.

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | Importo 2024 | Importo 2023 |
|---|---|---|
| **A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA** | | |
| 1 **PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE** | 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)** | 0,00 | 0,00 |
| **B) IMMOBILIZZAZIONI** | | |
| I Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1 costi di impianto e di ampliamento | 31.302,00 | 129.186,29 |
| 2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 389.840,51 | 365.296,81 |
| 3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 15.460,46 | 9.335,08 |
| 4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 |
| 5 avviamento | 77.220,04 | 27.594,79 |
| 6 immobilizzazioni in corso ed acconti | 26.175,00 | 55.669,50 |
| 9 altre | 1.811.812,22 | 1.824.737,70 |
| **Totale immobilizzazioni immateriali** | 2.351.810,23 | 2.411.820,17 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Immobilizzazioni materiali (3) | | |
| II | 1 | Beni demaniali | 66.997.896,50 | 67.582.358,69 |
| | 1.1 | Terreni | 4.901,01 | 10.397.186,76 |
| | 1.2 | Fabbricati | 26.453.941,62 | 13.674.313,37 |
| | 1.3 | Infrastrutture | 35.592.070,20 | 37.949.592,94 |
| | 1.9 | Altri beni demaniali | 4.946.983,67 | 5.561.265,62 |
| III | 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 126.492.856,53 | 133.165.107,34 |
| | 2.1 | Terreni | 40.511.431,17 | 43.689.051,87 |
| | a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| | 2.2 | Fabbricati | 81.567.206,61 | 84.579.474,34 |
| | a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| | 2.3 | Impianti e macchinari | 2.033.950,69 | 2.161.594,00 |
| | a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| | 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 1.225.365,59 | 1.445.708,42 |
| | 2.5 | Mezzi di trasporto | 831.250,93 | 268.354,93 |
| | 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 40.432,75 | 19.111,08 |
| | 2.7 | Mobili e arredi | 88.150,62 | 38.488,57 |
| | 2.8 | Infrastrutture | 13,50 | 0,00 |
| | 2.99 | Altri beni materiali | 195.054,67 | 963.324,13 |
| | 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 228.787.501,16 | 213.227.547,64 |
| | | **Totale immobilizzazioni materiali** | 422.278.254,19 | 413.975.013,67 |
| IV | | Immobilizzazioni Finanziarie (1) | | |
| | 1 | Partecipazioni in | 37.738,77 | 36.622,70 |
| | a | imprese controllate | 20.777,85 | 20.777,85 |
| | b | imprese partecipate | 16.960,92 | 15.844,85 |
| | c | altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Crediti verso | 119.921,95 | 50.240,85 |
| | a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| | b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| | c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| | d | altri soggetti | 119.921,95 | 50.240,85 |
| | 3 | Altri titoli | 0,00 | 1.905,41 |
| | | **Totale immobilizzazioni Finanziarie** | 157.660,72 | 88.768,96 |
| | | **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)** | 424.787.725,14 | 416.475.602,80 |
| | | **C) ATTIVO CIRCOLANTE** | | |
| I | | Rimanenze | 2.118.934,95 | 2.178.644,25 |
| | | **Totale rimanenze** | 2.118.934,95 | 2.178.644,25 |
| II | | Crediti (2) | | |
| | 1 | Crediti di natura tributaria | 2.574.461,52 | 2.844.564,51 |
| | a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 |
| | b | Altri crediti da tributi | 2.211.908,18 | 2.844.564,51 |
| | c | Crediti da Fondi perequativi | 362.553,34 | 0,00 |
| | 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 115.745.292,21 | 125.147.452,85 |
| | a | verso amministrazioni pubbliche | 113.439.086,71 | 123.372.545,3 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 4 |
| | b | imprese controllate | 100.245,30 | 82.898,40 |
| | c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| | d | verso altri soggetti | 2.205.960,20 | 1.692.009,11 |
| 3 | | Verso clienti ed utenti | 5.907.422,84 | 8.711.283,19 |
| 4 | | Altri Crediti | 34.984.093,84 | 18.435.351,92 |
| | a | verso l'erario | 227.907,47 | 801.989,15 |
| | b | per attività svolta per c/terzi | 385.954,29 | 667.732,79 |
| | c | altri | 34.370.232,08 | 16.965.629,98 |
| | | **Totale crediti** | 159.211.270,41 | 155.138.652,47 |
| III | | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | |
| 1 | | partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| **Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi** | | | 0,00 | 0,00 |
| IV | | DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| 1 | | Conto di tesoreria | 23.265.891,06 | 21.459.268,32 |
| | a | Istituto tesoriere | 23.265.891,06 | 21.459.268,32 |
| | b | presso Banca d'Italia | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | Altri depositi bancari e postali | 3.764.912,11 | 2.297.068,71 |
| 3 | | Denaro e valori in cassa | 6.762,00 | 1.523,20 |
| 4 | | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale disponibilità liquide** | 27.037.565,17 | 23.757.860,23 |
| | | **TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)** | 188.367.770,53 | 181.075.156,95 |
| | | **D) RATEI E RISCONTI** | | |
| 1 | | Ratei attivi | 9.002,10 | 119.894,00 |
| 2 | | Risconti attivi | 232.445,47 | 117.781,92 |
| | | **TOTALE RATEI E RISCONTI D)** | 241.447,57 | 237.675,92 |
| | | **TOTALE DELL'ATTIVO** | 613.396.943,24 | 597.788.435,67 |

