

## **Bericht des Verwaltungsrates zum 31.12.2021**

Sehr geehrte Aktionäre,

im Namen des gesamten Verwaltungsrates möchte ich alle Anwesenden bei der Generalversammlung der eco center A.G., den Vertreter des Landes, die Bürgermeister und die Gemeindevertreter herzlich begrüßen. Die Jahresbilanz zum 31.12.2021 die wir Ihnen zur Prüfung und Genehmigung vorlegen, weist einen Jahresgewinn von Euro 12.024 aus.

Die nachfolgenden Ausführungen erfüllen die Bestimmungen des Art. 2828 ZGB und ergänzen die Jahresbilanz mit Informationen über die Situation der Gesellschaft, des Geschäftsverlaufes und die voraussichtlichen Entwicklungen. Zusätzlich enthält der Bericht des Verwaltungsrates in einem eigenen Abschnitt den Bericht über die Führung der Gesellschaft, welcher gemäß Artikel 6 Absatz 4 des Gesetzesdekrets Nr. 175 vom 19. August 2016 erstellt wurde.

### **Beschaffenheit und Entwicklung des Tätigkeitsbereiches**

Die Tätigkeit der Gesellschaft umfasst den Bau, An- und Verkauf, die Wartung und/oder Führung von Anlagen sowie die Erbringung von Dienstleistungen zum Schutze der Umwelt.

Es ist festzuhalten, dass die eco center A.G. den Anfang Juni 2019 von der Autonome Provinz Bozen erhaltenen Auftrag zur Entleerung und Sicherung der Fabrikanlage der in Konkurs geratenen Gesellschaft Solland Silicon G.m.b.H. 2021 abgeschlossen hat. Derzeit wartet die Gesellschaft noch auf die formelle Beendigung des Mandates durch die Autonome Provinz Bozen.

Auf Grund einer Vereinbarung mit der Autonomen Provinz Bozen führt die Gesellschaft seit dem 21. Mai 2014 und für die Dauer von 25 Jahren die neue Müllverbrennungsanlage in Bozen.

In den letzten Jahren verzeichnete die eco center A.G. eine rasche Zunahme ihrer Zuständigkeiten und der von ihr geführten Anlagen. Dies und die zunehmende Bedeutung unseres Wirkens im ökologischen, sozialen und wirtschaftlichen Bereich haben in uns die Überzeugung geweckt, dass es notwendig wird über unsere Rolle als einfacher Betreiber von technologischen Anlagen im Bereich des Umweltschutzes hinaus zu gehen und zu einem kompetenten, zuverlässigen, transparenten Partner unserer Mitglieder und der gesamten Bevölkerung zu werden.

Die Gesellschaft hat einen Nachhaltigkeitsbericht erstellt, mit welcher über die nichtfinanziellen Aspekte seiner Aktivitäten berichtet wird.

## Analyse des Geschäftsverlaufs und der finanziellen Struktur

Im abgelaufenen Geschäftsjahr hat sich die Gesamtleistung im Vergleich zum Vorjahr um 7,94% erhöht. Vor allem die Erträge aus Lieferungen und Leistungen weisen einen spürbaren Anstieg von 24,51% im Vergleich zum Vorjahr auf, während bei den Kosten kein vergleichbarer Anstieg zu verzeichnen ist. Folglich ist das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (EBITDA) im Vergleich zum Vorjahr um 29,98% auf Euro 3.639.539 (Euro 2.800.068 im Vorjahr) gestiegen. Erwähnenswert ist die außerordentliche Abwertung von Sachanlagen der Labor-/Analyseabteilung in Höhe von Euro 710.987, die aufgrund der negativen Aussichten für den Sektor in den kommenden Jahren notwendig wurde. Das Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) ist trotzdem mit Euro 433.514 positiv (Euro 189.006 im Vorjahr). Die Ergebnisse aus der Finanztätigkeit (Euro -23.895), die Abwertung der Beteiligung am Verein Eco Research (Euro -250.000) sowie die Steuerbelastung (147.595) haben eine negative Auswirkung auf das Ergebnis, welches jedoch mit Euro 12.025 (Euro 63.398 im Vorjahr) positiv bleibt.

Um die Geschäftsentwicklung besser verstehen zu können, wird nach den Gesichtspunkten der Produktion und der Finanzierungsmethode eine zusätzliche Gliederung der Erfolgsrechnung und der Vermögenssituation zum 31.12.2021, sowie der Vorjahre, vorgenommen.

### Erfolgsrechnung

	2021	2020	2019	2018
Verkaufserlöse	45.711.836	36.714.272	37.319.437	37.595.108
Veränderung der Warenvorräte	220.304	628.559	700.359	164.524
- Aufwendungen für Rohstoffe und externe Dienste	31.355.474	27.799.519	27.658.365	25.804.804
<b>Rohrertrag</b>	<b>14.576.666</b>	<b>9.543.312</b>	<b>10.361.431</b>	<b>11.954.828</b>
+ Erlöse aus nicht gewöhnlicher Geschäftstätigkeit	6.292.351	10.960.460	6.750.413	3.972.166
- Aufwendungen für das Personal	14.620.132	14.729.992	13.166.447	11.054.245
- andere betriebliche Aufwendungen	2.609.346	2.973.711	1.687.158	1.384.056
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (EBITDA)</b>	<b>3.639.539</b>	<b>2.800.069</b>	<b>2.258.239</b>	<b>3.488.692</b>
- Abschreibungen / Rückstellungen	3.206.024	2.611.062	2.214.834	2.133.515
<b>ERGEBNIS VOR ZINSEN UND STEUERN (EBIT)</b>	<b>433.514</b>	<b>189.007</b>	<b>43.405</b>	<b>1.355.177</b>
+/- Ergebnis aus atypischer Tätigkeit	0	0	0	0
+/- Ergebnis aus Finanztätigkeit	-23.895	-20.360	-1.493	-8.749
<b>LAUFENDER GEWINN/VERLUST</b>	<b>409.619</b>	<b>168.647</b>	<b>41.912</b>	<b>1.346.428</b>
+/- Ergebnis a.o. Geschäftstätigkeit	-250.000	-81.112	-339.457	-129.060
<b>GEWINN/VERLUST VOR STEUERN</b>	<b>159.619</b>	<b>87.535</b>	<b>-297.545</b>	<b>1.217.368</b>
- Steuern	147.595	24.136	-397.071	242.313
<b>GEWINN/VERLUST NACH STEUERN</b>	<b>12.024</b>	<b>63.399</b>	<b>99.526</b>	<b>975.055</b>

## Vermögensrechnung

<b>INVESTITIONEN</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anlagevermögen				
Immaterielle Anlagen	198.729	194.517	326.486	4.232.419
Sachanlagen	19.200.777	19.959.183	19.277.915	12.788.249
Finanzanlagen	311.361	561.361	126.429	165.886
	<b>19.710.867</b>	<b>20.715.061</b>	<b>19.730.830</b>	<b>17.186.554</b>
Umlaufvermögen				
Vorräte	5.460.518	5.391.908	4.712.153	4.286.373
Kurzfristiges Umlaufvermögen	11.747.400	16.634.544	16.294.494	10.279.135
Liquidität	10.314.620	2.146.400	7.239.671	10.160.460
	<b>27.522.538</b>	<b>24.172.852</b>	<b>28.246.318</b>	<b>24.725.968</b>
Summe Aktiva	<b>47.233.405</b>	<b>44.887.913</b>	<b>47.977.148</b>	<b>41.912.522</b>
<b>FINANZIERUNG</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Eigenkapital	19.695.805	19.981.752	19.918.353	19.818.311
Langfristige Verbindlichkeiten	7.538.775	7.496.345	7.350.916	7.200.215
Kurzfristige Verbindlichkeiten	19.998.825	17.409.816	20.707.879	14.893.996
Summe Passiva	<b>47.233.405</b>	<b>44.887.913</b>	<b>47.977.148</b>	<b>41.912.522</b>

Auf Grundlage der oben angeführten Gliederung errechnen sich folgende Bilanzkennzahlen (in % bzw. Tsd. Euro):

<b>Kennzahlen zur Kapitalstruktur</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anlagenintensität (Anlagevermögen : Aktiva)	41,73 %	46,15 %	41,13 %	41,01 %
Umlaufvermögen (Umlaufvermögen : Aktiva)	58,27 %	53,85 %	58,87 %	58,99 %
Eigenfinanzierungsgrad (Reinvermögen : Aktiva)	41,70 %	44,51 %	41,52 %	47,28 %
Fremdkapital (Fremdkapital : Aktiva)	58,30 %	55,49 %	58,48 %	52,72 %
<b>Kennzahlen zur Finanzierung:</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Net working capital (Umlaufvermögen – kurzfristige Passiva)	7.523	6.763	7.538	9.832
Liquidität (kurzfristige Aktiva : kurzfristige Passiva)	1,103	1,078	1,136	1,372
Grad der Selbstfinanzierung (Reinvermögen : Anlagevermögen)	0,999	0,964	1,010	1,153
Verschuldungsgrad (Fremdkapital : Reinvermögen)	1,398	1,246	1,409	1,115
Deckungsgrad ersten Grades (Reinvermögen + langfristige Passiva) : Anlagevermögen	1,381	1,326	1,382	1,572
Gewicht der finanziellen Lasten (Finanzaufwendungen : Umsatzerlöse)	0,052 %	0,055 %	0,004 %	0,023 %

<b>Erfolgskennzahlen</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
ROE	0,06 %	0,32 %	0,50 %	4,92 %
ROI	1,17 %	0,44 %	0,11 %	4,27 %
ROS	0,95 %	0,51 %	0,12 %	3,59 %

Im Hinblick auf die Finanzierungsstruktur wird auf Grund der vorangegangenen Schilderungen festgehalten, dass die Eigenfinanzierung (EBITDA) mit Euro 3.639.539 höher als im Vorjahr ausfällt (Euro 2.800.068). Aufgrund der kontinuierlichen der erheblichen Investitionen hat sich der Verschuldungsgrad im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Nichtsdestotrotz ist der Anteil des Anlagevermögens an der gesamten Aktiva gesunken, von 46,15 % im Jahr 2020 auf 41,73 % im Jahr 2021 und entsprechend ist der Anteil des Umlaufvermögens an der Aktiva von 53,85 % im Jahr 2020 auf 58,27 % im Jahr 2021 gestiegen.

Auf der Passivseite ist der Anteil des Eigenkapitals von 44,51 % im Jahr 2020 auf 41,70 % im Jahr 2021 zurückgegangen, was einen entsprechenden Zuwachs des Fremdkapitals von 55,49 % im Jahr 2020 auf 58,30 % im Jahr 2021 mit sich bringt.

Die Anlagendeckung durch Eigenkapital hat sich von 0,96 im Jahr 2020 auf 0,99 im Jahr 2021 verändert. Bezüglich der allgemeinen Erfolgssituation wird festgehalten, dass die Gesellschaft auf Grund der, wie schon zu Beginn dieses Absatzes erwähnten Gegebenheiten, seit einigen Jahren einen Rückgang der Margen erleidet. Dies, obwohl sich im letzten Geschäftsjahr die Margen ein wenig verbessert haben und ein positives Ergebnis erzielt werden konnte. Anhand der dargelegten Bilanzkennzahlen kann jedoch insgesamt festgehalten werden, dass die Gesellschaft weiterhin eine solide Bilanzstruktur aufweist.

### **Informationen über Personal und Umwelt**

Gemäß den Bestimmungen des Art. 2428, Absatz 2, ZGB wird folgendes festgehalten:

- Die Gesellschaft übt ihre Tätigkeit im Bereich der Verwaltung von Umwelthanlagen aus, unter Einhaltung der geltenden Bestimmungen für die Umwelt und Hygiene am Arbeitsplatz. Im Geschäftsjahr 2021 hat es diesbezüglich keine Beanstandungen gegeben.
- Seit Sommer 2019 leitet die Gesellschaft im Auftrag der Autonomen Provinz Bozen die Entleerung der TCS-Substanzen des Werkes der in Konkurs befindlichen Solland Silicon G.m.b.H. in Sinich; die Entleerungstätigkeiten wurden im Jahr 2021 zu Ende geführt. Das Unternehmen hält sich an die Bestimmungen für Umwelt, Sicherheit und Hygiene am Arbeitsplatz.
- Bezüglich Personalpolitik wird festgehalten, dass die Beziehungen zu den Vertretern der Belegschaft auch im Jahr 2021 von einer guten Mitarbeit und gegenseitigem Verständnis gekennzeichnet waren, eventuell auftretende Problemstellungen konnten auf konstruktive Weise behandelt werden.

Die durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter der eco center A.G. hat sich im Vergleich zum Vorjahr nicht signifikant geändert.

### **Risiken und Unsicherheiten**

Die Gesellschaft hat eine Reihe von Prozeduren und Vorkehrungen getroffen um die spezifischen, mit der Tätigkeit der Gesellschaft verbunden Risiken zu kontrollieren.

Insbesondere werden im Bereich Umwelt alle gesetzlich vorgeschriebenen Sicherheitsvorkehrungen eingehalten, was auch die Erlangung der UNI En ISO 9001 und 14001 Zertifizierung belegen.

Im Bereich Arbeitssicherheit werden die für den Tätigkeitsbereich der Gesellschaft vorgesehenen Vorkehrungen eingehalten und umgesetzt. Die Gesellschaft hat ein Modell von Sicherheitsmanagementsystem an Arbeitsstätten gemäß den Richtlinien UNI INAIL angewandt.

Die Gesellschaft hat ein Organisations- und Kontrollmodell gemäß den Bestimmungen des GvD 231/01 und hat dabei auch einen Ethik-Kodex, welcher die allgemeinen Verhaltensgrundsätze und -vorschriften enthält und von all jenen, die für die eco center A.G. tätig sind oder Arbeitsbeziehungen zur Gesellschaft unterhalten, beachtet werden muss. Durch die Anwendung und Verbreitung des Ethik-Kodex will die Gesellschaft ihr Engagement für den Schutz der Umwelt und den Stellenwert der Ethik in der eigenen Tätigkeit zum Ausdruck bringen.

### **Finanzinstrumente und Risk Management**

Die Forderungen und Verbindlichkeiten aus der Handelstätigkeit gelten als unbedenklich Finanzierungsrisiken herbeizuführen, da ihre Vertragsdauer 12 Kalendermonate nicht überschreiten. Die Gesellschaft hält weiters Bankeinlagen und Barbestände im unbedeutenden Ausmaß, für die keine Risiken bestehen. Die Gesellschaft hat keine großen Bankverbindlichkeiten oder Verbindlichkeiten gegenüber anderen Geldgebern und hält keine derivativen Finanzprodukte.

### **Forschungstätigkeit**

Aufgrund der Covid-19 Pandemie wurden alle Forschungstätigkeiten vorübergehend ausgesetzt.

### **Die Eigentumsverhältnisse an der Gesellschaft**

Zum 31.12.2021 wird das Gesellschaftskapital von der Gemeinde Bozen (43,8551%), von der Autonomen Provinz Bozen (9,9999%), von weiteren 96 Gemeinden und sieben Bezirksgemeinschaften gehalten.

### **Betriebsstätten und Zweitsitze der Gesellschaft**

Gemäß Art. 2428 ZGB wird angemerkt, dass die Gesellschaft neben dem Gesellschaftssitz in Bozen folgende Betriebsstätten betreibt:

<b>Beschreibung</b>	<b>Adresse</b>
Verbrennungsanlage Bozen	Linkes Eisackufer 57, Bozen
Mülldeponie „Frizzi Au“	Ischia Frizzi 1, Pfatten
Kläranlage „Bozen“	Rechtes Eisackufer 21, Bozen
Mülldeponie „Tisner Auen“	Lahnstr. 20/1, Lana
Biomüllgäranlage „Lana“	Lahnstr. 22, Lana
Kläranlage „Sinich Meran“	Reichstr. 132, Meran
Kläranlage „Tramin“	Bahnhofsstr. 31, Tramin
Kläranlage „Birchabruck“	Eggental 20, Deutschnofen

Kläranlage „Laurein“	Fraktion Schmieden, Laurein
Kläranlage „Proveis“	Mühlplatz Greif Laurein, Proveis
Kläranlage „Unsere liebe Frau im Walde“	Frak. St. Felix, Holzstr., Schnalstal
Kläranlage „Ulten“	Frak. St. Walburg, Ulten
Kläranlage „Passeier“	Passeierstr. 26A, St. Martin i.P.
Kläranlage „St. Pankraz“	Auf der Sand 8, St. Pankraz
Kläranlage „Afang-Jenesien“	Frakt. Afing, Dorner 9, Jenesien
Kläranlage „Flaas-Jenesien“	Frakt. Flaas 1, Jenesien
Kläranlage „Altrei“	Frakt. Eben 15, Altrei
Kläranlage „Branzoll“	St. Johannstr. 3, Branzoll
Kläranlage „Mölten“	Frakt. Versein, Mölten
Kläranlage „Lana“	Boznerstr. 86, Lana
Kläranlage „Margreid“	Punggl 1, Margreid
Kläranlage „Sarnthein“	Frakt. Putzen 34, Sarntal
Kläranlage „Salurn“	Staatsstr. 46, Salurn
Kläranlage „Bundschen – Wangener Kreuzung“	Frakt. Niederwangen 26, Sarntal
Kläranlage „Pontives“	Frakt. St. Michael 56, Pontives, Kastelruth
Kläranlage „Breiteben“	Breitebnerstr. o.H., St. Martin in Passeier
Werk ex Solland Silicon G.m.b.H.	Nationalstr. 59, Meran
Labor für Analysen	Luigi Negrelli-Str. 13, Bozen
Kläranlage „Rabenstein“ (geöffnet seit 09.03.2021)	Moos in Passeier 22/D, Passeiertal

### **Beziehungen zu abhängigen, verbundenen und beherrschenden Unternehmen sowie Schwesterunternehmen**

Die Gesellschaft ist Mitglied des Vereins Eco Research, welcher aus der Umwandlung der Eco Research GmbH entstanden ist und einem Gemeinschaftsfond von Euro 600.000 hat. Der Zweck des Vereins ist die angewandte, interdisziplinäre Grundlagenforschung und der Austausch von Wissen sowie die wissenschaftliche Beratung und Ausbildung.

Im Laufe des Geschäftsjahres sind verschiedene Dienstleistungen sowohl aktiv als auch passiv mit dem Verein Eco Research als auch mit dem durch die Gemeinde Bozen kontrolliertem Unternehmen Seab A.G. – Energie Umwelt Betriebe Bozen getätigt worden.

Die Angaben hinsichtlich der Geschäftsvorfälle mit Eco Research und mit Seab A.G. gehen aus dem Anhang zur Bilanz hervor.

### **Eigene Aktien oder von kontrollierenden Gesellschaften besessene, gekaufte oder verkaufte Aktien**

Im Jahr 2010 wurde für den Gegenwert von Euro 90.051,65 eine eigene Aktie mit Nominalwert von Euro 51,65 gekauft.

Im Jahr 2011 wurden von der Gemeinde Bozen 1.030 Aktien, entsprechend 1,144432% des

Gesellschaftskapitals, zum Nennwert von 51,65 je Aktie gekauft. Im Jahr 2012 wurden 450 Aktien an verschiedene Bezirksgemeinschaften jeweils zum Nennwert verkauft. Im Jahr 2013 sind weitere 180 Aktien, im Jahr 2014 weitere 130 Aktien, und im Jahr 2015 weitere 70 Aktien an verschiedene Gemeinden jeweils zum Nennwert verkauft worden. Im Laufe des Jahres 2019 wurden 10 Aktien an die Gemeinde Laas verkauft und alle 54 Aktien des Abwasserverbandes Überetsch-Unterland annulliert sowie aufgrund der Auflösung des Konsortiums an die Bezirksgemeinschaft Überetsch/Unterland übertragen. Die restlichen 191 eigenen Aktien, entsprechend Euro 9.865,15 des Gesellschaftskapitals, sollen in den folgenden Jahren an weitere Gemeinden verkauft werden.

Im vorliegenden Geschäftsjahr hat die Gesellschaft weder eigene Aktien noch Anteile von kontrollierenden Gesellschaften gekauft oder verkauft.

### **Vorschau Geschäftsentwicklung**

Die Geschäftsentwicklung der ersten Monate des Jahres 2022 entspricht den Vorgaben des abgelaufenen Geschäftsjahres. Hinsichtlich der weiteren Geschäftsentwicklung bleibt festzuhalten, dass der Ukraine-Konflikt bereits globale Auswirkungen hatte und auch in Zukunft haben wird, welche die Tätigkeit der Gesellschaft beeinflussen könnte.

## **Bericht über die Führung der Gesellschaft**

**gemäß Art. 6 Absatz 4 des GvD vom 19. August 2016, Nr. 175**

### **Vorbemerkung**

Das GvD Nr. 175 vom 19. August 2016, "Einheitstext betreffend Gesellschaften mit öffentlicher Beteiligung" sieht unter Art. 6, "Grundprinzipien über die Organisation und Führung der öffentlich kontrollierten Gesellschaften", vor, dass öffentlich kontrollierte Gesellschaften:

- falls sie gleichzeitig Wirtschaftstätigkeiten ausüben, welche durch Sonder- oder Exklusivrechte geschützt sind, und welche nach marktwirtschaftlichen Kriterien abgewickelt werden, müssen für diese Tätigkeiten und für jede andere Tätigkeit eine getrennte Buchhaltung geführt werden;
- spezifische Programme für die Beurteilung des Risikos einer Betriebskrise erstellen und die Generalversammlung im Rahmen des Berichts über die Gesellschaftsführung darüber informieren müssen;
- abwägen müssen, ob es in Anbetracht der Unternehmensgröße und der organisatorischen Merkmale sowie der abgewickelten Tätigkeit angebracht ist, die angewandten Gesellschaftsführungsinstrumente mit weiteren Führungsinstrumenten, wie im Späteren angegebenen, zu ergänzen;
- einen jährlichen Bericht über die Gesellschaftsführung zum Abschluss des Rechnungsjahrs erstellen müssen. Im Jahresbericht müssen außer den spezifischen Programmen für die Beurteilung des Risikos einer Betriebskrise auch die gegebenenfalls angewandten Ergänzungsinstrumente zur Geschäftsführung, oder die Gründe angegeben werden, weswegen diese Ergänzungsinstrumente nicht angewandt wurden.

Art. 14 des GvD 175/2016, "Unternehmenskrise einer Gesellschaft mit öffentlicher Beteiligung", sieht vor, dass, sofern in den Programmen für die Beurteilung des Risikos ein oder mehrere Indikatoren einer Unternehmenskrise auftreten, das Verwaltungsorgan der öffentlich kontrollierten Gesellschaft die erforderlichen Maßnahmen ergreifen muss, um die Verschärfung der Krise zu verhindern, deren Auswirkungen zu korrigieren und deren Ursachen durch einen geeigneten Sanierungsplan zu beseitigen.

### **Die Gesellschaft**

Die eco center A.G. wurde im Jahre 1994 gemäß Artikel 22, Absatz 3, Buchstabe e) des Gesetzes Nr. 142 vom 8. Juni 1990 und Artikel 44, Absatz 3, Buchstabe e) des Regionalgesetzes Nr. 1 vom 4. Januar 1993 gegründet.

Es handelt sich um eine Gesellschaft mit zur Gänze öffentlichem Kapital: die Gemeinde Bozen hält 43,8551% des Kapitals, die Autonome Provinz Bozen 9,9999% und die restlichen 45,9328% des Gesellschaftskapitals werden von 96 Gemeinden und den Südtiroler Bezirksgemeinschaften gehalten.

Die Gesellschaft übt folgende Tätigkeiten aus:

- a) Bau, An-, Verkauf, Wartung und/oder Führung von Anlagen und Erbringung von Dienstleistungen zum Schutz der Umwelt;
- b) Management von Energiequellen und Verteilung der Wärmeenergie, einschließlich des Vertriebs, der Herstellung und der Verteilung von Strom;

- c) Jede sonstige auf den wirksamen Schutz der natürlichen Umwelt gerichtete Tätigkeit und die mittelbar oder unmittelbar mit den ihr von den Körperschaften in ihrer Eigenschaft als Gesellschafter übertragenen Diensten verbundenen Tätigkeiten.

Die Gesellschaft ist in Durchführung einer direkten Beauftragung (in house) durch die beteiligten öffentlichen Körperschaften tätig und handelt als eigentliches Organ der beteiligten öffentlichen Verwaltungen, die über die Gesellschaft eine gleiche Kontrolle wie über die eigenen Dienste ausüben.

### **Die Führung der Gesellschaft**

Das von der eco center A.G. angewandte Führungssystem für die Verwaltung und Kontrolle ist das von den Artikeln 2380-bis ff. des ZGB vorgesehene herkömmliche System.

Im Folgenden sind die vom Gesellschaftsstatut vorgesehenen Organe angeführt:

#### Generalversammlung

Die Generalversammlung ist das Gremium, das alle Gesellschafter vertritt. In ihr führt der Präsident des Verwaltungsrats den Vorsitz.

Folgende Beschlüsse sind der Generalversammlung vorbehalten:

- die Genehmigungen, die Festsetzungen und die Ernennungen, wie sie laut Art. 2364 und 2365 des ZGB vorgesehen sind;
- alle anderen Beschlüsse, die vom Gesetz oder vom Statut unabdingbar der Generalversammlung vorbehalten sind.

#### Verwaltungsrat

Er besteht aus fünf Mitgliedern, die von den Gesellschaftern im Verhältnis zum Anteil der gehaltenen Aktien ernannt werden. Zwei Mitglieder werden von der Gemeinde Bozen ernannt, wovon einer der Bürgermeister "pro tempore" oder eine von ihm delegierte Person ist und der andere vom Gemeinderat ernannt wird, zwei weitere Mitglieder werden von den anderen Gemeinden durch die Bezirksgemeinschaften Burggrafenamt, Überetsch/Unterland und Salten/Schlern und ein Mitglied von der Autonomen Provinz Bozen ernannt.

#### Präsident des Verwaltungsrates

Er wird vom Verwaltungsrat aus seiner Mitte gewählt. Dem Präsidenten stehen das Unterzeichnungsrecht für die Gesellschaft und die Vertretung der Gesellschaft zu.

#### Generaldirektor

Er wird vom Verwaltungsrat ernannt und beaufsichtigt alle technischen, administrativen, finanziellen und buchhalterischen Leistungen des Unternehmens, um den normalen Geschäftsbetrieb zu gewährleisten.

#### Aufsichtsrat

Er besteht aus drei effektiven Mitgliedern und zwei Ersatzmitgliedern, die von den Mitgliedskörperschaften im Verhältnis zu ihrer Beteiligung am Gesellschaftskapital ernannt werden. Die Gemeinde Bozen ernannt

ein effektives Mitglied sowie ein Ersatzmitglied, die Autonome Provinz Bozen ernennt ein effektives Mitglied und die anderen Gemeinden wählen ein effektives Mitglied sowie ein Ersatzmitglied. Der Präsident des Aufsichtsrates wird von der Generalversammlung ernannt.

#### Organisationsmodell gemäß Gesetzesvertretendes Dekret 231/2001

In Übereinstimmung mit den Bestimmungen des GvD 231/01 über die administrative Verantwortung von Unternehmen, hat das Unternehmen das Organisations- und Kontrollmodell definiert und übernommen und das Aufsichtsorgan eingerichtet. Das Unternehmen hat auch einen Ethikkodex als zusätzlichen Bestandteil des Organisations- und Kontrollmodells eingeführt, in welchem die Prinzipien definiert sind, die das Unternehmen bei der Ausübung seiner Aktivitäten anwendet. In ihm sind die Grundsätze festgelegt, die für Unternehmensvertreter, Arbeitnehmer und alle anderen Personen, die direkt oder indirekt im Namen und auf Rechnung des Unternehmens handeln, gelten und für diese in Ihrem Handeln verpflichtend sind. Das Aufsichtsorgan muss für die Verbreitung der Kenntnis und das Verständnis des Ethik-Kodexes unter den betroffenen Personen Sorge tragen, und die Anwendung des Ethik-Kodexes der betroffenen Personen überwachen. Das Organisations- und Kontrollmodell sieht Strafen für die Verletzung seiner Bestimmungen, sowie der Verletzung der Bestimmungen des Ethik-Kodexes, vor.

#### Kontrolle der Gesellschafter über die Gesellschaft

Gemäß den derzeit geltenden Bestimmungen üben jene Mitglieder, für welche die Haupttätigkeit von eco center A.G. bestimmt ist, über die Gesellschaft selbst eine ähnliche Kontrolle aus, wie sie die Mitglieder unmittelbar über ihre eigenen Dienste ausüben. Diese Kontrolle wird durch Ausrichtungs-, Koordinierungs- und Überwachungstätigkeiten mit zwei Ausschüssen ausgeübt.

Die beiden Ausschüsse wickeln folgende Funktionen ab:

- sie sorgen für die Beratung der örtlichen Körperschaften über die Führung der öffentlichen Dienste, die von der Gesellschaft abgewickelt werden, und über den allgemeinen Stand der Gesellschaft;
- sie überprüfen das Erreichen der vorgesehenen Ziele und Dienstniveaus;
- sie bewerten den wirtschaftlich-finanziellen Verlauf der Geschäftsführung;
- sie genehmigen den Entwicklungsplan und die übrigen strategischen Dokumente, zu deren Übermittlung die Gesellschaft statutarisch verpflichtet ist;
- sie genehmigen im Voraus das detaillierte jährliche Kosten- und Aktivprogramm (Budget), alle außerordentliche Tätigkeiten (wie den Erwerb von Beteiligungen an anderen Gesellschaften, Wertpapiere und Immobilientransaktionen, Ausgabe von Anleihen und Aufnahme von passiven Darlehen) und alle relevanten ordentlichen Tätigkeiten;
- sie nehmen die Abänderung der Musterverträge, der Dienstverträge und die Genehmigung allfälliger neuer Musterverträge nach vorausgehender Zusendung an die einzelnen örtlichen Körperschaften für die diesen zustehenden Erfüllungspflichten vor;
- sie bewerten wesentliche Änderungen an den bestehenden Anlagen oder die Errichtung neuer Anlagen und erteilen dafür ihre Zustimmung.

### *Überwachungs- und Kontrollausschuss für den integrierten Abwasserentsorgungs- und -klärungsdienst*

Vorgesehen in der Vereinbarung zwischen den Gemeinden des optimalen Einzugsgebietes 2 (OEG2, Bozen – Burggrafenamt – Salten/Schlern – Überetsch/Unterland) und von dem zwischen denselben Gemeinden und der eco center A.G. abgeschlossenen Konzessionsvertrag.

Der Ausschuss besteht aus acht Mitgliedern: zwei Mitglieder werden von der Gemeinde Bozen und je zwei Mitglieder von den drei Bezirksgemeinschaften ernannt. An den Ausschusssitzungen nimmt ein Vertreter der eco center A.G. teil, welcher jedoch kein Stimmrecht hat.

### *Zwischengemeindlicher Koordinierungsausschuss für die übrigen Dienste*

Er wurde durch das Statut der eco center A.G. gegründet, um die Kontrolle über jene Dienste auszuüben, wofür der “Überwachungs- und Kontrollausschuss für den integrierten Abwasserentsorgungs- und -klärungsdienst” nicht verantwortlich ist. Er besteht aus neun Mitgliedern: ein Mitglied wird von der Gemeinde Bozen, ein Mitglied von der Autonomen Provinz Bozen und die übrigen sieben Mitglieder von den sieben Südtiroler Bezirksgemeinschaften ernannt. An den Sitzungen nimmt ein Vertreter der eco center A.G. ohne Stimmrecht teil.

Den Vorsitz führt der Vertreter der Gemeinde Bozen.

## **Die angewandten Führungsinstrumente**

Im Folgenden sind die von der eco center A.G. gemäß Art. 6 des GvD 175/2016 angewandten Führungsinstrumente angeführt.

### **1. Systeme der getrennten Buchhaltung für die von Sonder- oder Exklusivrechten betroffenen Tätigkeiten**

Angesichts dessen, dass die Gesellschaft keine durch Sonder- oder Exklusivrechte geschützte Wirtschaftstätigkeit ausübt, ist man der Auffassung, dass sich vorliegender Absatz nicht direkt auf die Gesellschaft bezieht, daher wurde im Rahmen der Bestimmung laut Absatz 1 keine spezifische Maßnahme getroffen.

### **2. Programme für die Beurteilung des Risikos einer Betriebskrise gem. Art. 6, Absatz 2 des GvD Nr. 175/2016**

Die Verwaltung des Risikos einer Betriebskrise bezieht vielerlei Figuren mit unterschiedlichen Rollen und Verantwortungen mit ein: die beiden Überwachungsausschüsse, den Verwaltungsrat, den Präsidenten des Verwaltungsrats, den Generaldirektor und den Aufsichtsrat.

Im Programm für die Beurteilung des Risikos einer Betriebskrise wurden acht Indikatoren ermittelt und überwacht, die für geeignet befunden werden, in vorausschauender Weise auf eine eventuelle Betriebskrise hinzuweisen. Für jeden Indikator wurde eine Alarmschwelle festgelegt, damit bei Überschreiten derselben eine Situation angezeigt wird, welche die Gefährdung des wirtschaftlichen, finanziellen und vermögensrechtlichen Gleichgewichts der Gesellschaft mit sich bringen kann.

Es kommt zur Alarmschwelle “Rot”, wenn mindestens eine der Bedingungen Nr. 1-2-3-4-5 eintritt, oder es kommt zur Alarmschwelle “Gelb”, wenn mindestens eine der Bedingungen Nr. 6-7-8 überschritten wird.

Bezüglich Bilanzanalyse wird auf den Absatz „Geschäftsverlauf und Entwicklung“ des Lageberichts verwiesen, in welchem die Daten des Jahres 2021 mit den drei vorangegangenen Geschäftsjahren verglichen werden, um einen besseren Einblick in den Geschäftsverlauf zu ermöglichen sowie eventuelle wirtschaftliche oder finanzielle Ungleichgewichte festzustellen. Dabei sind die Erfolgs- und die Vermögensrechnung nach den Gesichtspunkten der Produktion und der Finanzierungsmethode ungegliedert worden, um die Bilanzkennzahlen und Bilanzzwischenergebnisse zu berechnen welche für die Beurteilung einer eventuellen Betriebskrise notwendig sind.

Aus der Analyse der Bilanz 2021 und der drei vorausgehenden Rechnungsjahre ergibt sich folgendes:

	<b>Warnschwelle</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
1	Negatives Eigenkapital	NEIN	NEIN	NEIN	NEIN
2	Debt service coverage ratio (DSCR) größer als 1 EBITDA/(Passivzinsen + Rückvergütung Kapitalbeteiligungsdarlehen)	n.r. Gesellschaft hat keine Finanzverbindlichkeiten			
3	Negative Geschäftstätigkeit in drei aufeinanderfolgenden Jahren (A minus B, ex Art. 2525 Z.G.B.)	NEIN	NEIN	NEIN	NEIN
4	Kumulierte Jahresverluste der letzten 3 Jahre abzüglich eventueller Gewinne im gleichen Zeitraum haben das Eigenkapital um mehr als 15% geschmälert	NEIN	NEIN	NEIN	NEIN
5	Bericht des Aufsichtsrates und der Revisionsgesellschaft lässt Zweifel am Weiterbestehen der Gesellschaft aufkommen	NEIN	NEIN	NEIN	NEIN
6	Deckungsgrad ersten Grades des Anlagevermögens (Eigenkapital + langfristige Verbindlichkeiten)/Anlagen, liegt unter 1	NEIN =1,381	NEIN =1,326	NEIN =1,382	NEIN =1,572
7	Liquiditätsindex (Umlaufvermögen/kurzfristige Verbindlichkeiten) liegt unter 1	NEIN =1,103	NEIN =1,078	NEIN =1,136	NEIN =1,372

8	das Gewicht der finanziellen Aufwendungen (finanzielle Aufwendungen/Umsatz) ist höher als 5%	NEIN =0,052%	NEIN =0,055%	NEIN =0,004%	NEIN =0,023%
---	--	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Aus den oben ersichtlichen Daten geht hervor, dass das Unternehmen keinen besonderen Geschäftsrisiken ausgesetzt ist.

Auch eine vorausschauende Analyse zeigt, dass das Unternehmen keinen besonderen Risiken einer Unternehmenskrise ausgesetzt ist und man weißt darauf hin, dass das Unternehmen nicht verschuldet ist.

Es wird darauf hingewiesen, dass die Gesellschaft die Einschätzung des Risikos einer Betriebskrise mit Hilfe eines externen Unternehmens durchgeführt hat. Das entsprechende Programm für die Einschätzung des Risikos der Betriebskrise ist diesem Bericht beigelegt.

### 3. Regelmäßige Überwachung

Am Ende des vorhergehenden Geschäftsjahres bereitet der Verwaltungsrat das Budget für das folgende Geschäftsjahr vor, welches periodisch kontrolliert und dem Verwaltungsrat zur Kenntnis gebracht wird.

Des Weiteren haben die delegierten Geschäftsführer die Führung auch unter den qualitativen Aspekten der angebotenen Dienstleistungen sowie nach der organisatorischen Effizienz überprüft, um den Anforderungen zur Verbesserung nachzukommen sowie die von der Gemeinde Bozen gesetzten Ziele zu erreichen. Die Berichterstattung zu den Zielvorgaben für 2021 ist in einem dafür vorgesehenen elektronischen Portal der Gemeinde Bozen abgegeben worden, und wird diesem Lagebericht als Anlage beigelegt.

Die Ergebnisse der periodischen Überwachungstätigkeit, die gemäß den Vorgaben der Art. 6, Abs. 2 und Art. 14 Abs. 1, 3, 4, 5 des GvD 175/2016 durchgeführt wurde, geben dem Verwaltungsrat Anlass zur Annahme, dass das Risiko einer Unternehmenskrise in Bezug auf die eco center A.G. ausgeschlossen werden kann, da keine Situationen eingetreten sind, welche die wirtschaftliche und finanzielle Lage, sowie die Vermögenslage des Unternehmens beeinträchtigen.

### 4. Zusätzliche Instrumente der Unternehmensführung gemäß Art. 6, Absatz 3, Gesetzesdekret 175/2016

Unbeschadet der Funktionen der vom Gesetz und vom Statut vorgesehenen Kontrollorgane hat die eco center A.G., unter Berücksichtigung der Betriebsgröße und der organisatorischen Merkmale sowie der abgewickelten Tätigkeit, die bestehenden Führungsinstrumente mit den Folgenden ergänzt:

- Dreijähriger Plan zur Korruptionsbekämpfung (DPKB), einschließlich des Programms für Transparenz und Integrität 2020-2022;
- Verantwortliche(r) für die Korruptionsbekämpfung. Er/sie ist identisch mit dem/der Transparenzverantwortlichen;
- Verordnung über die Personalaufnahme;
- Vertragsordnung;
- System des "Bürgerzugangs";
- Ethik- und Verhaltenskodex, welcher die allgemeinen Grundsätze und die einschlägigen Verhaltensregeln für jene Personen festlegt, welche für eco center A.G. arbeiten, und für all jene, die mit der Gesellschaft Arbeitsverhältnisse unterhalten;

- Betrieblicher Disziplinar kodex, der die Disziplinarvorschriften sowohl bezüglich des Verfahrens der Beanstandung der Disziplinarverstöße als auch bezüglich der für jedes dieser Verstöße anwendbaren Strafen enthält.

Angesichts des geringen Umfangs und der beschränkten Gliederung der Personalressourcen verfügt eco center A.G. über keine Einrichtung für das Internal Audit, welche mit dem Kontrollorgan zusammenarbeitet und über die Vorschriftsmäßigkeit und Effizienz der Geschäftsführung Bericht erstattet. Die Gremien der Gesellschaft legen aber besonderes Augenmerk auf die Bewertung der Angemessenheit, Funktionalität und Zuverlässigkeit der betrieblichen Prozeduren, um zur Verbesserung der Risikoverwaltungsverfahren beizutragen, sie fördern im Betrieb die Risiko- und Kontrollkultur. Die wichtigsten angewandten Prozeduren im Betrieb wurden grafisch dargestellt, es wurde das mit ihnen zusammenhängende Risiko eingeschätzt und es wurden allfällige Risikobewältigungsmaßnahmen festgelegt. Für die Einzelheiten wird auf den auf der Internetseite der Gesellschaft veröffentlichten DPKB verwiesen.

Die Gesellschaft hat eine Unterstützungsstelle mit "gleichwertigen Funktionen" wie vom "Modell 231" vorgesehen (siehe ANAC-Leitlinien) eingerichtet; diese steht dem Verantwortlichen für die Korruptionsbekämpfung bei der Erfüllung aller gesetzlichen Vorschriften bei, und überprüft die Erfüllung des DPKB.

Im letzten Geschäftsjahr hat die Gesellschaft das Organisationsmodell gem. GvD 231/2001 erstellt und das entsprechende Kontrollgremium (ODV) bestellt.

Die umgesetzten Systeme des Qualitätsmanagements (Zertifizierungen ISO 9001 und ISO 14001) und der Arbeitssicherheit (gemäß den Leitlinien UNI INAIL) belegen die befolgten Prozeduren und ermitteln einwandfrei in allen Bereichen die in den verschiedenen Phasen einbezogenen Subjekte und den zu verfolgenden Weg. Alle Mitarbeiter wurden für ihre Zuständigkeitsbereiche über die Prozeduren aufgeklärt und eingeführt.

Angesichts der geringen Betriebsgröße der Gesellschaft, ihrer Organisation sowie der abgewickelten Tätigkeit, und vor allem der von den beiden Überwachungsausschüssen ausgeübten präventiven, wegbegleitenden und nachträglichen Kontrolle wurde beschlossen, keine weiteren Kontrollinstrumente einzurichten.

Bozen, den 25. März 2022

DER PRÄSIDENT DES  
VERWALTUNGSRATES:

(Guglielmo Concer)  
*gezeichnet*

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bolzano  
autorizzazione con provv. prot. n. 1423/2000/2/SS rep. 2 del 19/9/2000 emanata  
dal Ministero delle Finanze - Direzione delle Entrate per la Provincia autonoma di Bolzano

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

Il sottoscritto dott. Peter Gliera ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000,  
dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".

## Anlage 1:

# Programm für die Einschätzung des Risikos der Betriebskrise

1. Bezugskontext und Ziele des Dokuments .....	15
2. Rollen und Verantwortlichkeiten .....	16
3. Risk Model und Schwellen der Neigung zum Risiko .....	16
4. Prozess zur Einschätzung des Risikos der Betriebskrise .....	19
4.1 Ermittlung der bestehenden Risiken und Kontrollen .....	20
4.2 Beurteilung der bestehenden Risiken und Kontrollen.....	20
4.3 Aggregation und Priorisierung der Risiken.....	21
4.4 Definition der Antwortebenen.....	21
4.5 Monitorisierung und Reporting.....	21
5. Ergebnis der Tätigkeiten zur Einschätzung des Risikos 2021 .....	21
5.1 Strategische Risiken.....	22
5.2 Finanzielle Risiken.....	22
5.3 Compliance-Risiken.....	23
5.4 Operationelle Risiken.....	23
5.5 Externe Risiken.....	25

## 1. Bezugskontext und Ziele des Dokuments

Mit dem Gesetzesvertretenden Dekret Nr. 175/2016 wurde der T.U.S.P. (Testo Unico sulle Società a partecipazione Pubblica – Einheitstext über die Gesellschaften mit öffentlicher Beteiligung) eingeführt und wurde das Gewirr von Bestimmungen ersetzt und abgeschafft, das die Gesellschaften mit Beteiligung seitens öffentlicher Verwaltungen regelte. Im Besonderen führen die Artikel 6 und 14 des Einheitstexts spezifische normative Pflichten für Gesellschaften mit öffentlicher Kontrolle in Sachen Einschätzung und Monitorisierung des Risikos der Betriebskrise und in Sachen Gesellschaftsleitung ein.

In diesem Kontext hat vorliegendes Dokument das Ziel, das Programm für die Einschätzung des Risikos der Betriebskrise (im Folgenden auch kurz “Programm” genannt) zu erläutern, das von Eco Center mit spezifischer Bezugnahme auf die Risikoindikatoren qualitativer Art angenommen wurde und das im Einklang mit den Leitlinien entwickelt wurde, die von der *Struttura, all’interno del Ministero dell’Economia e delle Finanze, di monitoraggio sulle partecipazioni della PA (Einrichtung innerhalb des Wirtschafts- und Finanzministeriums für die Überwachung der Beteiligungen der Öff.Verw.)* im Dokument “Indicazioni sul Programma di Valutazione del Rischio di Crisi Aziendale” („Anleitungen über das Programm zur Einschätzung des Risikos der Betriebskrise“) geliefert wurden.

Im Besonderen wurde folgendes herausgearbeitet:

- Rollen und Verantwortlichkeiten der in den Risikoeinschätzungsprozess einbezogenen betrieblichen Funktionsbereiche;
- Die wichtigsten Risikotypologien, denen die Gesellschaft ausgesetzt sein könnte (d.h. Risk Model), die betreffenden Schwellen der Neigung zum Risiko und die Antwortstrategien;
- Die operativen Tätigkeiten, die den Risikoeinschätzungsprozess bilden;

Schließlich werden jene Erkenntnisse angeführt, die sich infolge der Umsetzung des Programms für die Erhebung des Risikoprofils von Eco Center - mit spezifischer Bezugnahme auf die Risikoindikatoren qualitativer Art - im Laufe des Jahres 2021 ergaben.