| **STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)** | | | Importo 2024 | Importo 2023 |
|---|---|---|---|---|
| | | **A) PATRIMONIO NETTO** | | |
| | | **Patrimonio netto di gruppo** | | |
| I | | Fondo di dotazione | 41.737.945,61 | 41.737.945,61 |
| II | | Riserve | 156.002.294,21 | 155.644.241,15 |
| | b | da capitale | 350.632,94 | 350.632,94 |
| | c | da permessi di costruire | 5.460.128,19 | 5.102.075,13 |
| | d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 150.191.533,08 | 150.191.533,08 |
| | e | altre riserve indisponibili | 0,00 | 0,00 |
| | f | altre riserve disponibili | 0,00 | 0,00 |
| III | | Risultato economico dell'esercizio | 1.400.277,79 | 16.246.202,14 |
| IV | | Risultati economici di esercizi precedenti | 153.403.450,58 | 137.255.013,10 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| V | | Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale Patrimonio netto di gruppo** | 352.543.968,19 | 350.883.402,00 |
| | | **Patrimonio netto di pertinenza di terzi** | 0,00 | 0,00 |
| | | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 |
| | | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 |
| | | **Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi** | 0,00 | 0,00 |
| | | **TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)** | 352.543.968,19 | 350.883.402,00 |
| | | **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI** | | |
| | 1 | per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | per imposte | 31.828,78 | 0,00 |
| | 3 | altri | 15.792.040,75 | 16.173.716,57 |
| | 4 | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 0,00 | 226.418,28 |
| | | **TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)** | 15.823.869,53 | 16.400.134,85 |
| | | **C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** | 1.810.326,14 | 2.051.989,42 |
| | | **TOTALE T.F.R. (C)** | 1.810.326,14 | 2.051.989,42 |
| | | **D) DEBITI (1)** | | |
| 1 | | Debiti da finanziamento | 30.317.254,29 | 31.579.261,93 |
| | a | prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 |
| | b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 58.555,00 |
| | c | verso banche e tesoriere | 329.547,64 | 1.516.687,19 |
| | d | verso altri finanziatori | 29.987.706,65 | 30.004.019,74 |
| 2 | | Debiti verso fornitori | 100.846.750,35 | 96.584.213,65 |
| 3 | | Acconti | 737.424,30 | 697.016,10 |
| 4 | | Debiti per trasferimenti e contributi | 1.465.229,50 | 1.627.057,13 |
| | a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 |
| | b | altre amministrazioni pubbliche | 101.456,91 | 170.064,53 |
| | c | imprese controllate | 19.780,80 | 19.594,80 |
| | d | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| | e | altri soggetti | 1.343.991,79 | 1.437.397,80 |
| 5 | | altri debiti | 8.274.800,70 | 7.103.531,77 |
| | a | tributari | 728.920,80 | 733.847,70 |
| | b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 1.097.808,32 | 788.077,77 |
| | c | per attività svolta per c/terzi (2) | 0,00 | 0,00 |
| | d | altri | 6.448.071,58 | 5.581.606,30 |
| | | **TOTALE DEBITI ( D)** | 141.641.459,14 | 137.591.080,58 |
| | | **E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI** | | |
| I | | Ratei passivi | 12.319,16 | 13.867,45 |
| II | | Risconti passivi | 101.565.001,08 | 90.847.961,37 |
| | 1 | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 97.870.587,18 | 85.708.569,96 |
| | a | da altre amministrazioni pubbliche | 97.814.637,86 | 85.652.620,64 |
| | b | da altri soggetti | 55.949,32 | 55.949,32 |
| | 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Altri risconti passivi | 3.694.413,90 | 5.139.391,41 |
| | | **TOTALE RATEI E RISCONTI (E)** | 101.577.320,24 | 90.861.828,82 |
| | | **TOTALE DEL PASSIVO** | 613.396.943,24 | 597.788.435,67 |
| | | **CONTI D'ORDINE** | | |
| | | 1) Impegni su esercizi futuri | 40.213.044,34 | 40.257.554,90 |

| | | |
|---|---|---|
| 2) beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 |
| 3) beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 |
| 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| 5) garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| 7) garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE CONTI D'ORDINE** | 40.213.044,34 | 40.257.554,90 |

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

Il risultato di esercizio 2025 evidenzia una perdita di euro 1.851.938. Tenuto conto che le riserve disponibili non sono capienti per l'integrale copertura della stessa anzi si evidenzia che il capitale sociale si riduce di oltre un terzo concretizzandosi la fattispecie prevista dall'art.2482-bis del codice civile.

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

| **Risultato d'esercizio al 31/12/2025** | **Euro** | **(1.851.938)** |
|---|---|---|
| 5% (20%) a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | 997.181 |
| a dividendo | Euro | |
| a perdita portata a nuovo | Euro | (854.757) |

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
Adele Claudio

ADELE
MARIA
SERENA
CLAUDIO
AVVOCATO
29.07.2026
12:08:09
GMT+02:00