## 2. Rollen und Verantwortlichkeiten

Der Prozess zur Einschätzung des Risikos von Eco Center bezieht verschiedene Organisationsstrukturen und Akteure innerhalb des Betriebs mit unterschiedlichen Rollen und Verantwortlichkeiten ein:

Der **Verwaltungsrat** ist dafür verantwortlich:

- die Richtlinien des Systems der Internen Kontrolle und des Risikomanagements festzulegen und mindestens einmal jährlich die Angemessenheit und Wirksamkeit dieses Systems gegenüber den Merkmalen des Unternehmens und dem Risikoprofil zu beurteilen;
- den Prozess zur Einschätzung des Risikos der Betriebskrise im Falle der ersten Festlegung oder bei späteren Abänderungen der Methodik zu genehmigen;
- die jährlichen Ergebnisse des Prozesses zur Einschätzung des Risikos der Betriebskrise in Augenschein zu nehmen und zu genehmigen.

Der **Generaldirektor** ist dafür verantwortlich:

- den Verwaltungsrat bei der Festlegung der Richtlinien des Systems der Internen Kontrolle und des Risikomanagements der Gesellschaft zu unterstützen;
- die vom Verwaltungsrat festgelegten Richtlinien durchzuführen, indem er die Planung, Ausführung und Verwaltung des Systems der Internen Kontrolle und des Risikomanagements besorgt und dessen Angemessenheit und Wirksamkeit ständig überprüft;
- die Aktualisierung des Prozesses zur Einschätzung des Risikos der Betriebskrise, einschließlich der verwendeten methodischen Mittel (d.h. Risk Model und Messverfahren für die Risikoeinschätzung) und der Niveaus der Neigung zum Risiko, zu gewährleisten, nach vorausgehender Validierung seitens der betrieblichen Direktionen für die jeweiligen Zuständigkeitsbereiche;
- die jährlichen Tätigkeiten zur Einschätzung des Risikos der Betriebskrise zu koordinieren, indem er deren Ergebnisse validiert und den Stand der Erfüllung der festgelegten Aktionspläne überwacht;
- ein Informationsschreiben zu erstellen, das mit dem Verwaltungsrat abzustimmen ist und in dem die Ergebnisse des Prozesses zur Einschätzung des Risikos der Betriebskrise und der Durchführungsstand der festgelegten Aktionspläne enthalten sind.

Der **Risk Owner** ist dafür verantwortlich:

- unter der Koordinierung seitens des Generaldirektors die Risiken von Eco Center für die eigenen Verantwortungs- und Zuständigkeitsbereiche sowie die bestehenden Kontrollen zur Milderung dieser Risiken zu ermitteln und einzuschätzen;
- die Aktionspläne für gegebenenfalls festgestellte kritische Bereiche festzulegen und umzusetzen.

## 3. Risk Model und Schwellen der Neigung zum Risiko

Das Risk Model stellt die Gesamtheit der Risikokategorien dar, denen Eco Center ausgesetzt sein könnte. Es besteht aus 5 Kategorien ersten Niveaus, welche in Kategorien zweiten Niveaus unterteilt sind. Für jede dieser Kategorien wird das Niveau der Neigung zum Risiko definiert, das Eco Center auf sich zu nehmen bereit ist, um im Einklang mit seiner Mission und seinem Wertesystem seine Ziele zu verfolgen. Den verschiedenen Niveaus der Neigung zum Risiko (nämlich *Entgegengesetzte Neigung*, *Niedriges Niveau*, *Mittleres Niveau*) sind verschiedene Antwort- und Eskalationsmechanismen zugeordnet für den Fall, dass diese Niveaus überschritten werden.

Es folgt die zusammenfassende Tabelle der erwähnten methodologischen Elemente.

Risiko-kategorie L1	Risikokategorie L2	Beschreibung der Risikotypologie	Neigung zum Risiko
<b>Strategische Risiken</b>	FESTLEGUNG UND DURCHFÜHRUNG DER STRATEGIEN	Risiken, die von falschen/ unpassenden betrieblichen Entscheidungen bezüglich der Festlegung der strategischen Ziele und/oder von einer fehlerhaften/ unvollständigen Durchführung der festgelegten Strategien herrühren	<i>Niedrig</i>
	GOVERNANCE	Risiken, die mit der teilweisen/ unangemessenen Formalisierung des Governance-/Organisationsmodells und/oder mit der Nichtanwendung dieser Modelle zusammenhängen	<i>Niedrig</i>
	IMAGE	Risiko, das von der negativen Wahrnehmung der Gesellschaft seitens der Stakeholder aufgrund der Verbreitung nachteiliger Nachrichten herrühren	<i>Niedrig</i>
<b>Finanzielle Risiken</b>	CAPITAL STRUCTURE	Risiken, die mit der Unzulänglichkeit der Eigenmittel und/oder mit dem Verschuldungsverhältnis zusammenhängen, das nicht in der Lage ist, die operative Kontinuität zu gewährleisten	<i>Niedrig</i>
	MARKT	Risiken, die mit unerwarteten Veränderungen der Marktvariablen mit Rückwirkungen auf das Betriebsvermögen zusammenhängen	<i>Niedrig</i>
	LIQUIDITÄT	Risiken, die mit der fehlerhaften Planung/ Verwaltung der Cashflows zusammenhängen, mit dadurch bedingtem Liquiditätsüberschuss oder mit Spannungen hinsichtlich der Verfügbarkeit von Liquidität und mit potenziellen Rückwirkungen auf die Verschuldungsfähigkeit der Gesellschaft	<i>Niedrig</i>
	KREDIT	Risiken, die von der Nichterfüllung/ Verschlechterung der Kreditqualität der Gegenparteien herrühren	<i>Niedrig</i>
<b>Compliance</b>	COMPLIANCE GEGENÜBER DEN INTERNEN VORSCHRIFTEN	Risiken, die mit der Verletzung organisationsinterner Vorschriften (z.B. des Ethikkodex, der innerbetrieblichen Verfahren usw.) zusammenhängen	<i>Entgegen-gesetzte Neigung</i>
	COMPLIANCE GEGENÜBER DEN EXTERNEN VORSCHRIFTEN	Risiken, die mit der Verletzung von Gesetzen oder Verordnungen zusammenhängen	<i>Entgegen-gesetzte Neigung</i>
	HAFTUNGS-RECHTLICH	Risiken, die mit der vertraglichen oder außervertraglichen Haftpflicht/ anderen Arten von Streitsachen zusammenhängen	<i>Niedrig</i>
<b>Operative Risiken</b>	BUSINESS CONTINUITY	Risiken, die mit der Gefährdung der operativen Kontinuität der betrieblichen Prozesse zusammenhängen, die auf interne oder externe Faktoren zurückzuführen sind	<i>Niedrig</i>
	DIENSTQUALITÄT	Risiken, die mit der Gefährdung der Qualität des den Dienstnutzern geleisteten Dienstes zusammenhängen	<i>Niedrig</i>
	HUMAN-RESSOURCEN	Risiken, die von der unangemessenen quantitativen und/oder qualitativen Bemessung des Personals sowie von Faktoren herrühren, welche die Unzufriedenheit der Bediensteten mit sich bringen können	<i>Niedrig</i>
	IT-SYSTEME	Risiken, die von Ausfällen und/oder Defekten der Computersysteme/ Anwendungsprogramme zur Unterstützung der Tätigkeiten oder von Mängeln bei den Maßnahmen für die	<i>Niedrig</i>

		körperliche/prozedurale Sicherheit oder von einer Cyberattacke mit möglicher Gefährdung der Geheimhaltung, Unversehrtheit, Verfügbarkeit der Daten herrühren	
	PROZESSE UND VERFAHREN	Risiken, die von Mängeln bei der Planung der Prozesse und/oder von Fehlern/ Nachlässigkeiten bei den Verfahren zur Umsetzung der Prozesse herrühren	<i>Niedrig</i>
	GESUNDHEIT UND SICHERHEIT	Risiken, die von Unfällen/ Berufskrankheiten bei der Ausübung der Tätigkeiten herrühren	<i>Entgegen- gesetzte Neigung</i>
	UMWELT	Risiken, die von Umweltschadens-ereignissen, die auf die Tätigkeit der Gesellschaft zurückzuführen sind, und/oder von einer ineffizienten Handhabung der natürlichen Ressourcen herrühren	<i>Entgegen- gesetzte Neigung</i>
	LIEFERANTEN	Risiken, die mit Nichterfüllungen seitens von Lieferanten von Produkten/ Dienstleistungen zusammenhängen	<i>Niedrig</i>
	PLANUNG UND LEITUNG DER ARBEITEN	Risiken, die von internen Fehlern/ exogenen Faktoren herrühren, welche die Phasen der Planung und Ausführung der Arbeiten, für welche die Gesellschaft zuständig ist, gefährden	<i>Niedrig</i>
<b>Externe Risiken</b>	NATUR-EREIGNISSE/ KLIMA-VERÄNDERUNGEN	Risiken, die vom Eintreten von extremen Naturereignissen (z.B. Erdbeben, Überschwemmungen usw.) oder von schrittweisen Veränderungen des Klimas mit Rückwirkungen auf die Operativität der Gesellschaft herrühren	<i>Mittlere Neigung</i>
	WEITERENTWICKLUNG DES RECHTLICHEN RAHMENS	Risiken, die von ungünstigen Veränderungen des rechtlichen Kontexts auf örtlicher/nationaler/internationaler Ebene mit Rückwirkungen auf die Tätigkeiten der Gesellschaft herrühren	<i>Mittlere Neigung</i>
	BEZIEHUNGEN ZUR ÖFF. VERW. UND ZU REGULINGS-KÖRPER-SCHAFTEN	Risiken, die mit der Abwicklung der Beziehungen zu den einschlägigen öffentlichen Körperschaften und Organisationen zusammenhängen	<i>Mittlere Neigung</i>
	EXTERNE RECHTSWIDRIGE HANDLUNGEN	Risiken, die vom rechtswidrigen Verhalten von Drittsubjekten mit Rückwirkungen auf die Tätigkeiten der Gesellschaft herrühren	<i>Mittlere Neigung</i>
	MAKROÖKONOMISCHER UND SOZIOPOLITISCHER KONTEXT	Risiken, die von makroökonomischen und soziopolitischen Dynamiken mit Rückwirkungen auf den Kontext, in dem die Gesellschaft tätig ist, herrühren	<i>Mittlere Neigung</i>

NEIGUNG ZUM RISIKO	BESCHREIBUNG	ANTWORT-MECHANISMEN	ESKALATIONS-MECHANISMEN
--------------------	--------------	---------------------	-------------------------

<p><i>ENTGEGEN-GESETZTE NEIGUNG</i></p>	<p>Die Organisation <b>akzeptiert das Risiko nicht</b>, da dessen Auftreten den Werten der Organisation zuwiderläuft</p>	<p>Die Organisation führt sowohl Schutzmaßnahmen durch, die auf die Minimierung der Wahrscheinlichkeit des Risikos – unabhängig von den Kosten der Umsetzung – abzielen, als auch rechtzeitige Antworten im Falle des Auftretens des Risikoereignisses</p>	<p>Ein Risiko, das die Zumutbarkeitsschwellen überschreitet, wird dem Generaldirektor mitgeteilt; dieser leistet Unterstützung bei der Bestimmung der Vorbeugungsmaßnahmen und hält den Verwaltungsrat darüber auf dem Laufenden</p>
<p><i>NIEDRIG</i></p>	<p>Die Organisation <b>will das Risiko vermeiden</b>, im Besonderen <b>dessen Auswirkungen begrenzen</b>, sollte es auftreten, und akzeptiert potenzielle negative Rückwirkungen, sofern diese nicht in erheblicher Weise die Operativität des Betriebes und die Beziehungen zu den wichtigsten Stakeholdern gefährden</p>	<p>Die Organisation hat das Ziel, das Risiko auf dem niedrigstmöglichen Niveau zu halten, und führt Risikominderungsmaßnahmen und Maßnahmen zur ständigen Verbesserung durch</p>	<p>Ein Risiko, das die Zumutbarkeitsschwellen überschreitet, wird dem Generaldirektor mitgeteilt; dieser leistet Unterstützung bei der Bestimmung der Vorbeugungsmaßnahmen und hält den Verwaltungsrat darüber auf dem Laufenden</p>
<p><i>MITTLERE NEIGUNG</i></p>	<p>Die Organisation <b>akzeptiert das Risiko</b>, mit vorwiegender, aber nicht uneingeschränkter Bezugnahme auf externe, nicht immer kontrollierbare Variablen. In diesem Kontext hat die Organisation stets das Ziel, die <b>Auswirkungen des Risikos zu verringern</b>.</p>	<p>Die Organisation führt Risikominderungsmaßnahmen vor allem korrektiver Art durch, in der Regel nach vorausgehender Kosten-/Nutzen-Analyse, und überwacht periodisch die Weiterentwicklung des Risikos</p>	<p>Ein Risiko, das die Zumutbarkeitsschwellen überschreitet, wird dem Generaldirektor mitgeteilt; dieser hält den Verwaltungsrat über die wirtschaftliche Vorteilhaftigkeit der Durchführung der Vorbeugungs- und Risikominderungsmaßnahmen auf dem Laufenden</p>

#### 4. Prozess zur Einschätzung des Risikos der Betriebskrise

Der Prozess zur Einschätzung des Risikos der Betriebskrise von Eco Center gliedert sich in 5 Phasen:

1. Ermittlung der bestehenden Risiken und Kontrollen;
2. Beurteilung der bestehenden Risiken und Kontrollen;
3. Aggregation und Priorisierung der Risiken;
4. Definition der Antwortebenen;
5. Monitorisierung und Reporting.

## 4.1 Ermittlung der bestehenden Risiken und Kontrollen

Die Phase der Ermittlung der Risiken erfolgt durch Abwicklung von Interviews mit den Risk Ownern. Die gesammelten Informationen werden im **Risikoregister** angeführt: dieses Instrument enthält die Beschreibung des potenziellen Risikoereignisses, der jeweiligen Ursachen und Folgen, der Kontrollvorkehrungen und der laufenden oder zu ergreifenden Behandlungsmaßnahmen.

## 4.2 Beurteilung der bestehenden Risiken und Kontrollen

Die zweite Phase des Prozesses zur Einschätzung des Risikos der Betriebskrise hat zum Ziel, das Ausmaß der von den Risk Ownern ermittelten Risikoszenarien einzuschätzen. Die Risikoeinschätzung gründet sich auf folgende Messverfahren:

- **Die Eintrittswahrscheinlichkeit** des Risikoszenarios, eingeschätzt mit einer Skala mit fünf Niveaus (*Entfernt, möglich, wahrscheinlich, sehr wahrscheinlich, fast sicher*).
- **Die Auswirkungen**, die vom Eintreten des Risikoszenarios herrühren, eingeschätzt mit einer Skala mit fünf Niveaus (*Nicht erheblich, Niedrig, Mäßig, Hart, Kritisch*). Die Auswirkungen des Risikos werden unter Berücksichtigung folgender Größen eingeschätzt:
  - **Image**, gemessen werden die Auswirkungen des Auftretens des Risikoszenarios auf die Beziehungen zu den Stakeholdern sowie allfällige Auswirkungen auf die umliegenden Gemeinschaften;
  - **Business Continuity**, gemessen werden die Auswirkungen des Risikoszenarios auf die operative Kontinuität der Gesellschaft;
  - **Compliance**, gemessen werden die Auswirkungen des Auftretens des Risikoszenarios in Form möglicher Strafen, die gegen die Gesellschaft verhängt werden könnten;
  - **Humanressourcen**, gemessen werden die Auswirkungen des Auftretens des Risikoszenarios auf die gesellschaftsinterne Bevölkerung;
  - **Umwelt**, gemessen werden die Auswirkungen des Auftretens des Risikoszenarios in Form von negativen Rückwirkungen auf die Umwelt;
  - **Gesundheit und Sicherheit**, gemessen werden die Auswirkungen des Auftretens des Risikoszenarios in Form von Arbeitsunfällen oder durch das Auftreten von Berufskrankheiten;
  - **Wirtschaftlich-finanzieller Bereich**, gemessen werden die Auswirkungen des Auftretens des Risikoszenarios in Form von ungünstigen Veränderungen der Cashflows.

Das **Inhärente Risiko** ist das Ergebnis des Produkts aus der Wahrscheinlichkeit und dem höchsten geschätzten Auswirkungsniveau.

Der darauffolgende Schritt besteht in der Einschätzung der Wirksamkeit der **bestehenden Kontrollen**, beurteilt nach einer Skala von 6 Niveaus: *nicht vorhanden, sehr schwach, schwach, von mittlerer Wirksamkeit, stark, sehr stark*, auf der Grundlage folgender Größen:

- Zuweisung von Rollen und Verantwortlichkeiten: eingeschätzt wird die Angemessenheit der Kontrollmaßnahmen auf der Grundlage des Grades der Definition, Umsetzung und Aktualisierung der Rollen und Verantwortlichkeiten im Zusammenhang mit den Veränderungen des internen/externen Kontexts;
- Stand der Formalisierung der Verfahren: eingeschätzt wird die Angemessenheit der Kontrollmaßnahmen auf der Grundlage des Standes der Formalisierung und Aktualisierung der Verfahren im Zusammenhang mit den Veränderungen des internen/externen Kontexts;
- Beweisunterlagen der durchgeführten Kontrollen: eingeschätzt wird die Angemessenheit der Kontrollmaßnahmen auf der Grundlage des Bestehens und der Konformität der Beweisunterlagen der durchgeführten Kontrollen;

- Weitere Größen: eingeschätzt wird die Angemessenheit der Kontrollmaßnahmen auf der Grundlage des Bestehens von angemessenen und konsolidierten Praktiken und auf der Grundlage der Qualität und Kontinuität der abgewickelten Ausbildungs-/Fortbildungskurse.

Die Kontrollen werden außerdem klassifiziert in Kontrollen **präventiver** Art (d.h. Kontrollen, die auf die Wahrscheinlichkeit einwirken) und Kontrollen **korrektiver** Art (d.h. Kontrollen, die auf die Auswirkungen einwirken).

Die Kombination der Einschätzungen des inhärenten Risikos und der Wirksamkeit der Kontrollmaßnahmen bestimmt das Niveau des **Restrisikos**, d.h. den Risikoanteil, der nach den durchgeführten präventiven/korrektiven Kontrollen zu Lasten von Eco Center verbleibt.

#### 4.3 Aggregation und Priorisierung der Risiken

In der dritten Phase des Prozesses zur Einschätzung des Risikos der Betriebskrise ist die Konsolidierung der Ergebnisse der einzelnen Betriebsbereiche in einem einzigen **Risikoregister** vorgesehen, das es gestattet, das Gesamtrisikoprofil der Gesellschaft festzustellen und die bedeutendsten Risikoszenarien aufzuzeigen.

#### 4.4 Definition der Antwortebenen

In der vierten Phase des Prozesses zur Einschätzung des Risikos der Betriebskrise ist die Festlegung spezifischer Maßnahmen zur Minderung des Restrisikos vorgesehen, sofern dieses letztere höher ist als die von Eco Center festgelegte Schwelle der Neigung zum Risiko. Jeder **Risk Owner** trägt die Verantwortung, die Antwortpläne bezüglich der Risikoszenarien seiner jeweiligen Zuständigkeitsbereiche zu ermitteln und ein Datum anzugeben, bis zu dem die Vervollständigung der Umsetzung vorgesehen ist.

#### 4.5 Monitorisierung und Reporting

Die Monitorisierungstätigkeit wird in einem zweifachen Rahmen abgewickelt:

- einerseits die konstante Monitorisierung der Einschätzungen und des Durchführungsstandes der festgelegten Maßnahmen;
- andererseits die jährliche Aktualisierung des Risikoprofils der Gesellschaft.

Zum Abschluss des jährlichen Risikoeinschätzungsprozesses wird eine Reportingtätigkeit abgewickelt: der Generaldirektor teilt dem Verwaltungsrat ein Informationsschreiben über das festgestellte Risikoprofil und allfällige Aktionspläne zur Risikominderung mit.

### 5. Ergebnis der Tätigkeiten zur Einschätzung des Risikos 2021

Es folgen die Erkenntnisse, die sich aus den Risikoeinschätzungstätigkeiten von Eco Center im Laufe des Jahres 2021 ergeben haben.

Risiko-kategorie L1	Risikokategorie L2	Anzahl der Risiken
<b>Strategische Risiken</b>	FESTLEGUNG UND DURCHFÜHRUNG DER STRATEGIEN	1
	GOVERNANCE	1
	IMAGE	1
<b>Finanzielle Risiken</b>	CAPITAL STRUCTURE	-
	MARKT	1
	LIQUIDITÄT	1
	KREDIT	-
<b>Compliance-Risiken</b>	COMPLIANCE GEGENÜBER DEN INTERNEN VORSCHRIFTEN	3

	COMPLIANCE GEGENÜBER DEN EXTERNEN VORSCHRIFTEN	7
	HAFTUNGSRECHTLICH	5
<b>Operationel-le Risiken</b>	BUSINESS CONTINUITY	15
	DIENSTQUALITÄT	3
	HUMANRESSOURCEN	4
	IT-SYSTEME	10
	PROZESSE UND VERFAHREN	3
	GESUNDHEIT UND SICHERHEIT	13
	UMWELT	10
	LIEFERANTEN	9
	PLANUNG UND LEITUNG DER ARBEITEN	2
	<b>Externe Risiken</b>	NATUREREIGNISSE/ KLIMAVERÄNDERUNGEN
WEITERENTWICKLUNG DES RECHTLICHEN RAHMENS		1
BEZIEHUNGEN ZUR ÖFF. VERW. UND ZU DEN REGELUNGSKÖRPERSCHAFTEN		-
EXTERNE RECHTSWIDRIGE HANDLUNGEN		6
MAKROÖKONOMISCHER UND SOZIOPOLITISCHER KONTEXT		-

## 5.1 Strategische Risiken

*Risiken, die mit der Festlegung und Durchführung von Strategien zusammenhängen*

Der Eco Center AG könnten Einschätzungsfehler oder eine fehlerhafte oder unvollständige Durchführung der betrieblichen Strategien mit dadurch bedingten negativen Auswirkungen auf die finanzielle Lage und auf das Image passieren. In Bezug auf die wirtschaftlich-finanzielle Sphäre wickelt Eco Center eine sorgfältige dreimonatliche Planung und Monitorisierung der eingehenden und ausgehenden Cashflows ab.

### *Governance-Risiken*

Eco Center ist potenziellen Risiken ausgesetzt, die mit der unangemessenen Formalisierung des Governance-Modells und/oder mit dessen Nichtanwendung zusammenhängen. Im Hinblick auf die Verminderung dieser Risiken ist die Gesellschaft dabei, ihr Regelsystem für die interne Leitung und Koordinierung zu konsolidieren.

### *Imagerisiken*

Bei der Abwicklung seiner Tätigkeit könnte Eco Center potenziell Ereignissen ausgesetzt sein, die negative Auswirkungen auf die Wahrnehmung der Gesellschaft seitens der externen Stakeholder haben. Zur Verminderung dieses Risikos hat die Gesellschaft ein Ethikkomitee mit der Aufgabe eingesetzt, den Grad der Anwendung der Verhaltensgrundsätze und -richtlinien im Betrieb im Einklang mit seinem Wertesystem zu überwachen.

## 5.2 Finanzielle Risiken

### *Marktrisiken*

Eco Center ist dem Risiko ungünstiger Schwankungen des Preises der Rohstoffe und Verbrauchsgüter ausgesetzt; es kam zu einem Anstieg der Kosten des Stroms und einiger Chemikalien. Um diese Auswirkungen abzumildern, erzeugt Eco Center einen Teil der verwendeten Energie mittels einer eigenen Verbrennungsanlage. Außerdem untersucht die Gesellschaft Lösungen, um mit dem Anstieg der Preise des Klärschlammorgansungsdienstes fertigzuwerden.

### *Liquiditätsrisiken*

Eco Center ist potenziell einem Risiko aufgrund der Erzeugung von Cashflows ausgesetzt, die nicht ausreichend sind, um die Einhaltung der Zahlungsfälligkeiten zu gewährleisten. Die durchgeführten Kontrollmaßnahmen (z.B. die dreimonatliche Monitorisierung der Cashflows und der Einhaltung der Zahlungsfälligkeiten seitens der Kunden) begrenzen das Risiko auf einen nicht nennenswerten kritischen Bereich.

## 5.3 Compliance-Risiken

### *Compliance-Risiken in Bezug auf die internen Vorschriften*

Eco Center ist Risiken im Zusammenhang mit rechtswidrigen Handlungen ausgesetzt, die von Bediensteten begangen werden, wie Betrügereien, aktiven und passiven Bestechungen, Vandalenakten oder Beschädigungen, und die nicht nur das Image und die Integrität der Gesellschaft hinsichtlich des Images schädigen, sondern auch negative Auswirkungen auf die Ergebnisse des Betriebsjahres, in dem sie vorkommen, haben könnten. Zur Verhütung solcher Risiken wendet die Gesellschaft ein Organisationsmodell laut GvD 231/2001 an und hat einen Ethikkodex angenommen, der die Grundsätze und Werte erläutert, denen sich die gesamte Organisation verpflichtet weiß.

### *Compliance-Risiken gegenüber externen Vorschriften*

Eco Center ist unter Beachtung der einschlägigen Gesetze und Verordnungen (z.B. Vorschriften bzgl. Steuern, Gesundheit und Sicherheit, Umwelt) tätig und kommt auch den Informations- und Reportingpflichten gegenüber der Provinz Bozen und den Bezugskörperschaften nach. Um die Erfüllung dieser Pflichten zu optimieren, erwägt die Gesellschaft die Möglichkeit einer Erweiterung der diesem Bereich gewidmeten Struktur.

### *Rechtliche Risiken*

Eco Center ist Risiken rechtlicher Art ausgesetzt, die hauptsächlich mit dem Auftreten von Auseinandersetzungen oder Rechtsstreitigkeiten mit Drittparteien (z.B. Lieferanten, Bediensteten, Regelungskörperschaften usw.) zusammenhängen. Dank des Vorhandenseins von Bediensteten mit rechtlichen Fachkompetenzen macht die Gesellschaft von konsolidierten Praktiken des Streitmanagements Gebrauch.

## 5.4 Operationelle Risiken

### *Risiken, die mit der operativen Kontinuität zusammenhängen*

Eco Center ist dem Risiko ausgesetzt, das mit möglichen Unterbrechungen der Operativität der Einrichtungen zusammenhängt, deren Ursachen je nach Anlage (z.B. Kläranlage, Müllverbrennungsanlage, Vergärungsanlage) und je nach Art des Risikoereignisses (z.B. zufällige Ereignisse wie Brände, Überschwemmungen, Kurzschlüsse; menschliches Versehen, wie Fehler/ Unterlassungen während der Wartungstätigkeit) verschieden sind. Um diesem Risiko zu begegnen, führt Eco Center die erforderlichen Wartungsplänen auch mit Unterstützung externer Fachleute durch. Die Gesellschaft investiert außerdem in die periodische Erneuerung des Maschinen- und Geräteparks und zusätzlich in die Fachausbildung ihrer Bediensteten.

### *Risiken, die mit der Qualität der Dienstleistung zusammenhängen*

Die Qualität des Analysedienstes des Zentrallabors kann durch Fehler oder Unterlassungen des Personals gefährdet werden, wie die Nichteinhaltung des Stichprobenentnahmeplans, die fehlerhafte Feststellung anomaler Stoffe im Rahmen der Wasserkontrolltätigkeiten, Fehler bei der Abfassung der Analysereports. Die

angemessene Ausbildung des Personals und die genaue Einhaltung der operativen Prozesse verringern das Risikoniveau, dem Eco Center ausgesetzt ist.

#### *Risiken, die mit den Humanressourcen zusammenhängen*

Das Hauptrisiko, das mit der Verwaltung der Humanressourcen zusammenhängt, betrifft die Möglichkeit, auf dem Arbeitsmarkt Personen mit den erforderlichen Kompetenzen, beruflichen Fähigkeiten und der erforderlichen Erfahrung für die sachgemäße Abwicklung der Betriebstätigkeit zu finden. Um dieses Risiko zu verringern, führt Eco Center eine Politik der Auswahl, Entfaltung, Karriere, Aus- und Fortbildung, Besoldung und Verwaltung der Talente durch, um dem Marktangebot gerecht zu werden, und hat die Absicht, diese Politik zu konsolidieren.

Mit den Dringlichkeitsmaßnahmen Nr. 6/2019, 7/2019 und 9/2019 hat die Autonome Provinz Bozen Eco Center mit der Entleerung der Produktionseinheit der ehem. Solland Silicon und mit der Neuunterbringung von deren Bediensteten beauftragt. Diese Tätigkeiten haben einen Teil des Personals von Eco Center für einen bestimmten Zeitraum in Anspruch genommen.

#### *Risiken, die mit den IT-Systemen zusammenhängen*

Unter den hauptsächlichen Risikofaktoren, welche die Verfügbarkeit der Computersysteme von Eco Center gefährden könnten, wurden die Cyberattacken ersichtlich gemacht, welche die Kontinuität einiger Geschäftsprozesse oder die Geheimhaltung, Unversehrtheit und Verfügbarkeit der von der Gesellschaft verwalteten personenbezogenen Daten gefährden können. Um dem Vorkommen solcher Risiken entgegenzuwirken, setzt Eco Center auf technische Mittel zum Schutz der betrieblichen Datennetze und auf die Aus- und Weiterbildung des Personals.

#### *Risiken, die mit Prozessen und Verfahren zusammenhängen*

Eco Center ist dem Risiko ausgesetzt, das von Mängeln bei der Planung der betrieblichen Prozesse oder von Fehlern und Nichterfüllungen bei der Abwicklung der operativen Tätigkeiten herrührt. Um diesem Risiko entgegenzutreten, verwendet die Gesellschaft für die wichtigsten betrieblichen Prozesse formalisierte Politiken und Verfahren, wie die Ausschreibung von Projekten und Wettbewerben.

#### *Risiken, die mit der Gesundheit und Sicherheit der Bediensteten zusammenhängen*

Das Personal von Eco Center ist potenziell dem Unfallrisiko ausgesetzt, insbesondere das für die Wartung der Anlagen zuständige Personal. Die Gesellschaft mildert dieses Risiko durch die ständige Anpassung von betrieblichen Prozessen, Verfahren und Strukturen an die im Bereich Arbeitssicherheit geltenden Vorschriften und hält auf diese Weise die Häufigkeit und den Schweregrad der Unfälle auf einem niedrigen Niveau. Hinsichtlich der Covid-19-Pandemie hat Eco Center alle erforderlichen Sicherheits- und Organisationsrisiken umgesetzt, um das Ansteckungsrisiko an den Betriebssitzen zu verringern (z.B. Anwendung des Smart Working, Umgestaltung der Arbeitsturnusse in den Anlagen zur Vermeidung von Menschenansammlungen, Zurverfügungstellung der erforderlichen Schutzausrüstungen, Sanifizierung der Räume).

#### *Umweltrisiken*

Eco Center legt ein besonderes Augenmerk auf die von den Tätigkeiten der Anlagen erzeugten Umweltauswirkungen und investiert in die bestmöglichen Technologien, um dieses Risiko zu minimieren. Die Tätigkeiten der Wartung der Einrichtungen und der Monitorisierung der Umweltparameter (z.B. der Luftemissionen) werden von den Verantwortlichen der Anlagen und vom Technischen Büro ständig beaufsichtigt.

#### *Risiken, die mit den Lieferanten zusammenhängen*

Bei der Abwicklung seiner Tätigkeiten bedient sich Eco Center der Unterstützung von Lieferanten von Produkten (z.B. Material für das Labor, Bestandteile für die Anlagen) und Dienstleistungen (z.B.

Klärschlamm Entsorgungsdienst). Die Tätigkeiten der Gesellschaft hängen somit von der Fähigkeit seiner Lieferanten ab, die Kontinuität der Lieferung und die vereinbarten Qualitätsniveaus zu gewährleisten. Um dieses Risiko zu minimieren, stellt Eco Center periodische Überprüfungen verwaltungsrechtlicher (z.B. bezüglich der ordnungsgemäßen Fürsorgebeitragszahlung), qualitativer und leistungsbezogener Art der eigenen Lieferanten an.

Im Laufe des Jahres hat die Umsetzung eines Managementsystems der Lagervorräte die Kontinuität der betrieblichen Tätigkeiten gewährleistet, trotz einiger Verspätungen, die bei der Lieferung der Ware aus Gründen, die auf die Covid-19-Pandemie zurückzuführen sind, zu verzeichnen waren.

#### *Risiken, die mit der Leitung und Planung der Arbeiten zusammenhängen*

Eco Center ist dem Risiko von Verspätungen bei der Durchführung von Projekten (z.B. Modernisierungen, Bau von Anlagen oder Betriebsstätten) aus Gründen ausgesetzt, die auf interne (z.B. geringe interne Koordinierung) oder externe Faktoren (z.B. Verspätungen bei der Ausstellung der Dokumentation seitens von Gemeinde- und/oder Landesämtern und -körperschaften) zurückzuführen sind. Um dieses Risiko abzumildern, hat die Gesellschaft ein Verwaltungssystem umgesetzt, das es gestattet, jede Planungsphase in effizienter Weise abzuwickeln.

## 5.5 Externe Risiken

#### *Risiken, die mit Naturereignissen und Klimaveränderungen zusammenhängen*

Die von Eco Center geführten Einrichtungen sind potenziell Naturereignissen wie Erdbeben, Überschwemmungen und anderen Ereignissen ausgesetzt, die dazu angetan sind, zusätzlich zu den Schäden an den Anlagen die Verlangsamung oder Unterbrechung der Tätigkeiten zu verursachen. Die ständige Erneuerung der Einrichtungen und die bestehenden Monitorisierungssysteme gestatten es, die von diesen Ereignissen gezeitigten Auswirkungen abzumildern.

#### *Risiken, die mit der Weiterentwicklung des rechtlichen Rahmens zusammenhängen*

Eco Center beachtet bei seiner Tätigkeit den geltenden rechtlichen Rahmen sowie die von der Provinz Bozen ausgestellten Genehmigungen. Das Management der Gesellschaft bleibt stets auf dem Laufenden über die einschlägigen, von Gesetzen und Verordnungen eingeführten Neuerungen und bedient sich auch der Unterstützung externer Berater.

#### *Risiken, die mit externen rechtswidrigen Handlungen zusammenhängen*

Eco Center ist dem Risiko rechtswidriger Handlungen ausgesetzt, welche von Dritten begangen werden, wie Betrügereien, Vandalenakten oder Beschädigungen, und welche negative Auswirkungen auf die Operativität haben könnten. Um diese Risiken zu verhüten, hat Eco Center Vorbeugungsmaßnahmen sowohl physischer Art (z.B. Sicherheitssysteme bei den Anlagen) als auch organisatorischer Art (z.B. internes Kontrollsystem) durchgeführt.

2020 Eco-center

**Obiettivi gestionali e di qualità - rendicontazione**

Entro il 15 aprile 2022 devono essere rendicontati gli obiettivi relativi all'anno 2021

Obiettivo 1

Tipo obiettivo

Descrizione dell'obiettivo

**Gestionale**

**Mantenimento dei costi di gestione invariati rispetto al Budget approvato dai comitati di controllo a fine 2020 / Einhaltung der Kosten laut Budget welches von den Führungsgremien Ende 2020 genehmigt wurde**

Note

**mantenimento dei costi considerando che vi sono dei costi non dipendenti dall'operatività aziendale che possono variare nell'anno (prezzo di mercato dell'energia elettrica e altri prodotti, carico trattato sugli impianti) / Einhaltung der Betriebskosten unter Betracht der Variablen Kosten im Laufe des Jahres die die Firma nicht beeinflussen kann. (Marktpreis vom Strom und andere Produkte, Belastung der Anlagen)**

Indicatore 1

Descrizione

**Costi di gestione complessivi / Gesamte Betriebskosten**

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

**46.500.000 € ca. senza/ohne eco solland**

Valore atteso

**46.500.000 € senza / ohne eco solland**

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

**49.567.175 €**

Note per la rendicontazione

**L'incremento dei costi é dovuto essenzialmente alla voce energia che ha subito nella seconda metà dell'anno un forte incremento. Di riflesso si é fortemente incrementata anche la voce inerente il canone del termovalorizzatore versato alla PAB che é passato da 3.274.000 € a 7.040.000 € - Die Erhöhung der Kosten ist grundsätzlich mit dem Energiepreis verbunden, welcher in der zweiten Jahreshälfte eine starke Steigerung hatte. Aus diesem Grund sind auch die Kosten für die Nutzung der Müllverwertungsanlage welche der APB bezahlt werden von 3.274.000 € auf 7.040.000 € gestiegen.**

Indicatore 2

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 3

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 4

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Obiettivo 2

Tipo obiettivo

Descrizione dell'obiettivo

Note

**Gestionale**

**Approvazione del bilancio entro il 30.04 dell'anno successivo / Genehmigung Bilanz innerhalb 30.04 des folgenden Jahres**

**Assemblea generale di approvazione del bilancio da fare entro il 30.04. dell'anno successivo / Generalversammlung für Bilanzgenehmigung innerhalb 30.04. des folgenden Jahres**

Indicatore 1

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

**data di approvazione del bilancio da parte dell'assemblea generale / Datum Bilanzgenehmigung seitens Generalversammlung**

**10.06.2020**

**30.04.2021**

**27.05.2021**

**nel 2021 ritardo causa COVID, nel 2022 fissata il 28.04.2022 - im Jahre 2021 Verspätung wegen COVID, im Jahre 2022 auf dem 28.04.2022 festgelegt.**

Indicatore 2

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 3

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 4

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Obiettivo 3

Tipo obiettivo

Descrizione dell'obiettivo

**Generale**

**Allineamento dei principi contabili e rilevazioni contabili a quelli del Comune con l'obbiettivo della redazione del bilancio**

**consolidato e della eliminazione delle differenze contabili rilevanti / Ausrichtung der Rechnungslegungsgrundsätze und der Buchführung an jene der Gemeinde mit dem Ziel der Erstellung der Konsolidierten Bilanz und der Entfernung von relevanten Buchungsdifferenzen**

Note

**L'allineamento può avvenire solo parzialmente a causa delle caratteristiche societarie e dell'attività svolta da eco center / Die Ausrichtung kann nur teilweise erfolgen aufgrund der Gesellschaftseigenschaften und der Tätigkeit der eco center**

Indicatore 1  
Descrizione

**Dati per bilancio consolidato / Daten für Konsolidierte Bilanz**

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

**Dati entro settembre 2020 / Daten innerhalb September 2020**

Valore atteso

**Dati entro giugno 2021 / Daten innerhalb Juni 2021**

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

**14.06.2021**

Note per la rendicontazione

Indicatore 2  
Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 3  
Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 4  
Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Obiettivo 4

Tipo obiettivo

Descrizione dell'obiettivo

**Generale**

**Redazione della relazione sul governo societario (D.Lgs. 175/2016) da allegare alla relazione al bilancio / Erstellung des Berichtes über die Führung der Gesellschaft (GvD.175/2016) welches dem Bilanzberichtes beigelegt werden soll.**

Note

**La relazione è parte integrante delle relazioni al bilancio / Das Bericht ist Bestandteil der Bilanzberichte**

Indicatore 1  
Descrizione

**Relazione approvata con il bilancio / Bericht**

**mit Bilanz genehmigt**

Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

**10.06.2020**  
**entro / innerhalb 30.04.2021**  
**27.05.2021**

Note per la rendicontazione

**nel 2021 ritardo causa COVID, nel 2022  
fissata il 28.04.2022 - im Jahre 2021  
Verspätung wegen COVID, im Jahre 2022 auf  
dem 28.04.2022 festgelegt.**

Indicatore 2

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 3

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 4

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Obiettivo 5

Tipo obiettivo

Descrizione dell'obiettivo

**Generale**

**Adeguamento alla disciplina  
dell'Anticorruzione, della Trasparenza e della  
Privacy alle eventuali segnalazioni fatte dal  
Comune nella sua attività di controllo /  
Anpassung der Disziplin der  
Korruptionsbekämpfung, der Transparenz und  
der Privacy an den Bemerkungen der  
Gemeinde in der Ausübung seiner  
Kontrolltätigkeit.**

Note

**La disciplina va continuamente adeguata alle  
eventuali variazioni della legislazione vigente  
nei termini previsti dalla stessa / Die Disziplin  
soll kontinuierlich an den eventuellen  
Gesetzesänderungen in den vorgesehenen  
Termine angepasst werden.**

Indicatore 1

Descrizione

**Disciplina dell'anticorruzione, della  
trasparenza e della privacy / Disziplin der  
Korruptionsbekämpfung, der Transparenz und  
der Privacy**

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

**Adeguata / angepasst**

Valore atteso

**Adeguata / angepasst**

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

**Adeguata / angepasst**

Note per la rendicontazione

Indicatore 2

Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 3  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 4  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Obiettivo 6  
Tipo obiettivo  
Descrizione dell'obiettivo

**Qualitativo**  
**Abbattimento del carico inquinante nelle acque reflue / Abbau der Schmutzfracht in Abwässer**  
**Abbattimento percentuale di BOD5, COD e Ntot / Prozentueller Abbaugrad BSB5, CSB e Nges**

Note

Indicatore 1  
Descrizione

**Abbattimento medio del BOD5 negli impianti presidiati / Mittelwert Abbau BSB5 auf besetzte Anlagen**

Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

**> 98%**  
**>98%**  
**99%**

Note per la rendicontazione

Indicatore 2  
Descrizione

**Abbattimento medio del COD negli impianti presidiati / Mittelwert Abbau CSB auf besetzte Anlagen**

Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

**> 95%**  
**> 95%**  
**97%**

Note per la rendicontazione

Indicatore 3  
Descrizione

**Abbattimento medio del Ntot negli impianti presidiati / Mittelwert Abbau Nges auf besetzte Anlagen**

Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

**> 75%**  
**> 75%**  
**89%**

Note per la rendicontazione

Indicatore 4  
Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Obiettivo 7

Tipo obiettivo

Descrizione dell'obiettivo

**Qualitativo**

**Interventi di manutenzione e pulizia nel settore reti / Instandhaltungs- und Reinigungseingriffe im Bereich Netze**

Note

**Interventi su collettori acque reflue, stazioni di pompaggio e fosse settiche / Eingriffe auf Abwasserkanäle, Pumpstationen und Klärgruben**

Indicatore 1

Descrizione

**Intervento in caso di allarme entro 3 ore / Eingriffe nach Alarmmeldung innerhalb 3 Stunden**

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

**entro 3 ore / innerhalb 3 Stunden 95%**

Valore atteso

**entro 3 ore / innerhalb 3 Stunden 100%**

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

**entro 3 ore / innerhalb 3 Stunden 100%**

Note per la rendicontazione

Indicatore 2

Descrizione

**intervento su segnalazione entro 4 ore / Eingriffe nach Meldung innerhalb 4 Stunden**

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

**entro 4 ore / innerhalb 4 Stunden 100%**

Valore atteso

**entro 4 ore / innerhalb 4 Stunden 100%**

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

**entro 4 ore / innerhalb 4 Stunden 100%**

Note per la rendicontazione

Indicatore 3

Descrizione

**Allacciamento alla rete fognaria entro 10 giorni dalla richiesta scritta / Anschluss an Kanalisierung innerhalb 10 Tage ab schriftliche Anfrage**

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

**entro 10 giorni / innerhalb 10 Tage 100%**

Valore atteso

**entro 10 giorni / innerhalb 10 Tage 100%**

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

**entro 10 giorni / innerhalb 10 Tage 100%**

Note per la rendicontazione

Indicatore 4

Descrizione

**Rispetto programma pulizia fosse settiche / Einhaltung Reinigungsprogramme Klärgruben**

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

**Rispettato / Eingehaltet 100%**

Valore atteso

**Rispettato / Eingehaltet 100%**

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

**Rispettato / Eingehaltet 100%**

Note per la rendicontazione

Obiettivo 8

Tipo obiettivo

Descrizione dell'obiettivo

**Qualitativo**

**Analisi chimiche su rete fognaria e scarichi industriali / Chemische Analysen auf Netz und Industrie**

Note

**Analisi di controllo eseguite dal laboratorio centrale eco center / Kontrollanalysen durchgeführt vom Zentralen Labor der eco center**

Indicatore 1

Descrizione	<b>Analisi industriali eseguite secondo programma annuale / Industrieanalisen laut Jahresprogramm</b>
Ultimo valore disponibile (al 31.12)	<b>&gt; 90%</b>
Valore atteso	<b>&gt; 90%</b>
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)	<b>100%</b>
Note per la rendicontazione	
Indicatore 2	
Descrizione	<b>Esecuzione circuiti interlaboratorio per qualità / Durchführung Laborringskreise für Qualität</b>
Ultimo valore disponibile (al 31.12)	<b>3</b>
Valore atteso	<b>1</b>
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)	<b>5</b>
Note per la rendicontazione	
Indicatore 3	
Descrizione	<b>Emissione offerta entro 5 gg lavorativi da richiesta / Angeboterstellung innerhalb 5 Arbeitstage ab Anfrage</b>
Ultimo valore disponibile (al 31.12)	<b>rispettato / eingehalten 100%</b>
Valore atteso	<b>rispettato / eingehalten 100%</b>
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)	<b>rispettato / eingehalten 100%</b>
Note per la rendicontazione	
Indicatore 4	
Descrizione	<b>Emissione rapporto di prova entro 7 gg lavorativi di campionamento / Erstellung Probebericht innerhalb 7 Arbeitstage ab Probennahme</b>
Ultimo valore disponibile (al 31.12)	<b>rispettato / eingehalten 100%</b>
Valore atteso	<b>rispettato / eingehalten 100%</b>
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)	<b>rispettato / eingehalten 100%</b>
Note per la rendicontazione	
Obiettivo 9	
Tipo obiettivo	<b>Qualitativo</b>
Descrizione dell'obiettivo	<b>Qualità delle emissioni del termovalorizzatore / Qualität der Emissionen der Müllverwertungsanlage</b>
Note	<b>Analisi dei parametri di emissione con numero massimo di sforamenti sulle semiorarie inferiore al 50% di quelli ammessi ( per legge max 3%) / Analysen der Emissionsparameter mit einer maximalen Anzahl der Überschreitungen der Halbstundenmittelwerte unter 50% der gesetzlich zugelassenen Anzahl (laut Gesetz max 3%)</b>
Indicatore 1	
Descrizione	<b>Sforamenti sui parametri delle semiorarie sulle emissioni / Überschreitungen auf Halbstundenmittelwerte der Emissionsparameter</b>
Ultimo valore disponibile (al 31.12)	<b>&lt; 0,01%</b>
Valore atteso	<b>&lt; 1,5%</b>
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)	<b>0</b>
Note per la rendicontazione	

Indicatore 2  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 3  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 4  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Obiettivo 10  
Tipo obiettivo  
Descrizione dell'obiettivo

**Qualitativo**  
**Rispetto delle prescrizioni da autorizzazione allo scarico dei vari impianti in riferimento a controlli, autocontrolli e sforamenti in condizioni di funzionamento standard. Non sono contemplati eventuali sforamenti temporanei per eventi naturali imprevedibili o eventi accidentali / Einhaltung der Vorschriften der Einleitungsgenehmigungen der verschiedenen Anlagen bezüglich Kontrollen, Eigenkontrollen, Überschreitungen bei Standardbetriebsbedingungen. Es sind nicht eventuelle temporäre Überschreitungen aufgrund von unberechenbare Naturereignisse oder Unfälle betrachtet.**

Note

Indicatore 1  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

**Rispetto delle prescrizioni / Einhaltung der Vorschriften**  
**rispettate / eingehaltet 100%**  
**rispettate / eingehaltet 100%**  
**rispettate / eingehaltet 100%**

Note per la rendicontazione

Indicatore 2  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 3  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

---

Indicatore 4

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Obiettivo 11

Tipo obiettivo

Descrizione dell'obiettivo

Note

---

Indicatore 1

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Indicatore 2

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Indicatore 3

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Indicatore 4

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Obiettivo 12

Tipo obiettivo

Descrizione dell'obiettivo

Note

---

Indicatore 1

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Indicatore 2

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Indicatore 3

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Indicatore 4

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Obiettivo 13

Tipo obiettivo

Descrizione dell'obiettivo

Note

---

Indicatore 1

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Indicatore 2

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Indicatore 3

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Indicatore 4

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Obiettivo 14

Tipo obiettivo

Descrizione dell'obiettivo

Note

---

Indicatore 1

Descrizione

Ultimo valore disponibile (al 31.12)

Valore atteso

Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

---

Note per la rendicontazione

---

Indicatore 2

Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 3  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 4  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Obiettivo 15  
Tipo obiettivo  
Descrizione dell'obiettivo  
Note

Indicatore 1  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 2  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 3  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatore 4  
Descrizione  
Ultimo valore disponibile (al 31.12)  
Valore atteso  
Valore effettivo (in fase di rendicontazione)

Note per la rendicontazione

Indicatori di attività

**Ecocenter - indicatori concordati 2021.xls**

29/03/2022

**eco center AG**

*mit Sitz in Bozen(BZ), Rechtes Eisackufer Nr. 21/A  
Gesellschaftskapital Euro 4.648.551,65, zur Gänze eingezahlt  
Eintragungsnummer im Handelsregister Bozen  
und Steuernummer 01531480216*

---

**BERICHT DES ÜBERWACHUNGSRATES ZUM JAHRESABSCHLUSS AM  
31. DEZEMBER 2021**

*gem. Art 2429 Abs. 2 ZGB*

An die Hauptversammlung der Gesellschaft „ECO CENTER AG“.

In der Ausführung des erteilten Mandats als Mitglieder des Überwachungsrates der „ECO CENTER AG“ und so wie von der Satzung vorgesehen, haben wir ausschließlich die Funktionen gemäß Art. 2403 ZGB ausgeübt.

Die Funktion der unabhängigen Rechnungsprüfung gemäß Art. 14 der G.V. Nr. 39/2010, wird hingegen von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft „TREVOR S.r.l.“ mit Sitz in Trient, Via Brennero n. 139, Steuernummer 01128200225.

Der vorliegende Bericht wurde einstimmig genehmigt und wurde rechtzeitig innerhalb von 15 Tagen vor der ersten Einberufung der Hauptversammlung, welche über den vorliegenden Jahresabschluss zu entscheiden hat, am Gesellschaftssitz hinterlegt.

Der Verwaltungsrat hat bezüglich des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 folgende Unterlagen zur Verfügung gestellt, welche von diesem am **25. März 2022** genehmigt wurden:

- Entwurf des Jahresabschlusses, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Kapitalflussrechnung und Anhang;
- Lagebericht zum Geschäftsjahr.

Der Aufbau des vorliegenden Berichtes entspricht den Vorgaben der entsprechenden Gesetzesbestimmungen und insbesondere den Inhalten von Punkt Nr. 7.1. der „Verhaltensregeln des Überwachungsrates von nicht börsennotierten Gesellschaften“, veröffentlicht von der nationalen Steuerberaterkammer CNDCEC, in der am 12. Januar 2021 überarbeiteten Fassung.

Der Überwachungsrat bestätigt, dass der Verwaltungsrat den Entwurf des Jahresabschlusses, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Kapitalflussrechnung und Anhang sowie den entsprechenden Lagebericht erstellt hat, welche insgesamt ein zutreffendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft vermitteln und mit den Aufzeichnungen der Finanzbuchhaltung in Einklang stehen.

Der Überwachungsrat hat sich daher davon überzeugt, dass die vorgenommenen Änderungen in der Form des Jahresabschlusses im Vergleich zu den Vorjahren weder dessen substantziellen Inhalt noch die Vergleichbarkeit mit den Werten des Vorjahres beeinflussen.

## **BERICHT ZUR ÜBERWACHUNSTÄTIGKEIT**

---

### Kenntnis über die Gesellschaft, Risikobewertung und Bericht über die Erteilung von Aufträgen:

In Anbetracht der umfassenden Kenntnis des Überwachungsrates über die Gesellschaft bzw. über

(i) die Art der Unternehmenstätigkeit;

(ii) die Unternehmensorganisationsstruktur und des Rechnungswesens;

und unter Berücksichtigung der Größe und der Komplexität des Unternehmens, wurde die Überwachungstätigkeit, bei der die inhärenten Risiken und Probleme im Zusammenhang mit den beiden genannten Parametern zu bewerten sind, auf Grundlage der bereits vorhandenen und bekannten Informationen geplant.

Aus diesem Grund ist es dem Überwachungsrat möglich zu bestätigen, dass sich die Kerntätigkeit der Gesellschaft im Berichtsjahr nicht geändert hat und weiterhin den statutarischen Vorgaben entspricht.

Der vorliegende Bericht fasst demzufolge die Tätigkeiten zusammen, die gemäß Artikel 2429, Abs. 2, ZGB mitteilungs pflichtig sind, insbesondere:

- die Ergebnisse des Geschäftsjahres;
- die in Erfüllung der gesetzlichen Pflichten ausgeübte Tätigkeit;
- die Stellungnahmen und Vorschläge zum Jahresabschluss, insbesondere in Bezug auf die allfällige Inanspruchnahme der Ausnahmeregelung nach Art. 2423 Abs. 4, ZGB;
- allfällige Anzeigen von Gesellschaftern nach Art. 2408 ZGB.

Die vom Überwachungsrat durchgeführten Tätigkeiten umfassen, in zeitlicher Hinsicht, das gesamte Geschäftsjahr, in welchem auch die Sitzungen gemäß Art. 2404 ZGB ordnungsgemäß abgehalten wurden. Die entsprechenden Protokolle wurden zum Zeichen der einstimmigen Zustimmung gebührend unterschrieben und ins Buch der Protokolle des Überwachungsrates eingetragen.

### Durchgeführte Tätigkeiten

Die Entwicklung der Unternehmenstätigkeit wurde im Zuge der periodischen Prüfungen in Erfahrung gebracht. Dabei wurde besonderes Augenmerk auf nennenswerte und/oder besondere Risiken gelegt, um deren wirtschaftliche und finanzielle Auswirkungen auf das Ergebnis des Geschäftsjahres und auf die Vermögensstruktur, sowie allfällige Risiken wie Forderungsverluste, welche periodisch überwacht werden, zu ermitteln.

Der Überwachungsrat hat regelmäßig die Angemessenheit der Organisations- und Funktionsstruktur des Unternehmens und eventuelle Änderungen in Bezug auf die Erfordernisse der ausgeübten Tätigkeit geprüft.

Über die gesamte Dauer des Geschäftsjahres konnte festgestellt werden, dass:

- das mit der Erfassung der Geschäftshandlungen beauftragte Personal sich im Wesentlichen im Vergleich zum Vorjahr nicht geändert hat;
- seine Fachkenntnisse bezüglich der Art und des Umfangs der zu erfassenden normalen Geschäftshandlungen angemessen sind und eine ausreichende Kenntnis der Unternehmensproblematiken ausweisen kann.

Die vom Art. 2381, Absatz 5 des ZGB vorgesehene Auskunftspflicht ist vom Verwaltungsrat auch in kürzeren Zeitabständen als in den vom Gesetz vorgesehenen sechs Monaten erfüllt worden, u. z. bei den dreimonatlichen Kontrollen des Überwachungsrates; auch spezifische Fragestellungen von einzelnen Überwachungsratsmitgliedern wurden regelmäßig von der Geschäftsführung beantwortet. Somit kann ohne weiteres bestätigt werden, dass die Geschäftsführung den Gesetzespflichten, sei es förmlich als auch inhaltlich, nachgekommen ist.

Abschließend wird auf der Grundlage der im Laufe des Geschäftsjahres durchgeführten Überwachungstätigkeit folgendes festgestellt:

- die von den Aktionären und vom Verwaltungsrat getroffenen Entscheidungen sind gesetzes- und satzungskonform, nicht augenscheinlich leichtfertig und wirken sich nicht negativ auf das Gesellschaftsvermögen aus;
- es wurden im ausreichenden Maße Informationen über den allgemeinen Geschäftsverlauf und über seine absehbare Entwicklung eingeholt, sowie über die nach Umfang und Eigenschaften bedeutendsten Geschäftsvorfälle, die von der Gesellschaft getätigt wurden;
- die getätigten Geschäftsvorfälle entsprechen ebenfalls den gesetzlichen Vorschriften und der Satzung und stehen potenziell nicht im Widerspruch zu den von der Generalversammlung getroffenen Beschlüssen oder wirken sich negativ auf das Gesellschaftsvermögen aus;
- zur Angemessenheit der Organisationsstruktur des Unternehmens werden weder in Bezug auf die Angemessenheit der Verwaltungs- und Buchführungsstruktur noch auf die Zuverlässigkeit derselben bei der wahrheitsgetreuen Darstellung der Geschäftsvorfälle Anmerkungen gemacht;
- die oben beschriebene Prüfungstätigkeit ergab keine weiteren erwähnenswerten Sachverhalte;
- ein Tätigwerden des Überwachungsrates wegen Unterlassung der Geschäftsführung im Sinne von Art. 2406 ZGB war nicht erforderlich;
- es sind keine Anzeigen im Sinne des Artikels 2408 ZGB eingegangen;
- es sind keine Anzeigen im Sinne des Artikel 2409 Abs. 7, ZGB erstattet worden;

- im Laufe des Geschäftsjahres hat der Überwachungsrat keine gesetzlich vorgeschriebene Stellungnahme abgegeben.

## **BEMERKUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS UND ENTSPRECHENDE GENEHMIGUNG**

---

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 wurde vom Verwaltungsrat **am 25. März 2022** genehmigt und besteht aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung, der Kapitalflussrechnung und dem Anhang.

Der Verwaltungsrat hat außerdem den Lagebericht gemäß Artikel 2428 ZGB erstellt.

Sämtliche Dokumente und Unterlagen wurden dem Überwachungsrat rechtzeitig übergeben, sodass die Hinterlegung derselben am Gesellschaftssitz, zusammen mit diesem Bericht, termingerecht erfolgen konnte, unabhängig von der von Artikel 2429, Abs. 1, ZGB vorgesehenen Frist.

Es wurde somit der Entwurf des Jahresabschlusses geprüft, zu dem die nachfolgenden Zusatzinformationen angeführt werden:

- die Bewertungskriterien der zwingend zu prüfenden Aktiv- und Passivposten wurden im Sinne des Art. 2426 geprüft und stimmen im Wesentlichen mit denen der Vorjahre überein;
- dabei wurde ein besonderes Augenmerk auf die Ausrichtung des Entwurfs und die gesetzliche Übereinstimmung der Darstellung und der Struktur des Jahresabschlusses gelegt. Diesbezüglich wurden keine Mängel festgestellt;
- die Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen bezüglich der Erstellung des Lageberichts wurde festgestellt. Demzufolge sind keine Bemerkungen notwendig, die eventuell in diesem Bericht zu erwähnen wären;
- der Verwaltungsrat hat den Jahresabschluss im Sinne der gesetzlichen Bestimmungen ohne Abweichungen laut Art. 2423, Abs. 5, ZGB erstellt;
- der Jahresabschluss stimmt mit den Tatsachen und Informationen überein, die im Zuge der Erfüllung der Überwachungspflichten in Erfahrung gebracht wurden. Dem sind keine weiteren Anmerkungen hinzuzufügen;
- die Auskünfte in Bezug auf eventuelle Vereinbarungen, Verbindlichkeiten und Besicherungen, die sich nicht aus der Bilanz ergeben, sind ausführlich im Anhang beschrieben;
- im Anhang sind die Angaben im Sinne vom Art. 1, Absatz. 125, Ges. 124/2017 ausführlich beschrieben;
- der Überwachungsrat hat keine Anmerkungen zu dem im Anhang beinhalteten Vorschlag des Verwaltungsrates zur Ergebnisverwendung, zumal diese Entscheidung der Generalversammlung obliegt.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft TREVOR SRL hat, nach erfolgter Prüfung Rechnungslegung, die Gesetzmäßigkeit des Entwurfs des Jahresabschlusses festgestellt und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

In Bezug auf die Übereinstimmung des Lageberichtes mit der Bilanz und den italienischen Grundsätzen ISA Italien 720B, sowie von Art. 14, Abs. 2, Buchstabe e), des GD 39/10 vorge-  
sehen, bestätigt die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft TREVOR GMBH am 12. April 2022, nach  
erfolgter Prüfung, dass der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und den gesetzli-  
chen Bestimmungen erstellt wurde.

---

## VORSCHLÄGE

---

### Ergebnis des Geschäftsjahres

Das vom Verwaltungsrat ermittelte Geschäftsergebnis zum 31. Dezember 2021 ist, wie auch  
aus dem Jahresabschluss eindeutig ersichtlich ist, positiv und beläuft sich auf **12.024 Euro**.

### Bemerkungen und Vorschlag zur Genehmigung des Jahresabschlusses

Infolge der von uns ausgeführten Überprüfungstätigkeit und nach Kenntnisnahme des unein-  
geschränkten Bestätigungsvermerks der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft TREVOR Srl vom  
12. April 2022, schlägt der Überwachungsrat der Gesellschaftsversammlung vor, den vom Ver-  
waltungsrat erstellten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 in der vorgelegten Form zu ge-  
nehmigen.

Bozen, 13. April 2022

*Der Überwachungsrat:*

*Josef Vieider*

*Peter Polenta*

*Katrin Teutsch*

**BERICHT DER UNABHÄNGIGE WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT**  
*gemäß Art. 14, D. Lgs. 27.01.2010, Nr.39*

Sehr geehrte Aktionärsversammlung der ECO CENTER AG

---

**Bericht der unabhängige Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**

---

*Prüfungsurteil*

Wir haben die Abschlussprüfung des beiliegenden Jahresabschlusses der ECO CENTER AG zum 31. Dezember 2021, welcher sich aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung, dem Anhang und der Kapitalflussrechnung zusammensetzt durchgeführt wurde.

Unseres Erachtens wurde der oben angeführte Jahresabschluss mit Klarheit erstellt und gibt die Vermögens, Finanz-, sowie die Ertragslage der Gesellschaft für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr wahrheitsgetreu, korrekt und entsprechend den allgemeinen Bilanzierungsgrundsätzen wieder.

*Grundlage für das Prüfungsurteil*

Wir haben die Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den internationalen Grundsätzen der Abschlussprüfung (ISA Italia) durchgeführt. Unsere Verantwortung, gemäß die obengenannte Grundsätzen, im Abschnitt Verantwortung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft für die Bilanzprüfung des Jahresabschlusses des Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind gegenüber dem Unternehmen unabhängig, in Übereinstimmung mit den in Italien für die Abschlussprüfung anwendbaren rechtlichen Vorschriften und Grundsätzen zu Ethik und Unabhängigkeit.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für ein professionelles Prüfungsurteil zu dienen.

*Verantwortlichkeiten den Verwaltern und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss*

Die Verwalter sind verantwortlich für die Erstellung des Jahresabschlusses, welcher ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft entsprechend den italienischen gesetzlichen Vorschriften vermittelt. Ferner sind die Verwalter verantwortlich auch für die internen Kontrollen, die sie als notwendig bestimmt haben, um die Erstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen, beabsichtigten oder unbeabsichtigten, falschen Darstellungen ist, die auf absichtlichen Handlungen oder Fehlhandlungen zurückzuführen sind.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses sind die Verwalter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen und angemessene Informationen zur Unternehmensfortführung zu erteilen. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich auf der Grundlage der

---

**TREVOR S.r.l.**

**TRENTO** (Sede Legale), Via Brennero, 139 - 38121 | **Tel** +39 0461 828492 | **Fax** +39 0461 829808 | **Email** trevor.tn@trevor.it

**ROMA** Via Ronciglione, 3 - 00191 | **Tel** +39 06 3290936 | **Fax** +39 06 36382032 | **Email** trevor.rm@trevor.it

**MILANO** Via Lazzaretto, 19 - 20124 | **Tel** +39 02 67078859 | **Fax** +39 02 66719295 | **Email** trevor.mi@trevor.it

**MONTECCHIO MAGGIORE** Viale Europa, 72 - 36075 (VI) | **Tel** +39 0444 492844 | **Fax** +39 0444 499651 | **Email** trevor.vi@trevor.it

C.F. | P.IVA | R.I. di Trento: 01128200225 | Capitale Sociale 50.000 euro

Soggetta a vigilanza Consob - Associata ASSIREVI

Rechnungslegungsgrundsätze der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern keine tatsächlichen oder rechtlichen Gegebenheiten entgegenstehen.

Der Aufsichtsrat hat die Aufgabe, den Prozess der Erstellung der Finanzberichte der Gesellschaft, im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen zu überwachen.

### *Verantwortlichkeiten der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft für die Prüfung des Jahresabschlusses*

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Angaben ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den internationalen Grundsätzen der Abschlussprüfung (ISA Italia) durchgeführte Prüfung einen wesentlichen Fehler, sofern vorhanden, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Bei der gesamten Prüfung, welche unter Beachtung der italienischen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung ISA Italien erfolgte, haben wir pflichtgemäßes Ermessen ausgeübt und eine kritische Grundhaltung bewahrt. Darüber hinaus:

- identifizierten und beurteilten wir die Risiken wesentlicher beabsichtigte oder unbeabsichtigte falscher Darstellungen im Jahresabschluss, plante und führte Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch, um durch die erlangten Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können;
- haben wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystems gewonnen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben;
- haben wir die Angemessenheit der von den Verwaltern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den Verwaltern dargestellten geschätzten Werten und damit zusammenhängenden Angaben beurteilt;
  - haben wir Schlussfolgerung über die Angemessenheit der von den Verwaltern angewandten Rechnungslegungsgrundsätze der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder der Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können, gezogen. Falls ich zum Schluss komme, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, bin ich verpflichtet, im Bericht auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben

unangemessen sind, mein jeweiliges Prüfungsurteil zu ändern. Ich habe meine Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise gezogen. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann;

- beurteilten wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses in seiner Gesamtheit einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrundeliegenden Geschäftsfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt.

Haben wir gemäß ISA Italia mit den Verwaltern unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die ich während der Prüfung festgestellt habe, erörtert.

---

#### Bericht über sonstige Rechts- und Verwaltungsvorschriften

---

##### *Prüfungsurteil gemäß Artikel 14, Absatz 2, Buchstabe e) D.lgs. 39/10*

Die Verwalter von ECO CENTER AG sind für die Erstellung des Geschäftsberichts von ECO CENTER AG zum 31. Dezember 2021 verantwortlich, einschließlich seiner Übereinstimmung mit den entsprechenden Jahresabschluss und seiner Übereinstimmung mit den rechtlichen Anforderungen.

Wir haben die in den internationalen Grundsätzen der Abschlussprüfung (ISA Italia) Nr. 720B vorgesehenen Verfahren durchgeführt, um ein Urteil über die Übereinstimmung des Geschäftsberichts mit dem Jahresabschluss von ECO CENTER AG und über dessen Übereinstimmung mit dem Gesetz abzugeben sowie eine Erklärung über etwaige wesentliche Fehler abzugeben.

Nach unserer Beurteilung steht der Geschäftsbericht im Einklang mit dem Jahresabschluss von ECO CENTER AG zum 31. Dezember 2021 und ist nach den gesetzlichen Vorschriften erstellt worden.

In Bezug auf die Erklärung gemäß Artikel 14, Absatz 2, Buchstabe e) D.lgs. 39/10, die auf der Grundlage der im Rahmen der Prüfung erworbenen Kenntnisse und des Verständnisses des Unternehmens und seines Umfelds abgegeben wurde, haben wir nichts zu berichten.

Trient, am 12. April 2022

TREVOR S.r.l.



Luca Dallagiocoma  
Wirtschaftsprüfer

# eco center AG

## JAHRESABSCHLUSS vom 31-12-2021

Allgemeine Angaben zum Unternehmen  
 Sitz: RECHTES EISACKUFER 21 A 39100 BOZEN BZ  
 Stammkapital: 4.648.552  
 Vollständig eingezahltes Stammkapital: ja  
 HIHLK-Code: Bolzano - Bozen  
 MWST-Nummer: 01531480216  
 Steuernummer: 01531480216  
 VWV-Nummer: 127308  
 Rechtsform: AKTIENGESELLSCHAFT

### BILANZ

	31-12-2021	31-12-2020
<b>AKTIVA</b>		
<b>B) Anlagevermögen</b>		
I - Immaterielle Vermögensgegenstände		
4) Konzessionen, Lizenzen, Marken- und ähnliche Rechte	106.425	108.333
6) Immaterielle Vermögensgegenstände in der Entstehung und geleistete Anzahlungen	92.304	86.184
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	198.729	194.517
II - Sachanlagen		
1) Grundstücke und Gebäude	8.610.720	8.067.946
2) Technische Anlagen und Maschinen	6.689.632	6.164.840
3) Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.358.076	2.408.250
4) Andere Sachanlagen	1.031.170	955.682
5) Anlagen im Bau und geleistete Anzahlungen	1.511.179	2.362.465
Summe Sachanlagen	19.200.777	19.959.183
III - Finanzanlagen		
1) Beteiligungen an		
a) Tochterunternehmen	291.361	541.361
d-bis) anderen Unternehmen	20.000	20.000
Summe Beteiligungen	311.361	561.361
Summe Finanzanlagen	311.361	561.361
Summe Anlagevermögen (B)	19.710.867	20.715.061
<b>C) Umlaufvermögen</b>		
I - Vorräte		
1) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.442.457	5.365.658
5) geleistete Anzahlungen	18.059	26.250

Summe Vorräte	5.460.516	5.391.908
II - Forderungen		
1) aus Lieferungen und Leistungen		
mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	9.596.612	7.207.743
Summe Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.596.612	7.207.743
5-bis) Steuerforderungen		
mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	239.997	762.368
mit Restlaufzeit über einem Jahr	64.808	36.923
Summe Steuerforderungen	304.805	799.291
5-ter) Aktive latente Steuern	44.222	117.535
5-quater) sonstige Forderungen		
mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.582.448	8.263.350
mit Restlaufzeit über einem Jahr	111.146	102.151
Summe sonstige Forderungen	1.693.594	8.365.501
Summe Forderungen	11.639.233	16.490.070
IV - Liquide Mittel		
1) Guthaben bei Kreditinstituten und Postbankguthaben	10.313.273	2.145.553
3) Kassenbestand	1.348	847
Summe liquide Mittel	10.314.621	2.146.400
Summe Umlaufvermögen (C)	27.414.370	24.028.378
<b>D) Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>108.168</b>	<b>144.474</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>47.233.405</b>	<b>44.887.913</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>A) Eigenkapital</b>		
I - Gezeichnetes Kapital	4.648.552	4.648.552
II - Rücklage für Aufgeld	90.000	90.000
III - Aufwertungsrücklage	56.033	56.033
IV - Gesetzliche Rücklage	929.710	929.710
VI - Andere, getrennt ausgewiesene Rücklagen		
Außerordentliche Rücklage	14.058.903	14.293.475
Sonstige Rücklagen	449	449
Summe andere Rücklagen	14.059.352	14.293.924
IX - Jahresüberschuss (Jahresfehlbetrag)	12.024	63.399
X- Negative Rücklage für eigene Aktien	(99.866)	(99.866)
Summe Eigenkapital	19.695.805	19.981.752

<b>B) Rückstellungen</b>		
4) Sonstige Rückstellungen	7.302.527	7.225.727
Summe Rückstellungen	7.302.527	7.225.727
<b>C) Abfertigung für Arbeitnehmer</b>	<b>236.248</b>	<b>270.618</b>
<b>D) Verbindlichkeiten</b>		
4) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	28.197	15.462
Summe Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	28.197	15.462
7) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	15.914.196	13.214.110
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.914.196	13.214.110
9) Verbindlichkeiten gegen Tochterunternehmen		
mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0	516.044
Summe Verbindlichkeiten gegen Tochterunternehmen	0	516.044
12) Steuerverbindlichkeiten		
mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	578.430	515.907
Summe Steuerverbindlichkeiten	578.430	515.907
13) Verbindlichkeiten im Rahmen der Sozialvorsorge und sozialen Sicherheit		
mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	718.457	708.795
Summe Verbindlichkeiten im Rahmen der Sozialvorsorge und sozialen Sicherheit	718.457	708.795
14) Sonstige Verbindlichkeiten		
mit Restlaufzeit bis zu einem Jahr	2.577.435	2.372.875
Summe sonstige Verbindlichkeiten	2.577.435	2.372.875
Summe Verbindlichkeiten	19.816.715	17.343.193
<b>E) Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>182.110</b>	<b>66.623</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>47.233.405</b>	<b>44.887.913</b>

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	31-12-2021	31-12-2020
<b>A) Gesamtleistung</b>		
1) Umsatzerlöse	45.711.836	36.714.272
3) Bestandsveränderung der unfertigen Leistungen	0	(29.499)
4) Im Anlagevermögen aktivierte Eigenleistungen	220.304	658.058
5) Sonstige betriebliche Erträge		
Zuschüsse auf Betriebsaufwendungen	261.873	539.274
Sonstige	6.678.162	11.101.944
Summe sonstige betriebliche Erträge	6.940.035	11.641.218
Summe Gesamtleistung	52.872.175	48.984.049
<b>B) Herstellungskosten</b>		
6) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.931.000	2.870.995
7) Aufwendungen für bezogene Leistungen	24.293.526	24.162.558
8) Aufwendungen für die Nutzung von Gütern Dritter	7.115.064	4.422.682
9) Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	10.581.132	10.717.720
b) Sozialabgaben	3.742.765	3.691.171
c) Aufwendungen für Abfertigung	294.665	318.722
e) Sonstige Personalaufwendungen	1.570	2.379
Summe Personalaufwand	14.620.132	14.729.992
10) Abschreibungen und Abwertungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	109.051	122.012
b) Abschreibungen auf Sachanlagen	2.271.098	2.181.045
c) Sonstige Abwertungen des Anlagevermögens	710.987	135.000
d) Abwertungen der Forderungen des Umlaufvermögens und der liquiden Mittel	10.000	25.000
Summe Abschreibungen und Abwertungen	3.101.136	2.463.057
11) Bestandsveränderungen der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und der bezogenen Waren	(374.770)	(683.005)
13) Sonstige Rückstellungen	104.888	148.005
14) Sonstige betriebliche Aufwendungen	647.685	680.758
Summe Herstellungskosten	52.438.661	48.795.042
<b>Betriebserfolg (A-B)</b>	<b>433.514</b>	<b>189.007</b>
<b>C) Finanzergebnis</b>		
16) Andere Erträge im Finanzierungsbereich		

d) Sonstige Erträge		
Sonstige	17.780	2.834
Summe sonstige Erträge	17.780	2.834
Summe andere Erträge im Finanzierungsbereich	17.780	2.834
17) Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
Sonstige	41.672	23.192
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.672	23.192
17-bis) Kursgewinne und Kursverluste	(3)	(2)
Finanzergebnis (15 + 16 + 17 + 17bis)	(23.895)	(20.360)
<b>D) Zu- und Abschreibungen auf Finanzanlagen</b>		
19) Abschreibungen		
a) zu Beteiligungen	250.000	81.112
Summe Abschreibungen	250.000	81.112
Summe Zu- und Abschreibungen auf Finanzanlagen (18 - 19)	(250.000)	(81.112)
<b>Ergebnis vor Steuern (A-B+-C+-D)</b>	<b>159.619</b>	<b>87.535</b>
<b>20) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag des Geschäftsjahres</b>		
Steuern des laufenden Geschäftsjahres	76.095	16.479
Steuern aus Vorjahren	(1.813)	0
Aktive und passive latente Steuern	73.313	7.657
Summe Steuern vom Einkommen und vom Ertrag des Geschäftsjahres	147.595	24.136
<b>21) Jahresüberschuss/(Jahresfehlbetrag)</b>	<b>12.024</b>	<b>63.399</b>

## KAPITALFLUSSRECHNUNG, INDIREKTE METHODE

	31-12-2021	31-12-2020
A) Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)		
Jahresüberschuss/(Jahresfehlbetrag)	12.024	63.399
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	147.595	24.136
Passivzinsen/(Aktivzinsen)	23.892	20.358
(Veräußerungsgewinne)/Veräußerungsverluste	11.001	(3.293)
1) Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Einkommensteuern, Zinsen, Dividenden und Veräußerungsgewinnen bzw. -verlusten	194.512	104.600
Berichtigungen aus nicht zahlungswirksamen Vorgängen ohne Auswirkungen auf das Nettoumlaufvermögen		
Rückstellungen	114.888	173.005
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	2.380.149	2.303.057
Abwertungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen	710.987	135.000
Nicht zahlungswirksame Zu- und Abschreibungen auf derivative Finanzinstrumente	250.000	81.112
Sonstige Erhöhungen (Rückgänge) aus nicht zahlungswirksamen Vorgängen	294.665	318.722
Summe Berichtigungen aus nicht zahlungswirksamen Vorgängen ohne Auswirkungen auf das Nettoumlaufvermögen	3.750.689	3.010.896
2) Cash-Flow vor Veränderungen des Nettoumlaufvermögens	3.945.201	3.115.496
Veränderungen des Nettoumlaufvermögens		
Abnahme/(Zunahme) der Vorräte	(366.579)	(679.755)
Abnahme/(Zunahme) der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	(2.398.869)	134.783
Zunahme/(Abnahme) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.700.086	(2.870.777)
Abnahme/(Zunahme) der aktiven Rechnungsabgrenzungen	36.306	53.653
Zunahme/(Abnahme) der passiven Rechnungsabgrenzungen	115.487	60.873
Andere Abnahmen/(Andere Zunahmen) des Nettoumlaufvermögens	6.239.510	(1.594.128)
Summe Veränderungen des Nettoumlaufvermögens	6.325.941	(4.895.351)
3) Cash-Flow nach Veränderungen des Nettoumlaufvermögens	10.271.142	(1.779.855)
Sonstige Berichtigungen		
Erhaltene/(entrichtete) Zinsen	(23.892)	(20.358)
(Bezahlte Einkommensteuern)	576.954	451.897
(Verwendung von Rückstellungen)	(28.088)	(4.642)
Sonstige Zahlungseingänge/(Zahlungsausgänge)	(329.035)	(316.656)
Summe sonstige Berichtigungen	195.939	110.241
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (A)	10.467.081	(1.669.614)
B) Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit		

Sachanlagen		
(Investitionen)	(2.238.461)	(2.864.440)
Abgänge	40.287	68.712
Immaterielle Vermögensgegenstände		
(Investitionen)	(113.421)	(125.043)
Finanzanlagen		
(Investitionen)	-	(516.044)
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (B)	(2.311.595)	(3.436.815)
C) Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit		
Fremdmittel		
Zunahme (Abnahme) der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.735	13.158
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (C)	12.735	13.158
Zunahme (Abnahme) der liquiden Mittel (A ± B ± C)	8.168.221	(5.093.271)
Liquide Mittel zu Beginn des Geschäftsjahres		
Guthaben bei Kreditinstituten und Postbankguthaben	2.145.553	7.237.790
Kassenbestand	847	1.881
Summe liquide Mittel zu Beginn des Geschäftsjahres	2.146.400	7.239.671
Liquide Mittel zum Ende des Geschäftsjahres		
Guthaben bei Kreditinstituten und Postbankguthaben	10.313.273	2.145.553
Kassenbestand	1.348	847
<b>Summe liquide Mittel zum Ende des Geschäftsjahres</b>	<b>10.314.621</b>	<b>2.146.400</b>

## ANHANG ZUR BILANZ

### Inhaltsverzeichnis:

- 1) Prämissen
- 2) Struktur und Inhalt des Jahresabschlusses
- 3) Buchhaltungsgrundsätze und Bewertungsrichtlinien
- 4) Erläuterungen zu den Bilanzposten
- 5) Sonstige Informationen und Angaben
  - Vorschlag über die Gewinnverwendung bzw. Verlustabdeckung

- . . . . .

### 1) PRÄMISSEN

Werte Aktionäre,

die Bilanz, welche wir Ihnen zur Genehmigung vorlegen ist gemäß den Bestimmungen des Dekretes Nr. 127/91, der Gesetzesverordnung Nr. 6 vom 17. Jänner 2003 und der Gesetzesverordnung Nr. 139 vom 18 August 2015 erstellt worden. Sie weist den Vorjahresvergleich und die eventuelle Anpassung der letzten aus; eine eventuelle Unmöglichkeit des Vergleiches und der Anpassung sind eigens gekennzeichnet und anschließend erläutert.

#### Tätigkeit der Gesellschaft

Die Tätigkeit der Gesellschaft umfasst den Bau, An- und Verkauf, die Wartung und/oder Führung von Anlagen und Dienstleistungen zum Schutze der Umwelt.

#### Zugehörigkeit zu einer Gruppe

Die Gesellschaft arbeitet im Auftrag der öffentlichen Körperschaften. Sie agiert als Institution der öffentlichen Verwaltung, die auf diese die Kontrolle ausübt wie auf die eigenen Dienste.

#### Bedeutende Vorgänge im Geschäftsjahr

Die Tätigkeit konnte während des Geschäftsjahres auch trotz der Covid-19 Pandemie ordnungsgemäß ausgeübt werden. Das Geschäftsjahr war durch einen starken Anstieg der Stromkosten gekennzeichnet, welche zum Teil durch die gestiegene Stromproduktion durch den Betrieb eigener Anlagen kompensiert werden konnte. Die mit Präsidialverordnung der Autonomen Provinz Bozen an die eco-center AG übertragene Sicherung und Entleerung der Anlage in Sinich (Bz), welche vorher von der in Konkurs befindlichen Gesellschaft Solland Silicon GmbH geleitet wurde, konnte im Jahr 2021 abgeschlossen werden. Die Formalisierung für das Mandatsende wird derzeit mit der Autonomen Provinz Bozen vorgenommen.

### 2) STRUKTUR UND INHALT DES JAHRESABSCHLUSSES

Der Jahresabschluss zum 31/12/2021, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Kapitalflussrechnung und Anhang, entspricht den Ergebnissen der ordnungsgemäß geführten Buchhaltung und wurde unter voller Beachtung der Art. 2423 und 2423-bis des Italienischen Zivilgesetzbuches, der Buchhaltungsrichtlinien und der vom OIC (Organismo Italiano di Contabilità) vorgegebenen Buchhaltungsempfehlungen aufgestellt.

Seine Struktur stimmt mit den Bestimmungen aus Art. 2424 und 2425 des Italienischen Zivilgesetzbuches unter Beachtung der Vorbemerkung aus Art. 2423-ter überein, während der Anhang, der einen wesentlichen Bestandteil des Jahresabschlusses bildet, inhaltlich mit Art. 2427, 2427-bis und allen anderen einschlägigen Bestimmungen übereinstimmt.

Der Jahresabschluss wurde in all seinen Bestandteilen so erstellt, dass die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft sowie das Betriebsergebnis wahrheitsgetreu und korrekt dargestellt sind. Falls erforderlich werden zu diesem Zweck Zusatzinformationen geliefert.

Gemäß den Bestimmungen des Art. 2423-ter, wird jeder Posten mit dem Betrag des entsprechenden Vorjahrespostens aufgezeigt. Es wird darauf hingewiesen, dass das Unternehmen im Geschäftsjahr 2021 eine Umklassifizierung innerhalb des materiellen Anlagevermögens vom Posten "Betriebs- und Geschäftsausstattung" auf die "sonstigen Güter" vorgenommen hat. Um die Vergleichbarkeit der Salden des Jahres mit denen des Vorjahres zu gewährleisten, wurde die entsprechende Umgliederung auch für das Vorjahr übernommen.

Hinsichtlich der Informationen zur wirtschaftlichen und finanziellen Entwicklung des Unternehmens wird auf den Lagebericht verwiesen.

### 3) BUCHHALTUNGSGRUNDSÄTZE UND BEWERTUNGSRICHTLINIEN

#### Buchhaltungsgrundsätze

Gemäß Art. 2423-bis des Italienischen Zivilgesetzbuches wurden bei der Erstellung des Jahresabschlusses folgende Grundsätze befolgt:

- Die Bewertung der einzelnen Posten erfolgte nach dem Vorsichtsprinzip und im Hinblick auf die Fortsetzung der Geschäftstätigkeit sowie unter Berücksichtigung der Substanz des Geschäfts oder des Vertrags;
- Angegeben wurden ausschließlich die im Geschäftsjahr tatsächlich erzielten Gewinne;
- Angegeben wurden die im Geschäftsjahr angefallenen Erträge und Aufwendungen, unabhängig vom Tag des Eingangs oder der Zahlung;
- Berücksichtigt wurden die auf das Geschäftsjahr entfallenden Risiken und Verluste, auch wenn sie erst nach dem Bilanzstichtag bekannt wurden;
- Verschiedenartige Bestandteile in einzelnen Posten wurden gesondert bewertet.

Die von Art. 2426 des Italienischen Zivilgesetzbuches vorgesehenen Bewertungsrichtlinien wurden im Vergleich zum Vorjahr unverändert beibehalten, mit Ausnahme der Bewertung der Vorräte. Diese werden statt mit der bisher verwendeten FIFO-Methode nun mit der gewogenen Durchschnittsmethode bewertet, um eine bessere Darstellung des Postens im Jahresabschluss zu gewähren.

Der Jahresabschluss und der Anhang wurden in Euro-Einheiten erstellt.

#### **Änderungen von Bilanzierungsgrundsätzen**

Ab dem gegenständlichen Geschäftsjahr wird als Bewertungsmethode für die Vorräte der gewogene Durchschnittswert und nicht wie bisher die FIFO-Methode verwendet. Diese Änderung war notwendig, um ein korrektes und wahrheitsgetreues Bild des Bilanzpostens der Vorräte zu gewährleisten. Trotz aller zumutbaren Bemühungen war es nicht möglich die neue Bewertungsmethode zuverlässig rückwirkend anzuwenden, sodass die Vergleichswerte für das Vorjahr nicht neu berechnet werden konnten. Die Auswirkungen der Änderung der Bewertungsmethode auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ist die folgende:

	<b>Vorräte am 01.01.2021</b>
Bewertungsmethode FIFO	5.365.658,19
Bewertungsmethode gewogener Durchschnitt	5.205.712,52
Differenz	-159.945,67

Mit dem Differenzbetrag der sich aus der Änderung der Bewertungsmethode ergeben hat ist der Eröffnungswert der Vorräte berichtigt worden. Als Gegenposten wurde die außerordentliche Rücklage des Eigenkapitals reduziert.

#### **Korrektur von schwerwiegenden Fehlern**

Es wird darauf hingewiesen, dass im Jahresabschluss des Geschäftsjahres 31.12.2020 ein schwerwiegender Fehler begangen wurde. Der Fehler bezog sich auf die Inventarisierung der Verbrauchsgüter des Laborbereichs. Aufgrund einer fehlerhaften Prozedur, wurde der Verbrauch nicht korrekt erfasst, was zu einer Überbewertung des Endbestands zum Jahresende in Höhe von 138.025,05 € führte. Wie es die Buchhaltungsprinzipien gemäß OIC 29 vorsehen wurde dieser Fehler im vorliegenden Jahresabschluss in den Eröffnungssalden korrigiert, indem der Anfangswert der Verbrauchsgüter mit einer Gegenbuchung in die außerordentliche Kapitalrücklage, um 138.025,05 € verringert wurde.

#### **Angewandte Bewertungskriterien**

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurden die von Art. 2426 des Italienischen Zivilgesetzbuches vorgeschriebenen Bewertungsrichtlinien angewendet.

#### **Immaterielle Anlagewerte**

Die immateriellen Anlagewerte werden zu Anschaffungs- oder internen Herstellungskosten inklusive direkt angefallener Nebenkosten bewertet. Die entsprechenden Beträge werden abzüglich der systematisch nach folgenden Prozentsätzen berechneten Abschreibungsraten unter Berücksichtigung ihrer Restnutzung ausgewiesen.

<b>Beschreibung</b>	<b>Angelegte Prozentsätze</b>
Software	33,3 %
Firmenwert	10 %

Die Abschreibungssätze blieben im Vergleich zum Vorjahr unverändert. Die Anlagen, deren Wert zum Jahresabschluss dauerhaft niedriger als der oben berechnete Wert ist, werden zu diesem niedrigeren Wert ausgewiesen. Diese Bewertung wird - unter Ausnahme des Geschäfts- oder Firmenwerts - in den nächsten Jahresabschlüssen nicht beibehalten, sollte es die Gründe für die Berichtigung nicht mehr geben.

## Sachanlagen

Die Sachanlagen werden im Jahresabschluss zu den Anschaffungs- oder internen Herstellungskosten ausgewiesen. Diese Kosten enthalten alle Nebenkosten sowie alle direkt zuzuweisenden Kosten. Die entsprechenden Beträge werden abzüglich der systematisch nach folgenden Prozentsätzen berechneten Abschreibungsraten in Bezug auf ihre Restnutzung und unter Berücksichtigung von Verwendung, Zweckbindung und wirtschaftlich-technischer Nutzungsdauer der Vermögenswerte ausgewiesen.

Beschreibung	Angelegte Prozentsätze
Gebäude	3 %
Photovoltaikanlagen	4 %
Leichtbauten	10 %
Spezifische Anlagen und allgemeine Anlagen	8 - 10 %
Ausrüstung	15 %
Büromaschinen, Telefonanlagen und Mobiltelefone	20 %
Einrichtungen	12 %
Lastwagen	20 %
Personenwagen	25 %
Kanalisation	5 %
Geringwertige Wirtschaftsgüter unter 516,46 Euro	100 %
Arbeiten auf Güter Dritter	auf die ausständige Laufzeit des Bestandsvertrages
Oberflächenrecht	auf die Laufzeit des Realrechtes

Die Abschreibungssätze blieben im Vergleich zum Vorjahr unverändert. Im ersten Jahr der Nutzung werden die Abschreibungssätze auf die Hälfte reduziert, da sich die so ermittelte Abschreibung nicht wesentlich von der Abschreibung unterscheidet, die ab dem Zeitpunkt errechnet wird, zu dem die Sachanlage verfügbar und betriebsbereit ist. Die Anlagen, deren Wert zum Jahresabschluss dauerhaft unter dem oben berechneten Wert liegt, werden zu diesem niedrigeren Wert ausgewiesen. Diese Bewertung wird in den nächsten Jahresabschlüssen nicht beibehalten, sollten die Gründe für die Berichtigung nicht mehr bestehen. Die Kosten werden nach geltenden Gesetzen aufgewertet. Der so bestimmte Wert liegt in keinem Fall über dem Marktwert.

## Finanzanlagen

Finanzanlagen, die aus Beteiligungen an abhängigen und verbundenen Gesellschaften bestehen, werden nach der Methode der Anschaffungskosten inklusive Nebenkosten bewertet. Der Buchwert wird auf der Basis des Kauf- oder Zeichnungsbetrags oder des Einlagewertes festgelegt. Die wie oben festgelegten Kosten werden bei dauerhaften Wertverlusten reduziert. Sollten die Gründe für die Berichtigung nicht mehr bestehen, wird der Beteiligungswert wieder im Rahmen der Anschaffungskosten ausgewiesen. Der so bestimmte Wert liegt nicht über dem Wert, der sich unter Anlehnung der von Art. 2426 Nr. 4 des Italienischen Zivilgesetzbuches vorgeschriebenen Bewertungsrichtlinien ergeben hätte. Beteiligungen, die voraussichtlich innerhalb des nächsten Geschäftsjahres veräußert werden, werden im Umlaufvermögen unter Finanzvermögen, das kein Anlagevermögen darstellt, bilanziert. Beteiligungen an sonstigen, nicht abhängigen oder verbundenen Unternehmen werden zu den Anschaffungskosten ausgewiesen und eventuell auf der Grundlage der von den beteiligten Gesellschaften erfassten Verlusten berichtigt und somit zu einem unter den Anschaffungskosten liegenden Wert bilanziert.

Die im Finanzanlagevermögen ausgewiesenen Forderungen sind im Jahresabschluss unter Berücksichtigung des Zeitfaktors und des erwarteten Einbringungswertes nach dem Grundsatz der fortgeführten Anschaffungskosten ausgewiesen. Dieser Grundsatz wird gemäß OIC 15 für die ab dem 1. Januar 2016 entstanden Forderungen angewandt.

Der Grundsatz der fortgeführten Anschaffungskosten kommt nicht zur Anwendung, wenn der effektive Zinssatz nicht wesentlich vom marktüblichen Zinssatz abweicht oder wenn die Auswirkungen der Anwendung dieses Grundsatzes irrelevant in Bezug auf die angewandte Bewertungsmethode sind.

### **Vorräte, Wertpapiere und Finanzvermögen, die kein Anlagevermögen darstellen**

Die Vorräte, Wertpapiere und das Finanzvermögen, die kein Anlagevermögen darstellen, werden zum niedrigeren Wert zwischen Anschaffungskosten inklusive direkt zuzuweisenden Nebenkosten und dem zu erwartenden, aus dem Marktverlauf abgeleiteten Veräußerungswert ausgewiesen.

Die Bewertung der fertigen Erzeugnisse und Waren erfolgt hierbei mittels der

- Gewogenen Durchschnittsmethode (FIFO-Methode bis zum Geschäftsjahr 2020)

Der Wert der eventuellen Vorräte, die nicht mehr aktuell sind und/oder einen langsamen Umschlag aufweisen, wird aufgrund ihrer künftigen Nutzungs- und Veräußerungsmöglichkeit herabgesetzt.

### **Forderungen**

Die Forderungen werden zum Nennwert angesetzt und unter Berücksichtigung ihrer Einbringlichkeit bewertet. Die Angleichung des Nennwertes der Forderungen an den voraussichtlich einbringlichen Wert erfolgt unter Berücksichtigung der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und des Tätigkeitsbereichs durch einen entsprechenden Wertberichtigungsfonds.

Die Forderungen mit Restlaufzeit über 12 Monate werden nach dem Grundsatz der fortgeführten Anschaffungskosten unter Berücksichtigung des Zeitfaktors ausgewiesen. Dieser Grundsatz wird – wie vom OIC 15 gestattet – für Forderungen angewandt, die nach dem 1. Januar 2016 entstanden sind.

Der Grundsatz der fortgeführten Anschaffungskosten kommt nicht zur Anwendung, wenn der effektive Zinssatz nicht wesentlich vom marktüblichen Zinssatz abweicht oder wenn die Auswirkungen der Anwendung dieses Grundsatzes irrelevant in Bezug auf die angewandte Bewertungsmethode sind.

### **Flüssige Mittel**

Unter diesem Posten werden der Kassenbestand in Euro und in ausländischer Währung und Kontoguthaben der Gesellschaft bei Kreditinstituten zu ihrem Nennwert ausgewiesen; die Konten in Fremdwährung werden in Euro umgerechnet.

### **Rechnungsabgrenzungsposten**

Die Rechnungsabgrenzungsposten werden nach dem Grundsatz der zeitlichen Zugehörigkeit bestimmt.

### **Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen**

Diese Rückstellungen werden zur Deckung sicherer oder wahrscheinlicher Verluste oder Verbindlichkeiten gebildet, deren Höhe oder Eintrittsdatum jedoch am Abschlussstichtag noch nicht bestimmbar waren. Bei der Bewertung der Rückstellungen wird das allgemeine Vorsichts- und Zugehörigkeitsprinzip angewandt. Wirtschaftlich unbegründete allgemeine Risikorückstellungen wurden nicht gebildet.

### **Rückstellungen für Abfertigungen**

Die Rückstellungen für Abfertigungsverpflichtungen entsprechen dem von jedem Arbeitnehmer zum Abschlussstichtag gemäß geltenden Rechtsvorschriften angelaufenen Anspruch, wie von Art. 2120 des Italienischen Zivilgesetzbuches, den Tarif- und Anstellungsverträgen vorgesehen. Diese Passivposten unterliegen einer Indexaufwertung.

### **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten werden zum Nennwert angesetzt und enthalten, wo anwendbar, die zum Abschlussstichtag angelaufenen, fälligen Zinsen.

Die Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit über 12 Monate werden nach dem Grundsatz der fortgeführten Anschaffungskosten unter Berücksichtigung des Zeitfaktors ausgewiesen. Dieser Grundsatz wird – wie vom OIC 19 gestattet – für Verbindlichkeiten angewandt, die nach dem 1. Januar 2016 entstanden sind.

Der Grundsatz der fortgeführten Anschaffungskosten kommt gemäß Art. 2423 Absatz 4 des italienischen Zivilgesetzbuchs nicht zur Anwendung, wenn die Transaktionskosten, Gebühren und alle weiteren Differenzen zwischen Ausgangswert und dem Wert bei Fälligkeit der Verbindlichkeit im Vergleich zum Nominalwert unerheblich sind.

### **Verbuchung der Erträge und Aufwendungen**

Die Erlöse und Erträge werden unter Abzug der Rücklieferungen, Nachlässe, Prämien sowie der unmittelbar mit dem Verkauf der Erzeugnisse und den Dienstleistungen zusammenhängenden Steuern angegeben.

Und zwar:

- Erlöse aus Leistungen werden auf der Basis der erfüllten Leistung und gemäß der betreffenden Verträge ausgewiesen;
- Verkaufserlöse werden zum Zeitpunkt der Eigentumsübertragung und/oder des Übergangs der maßgeblichen

Risiken und Chancen, die normalerweise mit der Lieferung oder dem Versand der Ware zusammenfallen, ausgewiesen;

- Die Aufwendungen werden nach dem Grundsatz der periodengerechten Zugehörigkeit verbucht;
- Finanzielle Erträge und Aufwendungen werden periodengerecht erfasst.

#### Steuern vom Einkommen und Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag des Geschäftsjahres werden unter Anwendung des Zuständigkeitsgrundsatzes bilanziert. Sie werden nach den geltenden Vorschriften und auf der Basis der Schätzung des steuerpflichtigen Einkommens ermittelt. Die latenten Steuern wurden auf Grund der vorläufigen Differenzen der Besteuerung berechnet. Angewendet wird der Steuersatz, der zu dem Zeitpunkt, in dem die vorläufigen Differenzen die Besteuerungsgrundlage erhöhen, gültig ist.

Für alle oben nicht ausdrücklich angeführten Posten kommen die Bilanzierungsgrundsätze des OIC zur Anwendung.

#### 4) ERLÄUTERUNGEN ZU DEN BILANZPOSTEN

Es folgt eine Analyse der wichtigsten Bilanzposten unter Beachtung von Art. 2427 ZGB und anderer Bestimmungen des Italienischen Zivilgesetzbuches.

##### Anlagevermögen

##### Immaterielle Vermögensgegenstände

##### Bewegungen der immateriellen Vermögensgegenstände

Folgende Aufstellung zeigt die Zusammensetzung und die Bewegungen der immateriellen Anlagewerte (Art. 2427 Nr. 2 des Italienischen Zivilgesetzbuches).

	Konzessionen, Lizenzen, Marken- und ähnliche Rechte	Geschäfts- oder Firmenwert	Immaterielle Vermögens- gegenstände in der Entstehung und geleistete Anzahlungen	Summe immaterielle Vermögens- gegenstände
Wert zu Beginn des Geschäftsjahres				
Anschaffungs- kosten	1.655.919	150.000	86.184	1.892.103
Abschreibungen	1.547.586	15.000	-	1.562.586
Abwertungen	-	135.000	-	135.000
Buchwert	108.333	-	86.184	194.517
Veränderungen im Geschäftsjahr				
Zukäufe	107.301	-	6.120	113.421
Abgänge aus Veräußerungen und Abtretungen (Buchwert)	158	-	-	158
Abschreibungen im Geschäftsjahr	109.051	-	-	109.051
Summe Veränderungen	(1.908)	-	6.120	4.212
Wert zum Ende des Geschäftsjahres				
Anschaffungs- kosten	1.581.041	150.000	92.304	1.823.345
Abschreibungen	1.474.616	15.000	-	1.489.616
Abwertungen	-	135.000	-	135.000
<b>Buchwert</b>	<b>106.425</b>	<b>-</b>	<b>92.304</b>	<b>198.729</b>

Der Firmenwert bezieht sich auf den im Jahr 2019 von Eco Research GmbH erworbenen Betriebszweig, technische

und umwelttechnische Analysen von Produkten. Dem Vorsichtsprinzip folgend, wurde der Firmenwert im Geschäftsjahr zum 31.12.2020 abgewertet, da dieser Sektor besonders von der Covid-19 Pandemie betroffen war, und dessen negative Auswirkungen auch noch im Geschäftsjahr 2021 spürbar waren.

## Sachanlagen

### Bewegungen der Sachanlagen

Die folgende Aufstellung zeigt die Zusammensetzung und die Bewegungen des Sachanlagevermögens auf (Art. 2427 Nr. 2 des Italienischen Zivilgesetzbuches).

	Grundstücke und Gebäude	Technische Anlagen und Maschinen	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Sonstige Sachanlagen	Sachanlagen im Bau und geleistete Anzahlungen	Summe Sachanlagen
Wert zu Beginn des Geschäftsjahres						
Anschaffungs- kosten	10.525.114	13.044.470	12.301.839	4.458.791	2.362.465	42.692.679
Abschreibungen	2.457.168	6.879.630	9.893.589	3.503.109	-	22.733.496
Buchwert	8.067.946	6.164.840	2.408.250	955.682	2.362.465	19.959.183
Veränderungen im Geschäftsjahr						
Zukäufe	190.832	325.692	382.091	512.578	827.268	2.238.461
Umgliederungen (Buchwert)	691.244	987.309	-	-	(1.678.554)	(1)
Abgänge aus Veräußerungen und Abtretungen (Buchwert)	2.396	-	8.886	3.499	-	14.781
Abschreibungen im Geschäftsjahr	336.906	747.937	836.689	349.566	-	2.271.098
Abwertungen im Geschäftsjahr	-	40.272	586.690	84.025	-	710.987
Summe Veränderungen	542.774	524.792	(1.050.174)	75.488	(851.286)	(758.406)
Wert zum Ende des Geschäftsjahres						
Anschaffungs- kosten	11.400.901	14.337.360	12.502.206	4.810.406	1.511.179	44.562.052
Abschreibungen	2.790.181	7.607.456	10.557.440	3.695.211	-	24.650.288
Abwertungen	-	40.272	586.690	84.025	-	710.987
<b>Buchwert</b>	<b>8.610.720</b>	<b>6.689.632</b>	<b>1.358.076</b>	<b>1.031.170</b>	<b>1.511.179</b>	<b>19.200.777</b>

Mit Übergabeurkunde vom 06. Dezember 2005 hat die Autonome Provinz Bozen mit Bezug auf den Beschluss der Landesregierung vom 20. Juni 2005 Nr. 2189 die unentgeltliche Abtretung der übergemeindlichen Kläranlage von Bozen, grundbücherlich und katastermäßig identifiziert mit der Bp. 3919 in E.Zl. 4196/II K.G. Gries an die eco center AG vollzogen. Der im Übergabeakt angegebene Wert von Euro 359.239,67 wird folglich durch einen gleich hohen Beitragsfond wertberichtigt. Kosten sind aus der Übergabe keine entstanden da weder Registergebühren, Stempelgebühren noch Notarshonorare geschuldet sind. Auch müssen keine Abschreibungen berücksichtigt werden.

Auf Grund einer Vereinbarung mit der Autonomen Provinz Bozen führt die Gesellschaft seit dem 21. Mai 2014 für die Dauer von 25 Jahren die neue Müllverbrennungsanlage in Bozen.

Die alte Müllverbrennungsanlage ist nach Durchführung der Sicherungsarbeiten der Anlage zum Ende des Konzessionsvertrages mit 30. Juni 2015 an die Gemeinde Bozen und an die Autonome Provinz Bozen

zurückgegeben worden.

Die Zunahme des materiellen Anlagevermögens ist auf Ersatzinvestitionen und Verbesserungen des Unternehmens zurückzuführen.

Gemäß dem Vorsichtsprinzip wurde eine Abwertung von Geräten, Anlagen, Maschinen, Einrichtungsgegenständen und anderen Vermögenswerten, welche ausschließlich im Bereich der Laboranalyse genutzt werden, für insgesamt Euro 710.987 vorgenommen. Diese Abwertung war notwendig, da der Analysesektor besonders unter den negativen Auswirkungen der Pandemie litt, die bis ins Jahr 2021 anhielt und sich der negative Trend in den kommenden Jahren nicht wesentlich ändern dürfte.

## Finanzanlagen

### Bewegungen der Beteiligungen, sonstigen Wertpapiere und aktiven derivativen Finanzinstrumente des Anlagevermögens

Die im Anlagevermögen ausgewiesenen Beteiligungen stellen eine dauerhafte, strategische Investition des Unternehmens dar. Der Wert der Beteiligungen beläuft sich zum 31/12/2021 auf insgesamt Euro 311.361 (Euro 561.361 am Ende des Vorjahres).

In nachstehender Aufstellung sind die Werte angeführt, die zur Bestimmung des Nettobuchwerts beigetragen haben (Art. 2427 Nr. 2 des Italienischen Zivilgesetzbuches).

	Beteiligungen an Tochter- unternehmen	Beteiligungen an anderen Unternehmen	Summe Beteiligungen
Wert zu Beginn des Geschäftsjahres			
Anschaffungs- kosten	1.696.443	20.000	1.716.443
Abwertungen	1.155.082	-	1.155.082
Buchwert	541.361	20.000	561.361
Veränderungen im Geschäftsjahr			
Abwertungen im Geschäftsjahr	250.000	-	250.000
Summe Veränderungen	(250.000)	-	(250.000)
Wert zum Ende des Geschäftsjahres			
Anschaffungs- kosten	1.696.443	20.000	1.716.443
Abwertungen	1.405.082	-	1.405.082
<b>Buchwert</b>	<b>291.361</b>	<b>20.000</b>	<b>311.361</b>

Die Abwertung bezieht sich auf die Beteiligung am Verein Eco Research. Die Abwertung ist durch die bevorstehende Genehmigung der Änderung der Vereinssatzung begründet, welche die Aufteilung des Vereinsvermögens im Falle der Schließung wesentlich verändert (insbesondere in Bezug auf Patentrechte), weiters begründet aus der Überlegung, dass alle Einnahmen aus der Tätigkeit des Vereins in die Forschung und die wissenschaftliche Verbreitung (ohne Umverteilung unter den Mitgliedern) reinvestiert werden, und aus dem voraussichtlichen Eintritt neuer Mitglieder im Jahr 2022, wie von der Vereinsleitung angegeben.

### Detailinformationen zu den Beteiligungen des Anlagevermögens an Tochterunternehmen

Laut Art. 2427 Nr. 5 des Italienischen Zivilgesetzbuches werden nachfolgend die Informationen über direkt oder indirekt gehaltenen Beteiligungen an abhängigen Unternehmen des Finanzanlagevermögens angegeben.

Bezeichnung	Stadt, sofern in Italien, oder ausländischer Staat	Steuernummer (für italienische Unternehmen)	Stammkapital in Euro	Jahresüberschuss (Jahresfehlbetrag) des letzten Geschäftsjahres in Euro	Eigenkapital in Euro	Gehaltene Beteiligung in Euro	Gehaltene Beteiligung in %	Bilanzwert oder entsprechende Forderung
Eco Research	Bolzano	02387520212	600.000	(81.113)	541.361	541.361	100,00%	291.361

Verein								
<b>Summe</b>								<b>291.361</b>

### Beteiligungen an anderen Unternehmen

Die Gesellschaft hält weiters eine Minderheitsbeteiligung von 2,1986% an dem Institut für Innovative Technologien Bozen Konsortial GmbH.

### Umlaufvermögen

#### Vorräte

Laut Art. 2427 Nr. 4 des Italienischen Zivilgesetzbuches wird in folgender Aufstellung die Zusammensetzung dieses Bilanzpostens angeführt:

	Wert zu Beginn des Geschäftsjahres	Veränderung im Geschäftsjahr	Wert zum Ende des Geschäftsjahres
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.365.658	76.799	5.442.457
Geleistete Anzahlungen	26.250	(8.191)	18.059
<b>Summe Vorräte</b>	<b>5.391.908</b>	<b>68.608</b>	<b>5.460.516</b>

### Forderungen des Umlaufvermögens

#### Veränderungen und Restlaufzeit der Forderungen des Umlaufvermögens

Im Folgenden werden Zusammensetzung, Veränderung und Fälligkeit der Forderungen des Umlaufvermögens ausgewiesen (Art. 2427 Nr. 4 und 6 des Italienischen Zivilgesetzbuches).

	Wert zu Beginn des Geschäftsjahres	Veränderung im Geschäftsjahr	Wert zum Ende des Geschäftsjahres	Im Geschäftsjahr fälliger Anteil	Nach dem Geschäftsjahr fälliger Anteil	Davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren
Forderungen des Umlaufvermögens aus Lieferungen und Leistungen	7.207.743	2.388.869	9.596.612	9.596.612	-	-
Steuerforderungen des Umlaufvermögens	799.291	(494.486)	304.805	239.997	64.808	24.000
Im Umlaufvermögen ausgewiesene aktive latente Steuern	117.535	(73.313)	44.222			
Sonstige Forderungen des Umlaufvermögens	8.365.501	(6.671.907)	1.693.594	1.582.448	111.146	-
<b>Summe Forderungen des Umlaufvermögens</b>	<b>16.490.070</b>	<b>(4.850.837)</b>	<b>11.639.233</b>	<b>11.419.057</b>	<b>175.954</b>	<b>24.000</b>

Es wird festgehalten, dass sich der Anteil der Forderungen welcher nach 5 Jahren fällig ist, auf den Steuerbonus für die energetische Sanierung bezieht, welche von der Gesellschaft im Jahr 2020 am Gebäude des Verwaltungssitzes durchgeführt wurde. Der Steuerbonus kann von der Gesellschaft in den nächsten Jahren bis zu einem jährlichen maximalen Betrag von Euro 6.000 von der geschuldeten Körperschaftssteuer (IRES) in Abzug gebracht werden.

#### Forderungen des Umlaufvermögens aus Termingeschäften

Entsprechend den Bestimmungen aus Art. 2427 Nr. 6-ter des Italienischen Zivilgesetzbuches wird festgehalten, dass keine Forderungen bestehen, die bei Fälligkeit die Rückkaufverpflichtung des Käufers vorsehen.

#### Forderungen an Kunden

Beschreibung	Vorjahr	Laufendes Geschäftsjahr	Veränderung
Forderungen an Kunden	7.323.803	9.681.102	2.357.299
Wertberichtigungsfond Forderungen	-116.060	-84.490	31.570
<b>Gesamt</b>	<b>7.207.743</b>	<b>9.596.612</b>	<b>2.388.869</b>

Die Kundenforderungen sind in der ausgewiesenen Höhe einbringlich. Der Fond für Forderungsverluste deckt eventuelle unvorhersehbare Forderungsausfälle. Auf Grund der Art der Kunden, die größtenteils Territorialkörperschaften sind, werden die Forderungen als voll einbringlich angesehen. Für die Bewegungen des Fonds wird auf einen folgenden Absatz verwiesen.

### Steuer Guthaben

Beschreibung	Vorjahr	Veränderung	Laufendes Geschäftsjahr
Forderungen für Einkommens- /Körperschaftsteuer IRES/IRPEF	111.660	-89.584	22.076
Forderungen für regionale Wertschöpfungssteuer IRAP	505.551	-505.551	
Vorsteuerguthaben		44.942	44.942
Sonstige Steuer Guthaben	182.080	55.707	237.787
<b>Gesamt</b>	<b>799.291</b>	<b>-494.486</b>	<b>304.805</b>

### Sonstige Forderungen

Beschreibung	Vorjahr	Laufendes Geschäftsjahr	Veränderung
a) Sonstige Forderungen im Folgejahr	8.263.350	1.582.448	-6.680.902
Sonstige Forderungen:			
Forderungen ggü. öffentl. Verwaltung für Beiträge	4.140.754	1.149.652	-2.991.102
Forderung für Beiträge Produktion Strom	4.059.267	370.159	-3.689.108
Geleistete Anzahlungen	55.135	1.150	-53.985
- Sonstige	8.194	61.487	53.293
b) Sonstige Forderungen außerhalb Folgejahr	102.151	111.146	8.995
In bar zu hinterlegende Sicherheiten	102.151	111.146	8.995
<b>Gesamt</b>	<b>8.365.501</b>	<b>1.693.594</b>	<b>-6.671.907</b>

Die Sonstigen Forderungen sind im Vergleich zum Vorjahr deutlich niedriger, da einerseits insbesondere die Landesbeiträge innerhalb des Bilanzstichtages kassiert wurden und andererseits die Stromförderung geringer ausgefallen ist.

### Wertberichtigungsfond

Die Anpassung des Nennwerts der Forderungen an ihren erwarteten Einbringungswert erfolgte durch einen Wertberichtigungsposten, der im Laufe des Geschäftsjahres folgende Bewegungen erfahren hat:

Beschreibung	Anfangssaldo	Verwendung	Rückstellungen	Endsaldo
Wertberichtigungen des Umlaufvermögens	116.060	41.570	10.000	84.490

### Liquide Mittel

Der nachfolgend angeführte Saldo stellt die verfügbare Liquidität sowie den Kassenbestand zum Bilanzstichtag sowie deren Veränderung zum Vorjahr dar (Art. 2427 Nr. 4 des Italienischen Zivilgesetzbuches).

	Wert zu Beginn des Geschäftsjahres	Veränderung im Geschäftsjahr	Wert zum Ende des Geschäftsjahres
Guthaben bei Kreditinstituten und Postbankguthaben	2.145.553	8.167.720	10.313.273
Kassenbestand	847	501	1.348
<b>Summe liquide Mittel</b>	<b>2.146.400</b>	<b>8.168.221</b>	<b>10.314.621</b>

Die hohen liquiden Mittel ergeben sich aus dem Inkasso innerhalb des Bilanzstichtags der Erlöse aus dem Stromverkauf im Jahr 2021.

### Aktive Rechnungsabgrenzungen

Zusammensetzung und Veränderungen dieses Postens gehen aus folgender Aufstellung hervor (Art. 2427 Nr. 7 des Italienischen Zivilgesetzbuches):

Beschreibung	Vorjahr	Laufendes Geschäftsjahr	Veränderung
Antizipative Posten der Aktiva:	144.474	108.168	-36.306
Rechnungen Instandhaltungen	117.212	81.838	-35.374
Bankgarantien	2.863	2.441	-422
Antizipative Posten sonstige Kosten, Abonements, Lizenzen, usw.	24.399	23.889	-510
<b>Gesamt</b>	<b>144.474</b>	<b>108.168</b>	<b>-36.306</b>

Unter der antizipativen Aktiva sind Instandhaltungskosten für Euro 8.091 mit einer Laufzeit von über zwölf Monaten. Es wird festgehalten, dass sich keine Posten in der antizipativen Aktiva mit einer Laufzeit von über 5 Jahren befinden.

### Aktiviert Aufwendungen im Finanzierungsbereich

Im Geschäftsjahr wurden keine Finanzierungslasten aktiviert (Art. 2427 Nr. 8 des Italienischen Zivilgesetzbuches).

### Eigenkapital

#### Veränderungen in den Posten des Eigenkapitals

Das am Bilanzstichtag bestehende Eigenkapital beträgt Euro 19.695.805 und zeigt folgende Entwicklungen (Art. 2427 Nr. 4 des Italienischen Zivilgesetzbuches).

	Wert zu Beginn des Geschäftsjahres	Verwendung Vorjahresergebnis	Andere Veränderungen	Ergebnis des Geschäftsjahres	Wert zum Ende des Geschäftsjahres
		Andere Verwendungen	Abgänge		
Stammkapital	4.648.552	-	-		4.648.552

Rücklage für Aufgeld	90.000	-	-		90.000
Aufwertungsrücklagen	56.033	-	-		56.033
Gesetzliche Rücklage	929.710	-	-		929.710
Andere Rücklagen					
Außerordentliche Rücklage	14.293.475	63.399	297.971		14.058.903
Sonstige Rücklagen	449	-	-		449
Summe andere Rücklagen	14.293.924	63.399	297.971		14.059.352
Jahresüberschuss/(Jahresfehlbetrag)	63.399	(63.399)	-	12.024	12.024
Negative Rücklage für eigene Aktien	(99.866)	-	-		(99.866)
Summe Eigenkapital	19.981.752	-	297.971	12.024	19.695.805

Die Abnahme der außerordentlichen Rücklage in Höhe von Euro 297.971 bezieht sich, wie bereits im einleitenden Teil des Anhangs vorweggenommen, für Euro 138.025 auf die Berichtigung des Buchhaltungsfehlers der Endbestände der Verbrauchsgüter des Jahres 2020 und für Euro 159.946 auf die Berichtigung der Anfangsbestände der Vorräte welche sich, aufgrund der Änderung der Bewertungsmethode, geändert haben.

### Verfügbarkeit und Verwendung des Eigenkapitals

Es folgt eine detaillierte Aufstellung der Rücklagen des Eigenkapitals unter Angabe von Herkunft oder Natur, Verwendungsmöglichkeiten, Ausschüttungsbeschränkungen und ihrer Verwendung in den Vorjahren (Art. 2427 Nr. 7-bis des Italienischen Zivilgesetzbuches):

*Legende Spalten "Ursprung/Art": C = Kapitalrücklage; U = Gewinnrücklage.*

	Betrag	Herkunft / Art	Verwendungsmöglichkeit	Verfügbare Anteil
Stammkapital	4.648.552	C,U		-
Rücklage für Aufgeld	90.000	C	A, B	90.000
Aufwertungsrücklagen	56.033	U	A, B	56.033
Gesetzliche Rücklage	929.710	U	A, B	929.710
Andere Rücklagen				
Außerordentliche Rücklage	14.058.903	U	A, B, C	14.293.475
Sonstige Rücklagen	449	C	A, B, C	450
Summe andere Rücklagen	14.059.352			14.293.925
Negative Rücklage für eigene Aktien	(99.866)			(99.866)
Summe	19.683.781			15.269.802
Nicht ausschüttbarer Anteil				1.075.743
Ausschüttbarer Restanteil				14.194.059

Erläuterung: A: für Kapitalerhöhungen B: für Verlustabdeckungen C: für Ausschüttungen an die Gesellschafter D: für sonstige satzungsmäßige Zwecke E: Sonstiges

### Eigene Aktien

Im Jahr 2010 wurde für den Gegenwert von Euro 90.051,65 eine Eigene Aktie, entsprechend 0,00001 % des

Gesellschaftskapitals, mit Nominalwert von Euro 51,65 gekauft. Die Bewilligung zum Ankauf der eigenen Aktie wurde mit Gesellschafterbeschluss vom 17. Dezember 2010 erteilt, welcher gemäß Art. 2357 ZGB die Einzelheiten zum Ankauf regelt. Im Jahr 2011 wurden von der Gemeinde Bozen 1.030 Aktien, entsprechend 1,144432 % des Gesellschaftskapitals, zum Nennwert von 51,65 je Aktie gekauft. Im Jahr 2012 sind 450 Aktien an verschiedene Bezirksgemeinschaften jeweils zum Nennwert verkauft worden. Im Jahr 2013 sind weitere 180 Aktien, im Jahr 2014 weitere 130 Aktien, und im Jahr 2015 weitere 70 Aktien an verschiedene Gemeinden jeweils zum Nennwert verkauft worden. Im Zuge des Geschäftsjahres 2019 hat die Gesellschaft 10 Aktien zum Preis von 51,65 Euro je Aktie an die Gemeinde Laas verkauft. Die restlichen 191 Aktien, entsprechend Euro 9.865,15 des Gesellschaftskapitals, sollen in den folgenden Jahren an weitere Gemeinden verkauft werden.

Die eigenen Aktien sind im Reinvermögen unter dem Posten Negative Rücklage für eigene Aktien mit einem Negativbetrag klassifiziert.

## Rückstellungen

Zusammensetzung und Bewegung der einzelnen Posten gehen aus folgender Tabelle hervor (Art. 2427 Nr. 4 des Italienischen Zivilgesetzbuches).

	Sonstige Rückstellungen	Summe Rückstellungen
Wert zu Beginn des Geschäftsjahres	7.225.727	7.225.727
Veränderungen im Geschäftsjahr		
Rückstellung im Geschäftsjahr	104.888	104.888
Verwendung im Geschäftsjahr	28.088	28.088
Summe Veränderungen	76.800	76.800
<b>Wert zum Ende des Geschäftsjahres</b>	<b>7.302.527</b>	<b>7.302.527</b>

### Fond für mögliche Rechtsanwaltskosten

Die Rückstellung zur Abdeckung möglicher anfallender Gerichtskosten beträgt Euro 18.937. Der Fond wurde im vorliegenden Geschäftsjahr für Euro 6.420 verwendet.

### Rückstellung Bonifizierungsfond

Die Rückstellung auf den Bonifizierungsfond auf Grundlage eines beeideten Gutachtens eines Fachmanns setzt sich wie folgt zusammen:

Euro 1.690.639,68 wurden bis zum 31.12.1997 für 130.941.396 kg rückgestellt. Dieser Betrag der im Sinne des Art. 66, Absatz 14 des Gesetzesdekretes Nr. 331 vom 30.08.1993 im so genannten steuerfreien Zeitraum rückgestellt und mit beeidetem Gutachten vom 26. Oktober 1998 bestätigt wurde, gilt im Sinne des Art. 3, Absatz 72 des Gesetzes Nr. 549 vom 28.12.1995 und des Rundschreibens Nr. 52/E vom 02. Juni 1998 als steuerlich endgültig abgesetzt und wird deshalb nicht mehr verändert, vor allem weil seine Höhe auch zivilrechtlich gerechtfertigt ist. Was die laufende Rückstellung ab 01.01.1998 betrifft, verweist der Verwaltungsrat auf die Erläuterungen zu den sonstigen Rückstellungen, die folgende Gesamtrückstellung ergeben:

Beschreibung	Zuführung Deponie		
Rückstellung im steuerfreien Zeitraum bis 31.12.1997	130.911.394 kg x 0,012911 Euro/kg =	Euro	1.690.639
Rückstellung vom 01.01.1998 bis 31.12.2020	1.136.200.521 kg x 0,005320 Euro/kg =	Euro	6.044.587
Rückstellung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021	26.553.830 kg x 0,00395 Euro / kg =	Euro	104.888
Summe Rückstellung		Euro	7.840.114

Verwendung der Rückstellung in den vorigen Perioden		Euro	534.857
Verwendung der Rückstellung in der letzten Periode		Euro	21.667
<b>Summe Rückstellung am Ende des Geschäftsjahres</b>		<b>Euro</b>	<b>7.283.590</b>

### Abfertigung für Arbeitnehmer

Diese Rückstellungen stellen die tatsächlichen Verpflichtungen des Unternehmens zum 31/12/2021 gegenüber den zu diesem Zeitpunkt beschäftigten Mitarbeitern dar, abzüglich der geleisteten Anzahlungen. Zusammensetzung und Verwendung gehen aus folgendem Schema hervor (Art. 2427 Nr. 4 des Italienischen Zivilgesetzbuches).

	Abfertigung für Arbeitnehmer
Wert zu Beginn des Geschäftsjahres	270.618
Veränderungen im Geschäftsjahr	
Rückstellung im Geschäftsjahr	294.665
Verwendung im Geschäftsjahr	329.035
Summe Veränderungen	(34.370)
<b>Wert zum Ende des Geschäftsjahres</b>	<b>236.248</b>

Die Zuschreibung für die Personalabfertigung wird auf der Grundlage des gesetzlich anerkannten und durch den Lohnberater berechneten Betrages festgelegt. Der Fond deckt die Ansprüche des Personals aus diesem Rechtstitel.

### Verbindlichkeiten

#### Veränderungen und Restlaufzeit der Verbindlichkeiten

Zusammensetzung, Veränderungen der einzelnen Posten und Aufteilung nach Fälligkeit gehen aus folgender Aufstellung hervor (Art. 2427 Nr. 4 des Italienischen Zivilgesetzbuches). Es bestehen keine Verbindlichkeiten mit Fälligkeit über fünf Jahre hinaus.

	Wert zu Beginn des Geschäftsjahres	Veränderung im Geschäftsjahr	Wert zum Ende des Geschäftsjahres	Im Geschäftsjahr fälliger Anteil
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15.462	12.735	28.197	28.197
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.214.110	2.700.086	15.914.196	15.914.196
Verbindlichkeiten gegen Tochterunternehmen	516.044	(516.044)	0	0
Steuerverbindlichkeiten	515.907	62.523	578.430	578.430
Verbindlichkeiten im Rahmen der Sozialvorsorge und sozialen Sicherheit	708.795	9.662	718.457	718.457
Sonstige Verbindlichkeiten	2.372.875	204.560	2.577.435	2.577.435
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>17.343.193</b>	<b>2.473.522</b>	<b>19.816.715</b>	<b>19.816.715</b>

### Steuerverbindlichkeiten

Beschreibung	Vorjahr	Veränderung	Laufendes Geschäftsjahr

Verbindlichkeit für regionale Wertschöpfungssteuer IRAP		56.101	56.101
Umsatzsteuer IVA	34.076	-34.076	
Abgaben für Angestellte	393.007	20.272	413.279
Abgaben für Berater/Mitarbeiter	25.226	-4.204	21.022
Verbindlichkeiten für sonstige Abgaben	63.598	24.430	88.028
<b>Steuerverbindlichkeiten insgesamt</b>	<b>515.907</b>	<b>62.523</b>	<b>578.430</b>

### Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsanstalten

Beschreibung	Vorjahr	Laufendes Geschäftsjahr	Veränderung
Verbindlichkeit für Sozialabgaben Inps	516.905	530.312	13.407
Verbindlichkeiten ggü. der Arbeitsunfallversicherungsanstalt Inail	9.317	5.168	-4.149
Sonstige Verbindlichkeiten ggü. Sozialversicherungsanstalten	182.573	182.977	404
<b>Sozialversicherungsverbindlichkeiten insgesamt</b>	<b>708.795</b>	<b>718.457</b>	<b>9.662</b>

### Sonstige Verbindlichkeiten

Beschreibung	Vorjahr	Laufendes Geschäftsjahr	Veränderung
a) Sonstige Verbindlichkeiten im Folgejahr	2.372.875	2.577.435	204.560
Verbindlichkeiten ggü. Mitarbeiter / Mitarbeitern vergleichbaren Personen	2.105.461	2.259.311	153.850
Verbindlichkeiten ggü. Vorstands- und Aufsichtsratsmitglieder	1.888	1.888	
- Altri	265.526	316.236	50.710
<b>Sonstige Verbindlichkeiten insgesamt</b>	<b>2.372.875</b>	<b>2.577.435</b>	<b>204.560</b>

### Verbindlichkeiten mit dinglichen Sicherheiten auf Sachwerten der Gesellschaft

Es bestehen keine Verbindlichkeiten, für die auf Sachwerte der Gesellschaft eine dingliche Sicherheit besteht (Art. 2427 Nr. 6 des Italienischen Zivilgesetzbuches).

### Verbindlichkeiten aus Termingeschäften

Laut Art. 2427 Nr. 6-ter des Italienischen Zivilgesetzbuches wird festgehalten, dass keine Verbindlichkeiten bestehen, die sich auf Geschäfte beziehen, für welche eine Pflicht zur Rückübertragung zu einem bestimmten Termin vorsehen.

### Passive Rechnungsabgrenzungen

Die Zusammensetzung und Bewegungen dieser Bilanzposition sind in folgender Übersicht ausgewiesen (Art. 2427 Nr. 7 des Italienischen Zivilgesetzbuches).

Beschreibung	Vorjahr	Laufendes Geschäftsjahr	Veränderung
Antizipative Posten der Passiva:	66.623	182.110	115.487
Mieten	26		-26
Investitionsbeitrag Steuerguthaben Ges. 160-2019, Ges. 178-2020	66.597	182.110	115.513
<b>Gesamt</b>	<b>66.623</b>	<b>182.110</b>	<b>115.487</b>

### Gesamtleistung

Im Folgenden werden die Zusammensetzung der Gesamtleistung und die Veränderungen der einzelnen Posten im Vergleich zum Vorjahr ausgewiesen:

Beschreibung	Saldo des Vorjahres	Saldo des laufenden Geschäftsjahres	Veränderung	Veränd. in %
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	36.714.272	45.711.836	8.997.564	24,51
Bestandsveränderung unfertiger, halbfertiger und fertiger Erzeugnisse				
Veränderungen unfertiger Arbeiten auf Bestellung	-29.499		29.499	
Zugänge zum Anlagevermögen durch Eigenleistungen	658.058	220.304	-437.754	-66,52
Sonstige Erträge und Erlöse	11.641.218	6.940.035	-4.701.183	-40,38
<b>Gesamt</b>	<b>48.984.049</b>	<b>52.872.175</b>	<b>3.888.126</b>	

### Aufgliederung der Umsatzerlöse nach Geschäftsbereichen

Laut Art. 2427 Nr. 10 folgt eine Aufstellung der Erlöse aus Lieferungen und Leistungen nach Geschäftsbereichen.

Geschäftsbereiche	Wert des Geschäftsjahres
Erlöse Entsorgung Abfälle	13.033.386
Erlöse Wasseraufbereitung	18.035.160
Erlöse Verkauf elektrische und thermische Energie	11.037.713
Erlöse aus Netzverwaltung	2.515.689
Erlöse aus Analysen	1.088.665
Sonstige Erlöse aus Verkäufen und Dienstleistungen	1.223
<b>Gesamt</b>	<b>45.711.836</b>

### Herstellungskosten

Die Aufstellung enthält die Zusammensetzung und die Veränderung der "Herstellungskosten" im Vergleich zum Vorjahr.

Beschreibung	Saldo des Vorjahres	Saldo des laufenden	Veränderung	Veränd. in %
--------------	------------------------	------------------------	-------------	--------------

		<b>Geschäftsjahres</b>		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für Waren	2.870.995	2.931.000	60.005	2,09
Aufwendungen für Dienstleistungen	24.162.558	24.293.526	130.968	0,54
Nutzung von Gütern Dritter	4.422.682	7.115.064	2.692.382	60,88
Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	10.717.720	10.581.132	-136.588	-1,27
b) Sozialabgaben	3.691.171	3.742.765	51.594	1,40
c) Rückstellungen für Abfindungen	318.722	294.665	-24.057	-7,55
d) Aufwendungen für Altersversorgung und ähnliche Verpflichtungen				
e) sonstige Personalkosten	2.379	1.570	-809	-34,01
Abschreibungen und Wertminderungen:				
a) immaterielle Anlagewerte	122.012	109.051	-12.961	-10,62
b) Sachanlagen	2.181.045	2.271.098	90.053	4,13
c) sonstige Wertminderungen des Anlagevermögens	135.000	710.987	575.987	426,66
d) Wertberichtigungen zu Forderungen des Umlaufvermögens	25.000	10.000	-15.000	-60,00
Bestandsveränderungen der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bei Waren	-683.005	-374.770	308.235	
Rückstellung für Risiken				
Sonstige Rückstellungen	148.005	104.888	-43.117	-29,13
Sonstige betriebliche Aufwendungen	680.758	647.685	-33.073	-4,86
Rundung				
<b>Gesamt</b>	<b>48.795.042</b>	<b>52.438.661</b>	<b>3.643.619</b>	

Die Rückstellungen für Risiken und Aufwendungen wurden unter Einhaltung von Gesetzesvorschriften und Vertragsverpflichtungen gebildet und berücksichtigen umsichtig alle Verpflichtungen, die sich für die Gesellschaft ergeben können.

Insbesondere beziehen sich die anderen Rückstellungen für Euro 104.888 auf den Bonifizierungsfond von Mülldeponien. Die Rückstellung für den Bonifizierungsfond wird auf der Grundlage der geschätzten Bonifizierungskosten gebildet. Die Kosten werden bis zum 31. Dezember 2020 auf 0,00532 Euro pro Kilogramm und vom 01. Januar 2021 auf 0,00395 Euro pro Kilogramm des von der Gesellschaft angelieferten Abfalls geschätzt. Diese Einheitsbeträge für die Bonifizierung ergeben sich aus einem beeideten Gutachten vom 06.12.2006 für die bis zum 31.12.2020 angelieferten Abfälle und aus einem neuen beeideten Gutachten vom 06.12.2021 für die ab dem 01.01.2021 angelieferten Abfälle. Es wird darauf hingewiesen, dass bei der Ermittlung des Einheitssatzes der 80%ige Zuschuss der Provinz an den Bonifizierungs- und Rekultivierungskosten des Geländes gemäß dem derzeit geltenden Beschluss Nr. 35/2001 der Landesregierung berücksichtigt wurde, und dass der neue Einheitssatz die Bildung einer Rückstellung zur Deckung der nachlaufenden Bonifizierungskosten ermöglicht, wobei diese auf Grundlage der Nutzungsdauer der Deponie berechnet werden welche sich aus dem noch verfügbaren Restvolumen und der derzeit angelieferten Abfallmenge ergibt.

## Finanzergebnis

### Aufteilung der Zinsen und ähnlichen Aufwendungen nach Art der Verbindlichkeiten

Laut Art. 2427 Nr. 12 des Italienischen Zivilgesetzbuches werden die Zinsen und andere Finanzierungslasten in Bezug auf Anleihen, Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und sonstige Verbindlichkeiten im Einzelnen dargestellt.

	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	41.672
<b>Summe</b>	<b>41.672</b>

Des Weiteren wird die Zusammensetzung vom Posten "C.16.d) Sonstige Erträge" im Einzelnen erläutert.

Beschreibung	Abhängige Unternehmen	Verbundene Unternehmen	Herrschende Unternehmen	Unternehmen, die der Kontrolle der herrschenden Unternehmen unterstehen	Sonstige	Gesamt
Bank- und Postbankzinsen					1.359	1.359
Zinsen aus geschäftl. Forderungen					2.624	2.624
Sonstige Zinserträge					13.797	13.797
<b>Gesamt</b>					<b>17.780</b>	<b>17.780</b>

### Zu- und Abschreibungen auf Finanzanlagen

In nachstehender Aufstellung werden die Zusammensetzung und die Bewegung des Postens "Wertberichtigungen der finanziellen Aktiva und Passiva" dargestellt.

Beschreibung	Saldo des Vorjahres	Veränderung	Saldo des laufenden Geschäftsjahres
Abwertungen:			
a) von Beteiligungen	81.112	168.888	250.000
<b>Gesamt</b>	<b>-81.112</b>	<b>-168.888</b>	<b>-250.000</b>

Die Abwertung betrifft die Erhöhung des Abwertungsfonds der Beteiligung am Verein Eco Research.

### Betrag und Art der Ertrags- bzw. Aufwandsposten von außergewöhnlicher Höhe oder Auswirkung

Gemäß Art. 2427 Nr. 13 des italienischen Zivilgesetzbuches wird darauf hingewiesen, dass es keine Erträge von außergewöhnlicher Höhe gab, die eine gesonderte Angabe des Betrags oder der Art erfordern. Hinsichtlich der außergewöhnlichen Kosten ist hingegen die außerordentliche Abwertung von Investitionsgütern im Zusammenhang mit der Labor-/Analyseabteilung in Höhe von 710.987 Euro und die Abwertung der Beteiligung an dem Verein Eco Research in Höhe von 250.000 Euro zu erwähnen.

### Steuern vom Einkommen und Ertrag des Geschäftsjahres

Die Zusammensetzung des Postens "Steuern vom Einkommen und Ertrag des Geschäftsjahres" wird in der folgenden Tabelle dargestellt:

Beschreibung	Saldo des Vorjahres	Veränderung	Var. %	Saldo des laufenden Geschäftsjahres
Laufende Steuern	16.479	59.616	361,77	76.095
Steuer für vorhergehende Geschäftsjahre		-1.813		-1.813

Steuervorauszahlung	7.657	65.656	857,46	73.313
<b>Gesamt</b>	<b>24.136</b>	<b>123.459</b>		<b>147.595</b>

### Latente Steuern (Art. 2427 Nr. 14 des Italienischen Zivilgesetzbuches)

Die latenten Steuern wurden unter Berücksichtigung aller vorläufigen Differenzen, die sich aus der Anwendung der Steuervorschriften ergeben, und unter Anwendung der Steuersätze, die bei Entstehung der Differenzen gültig sind, berechnet. Die aus Steuervorauszahlungen resultierenden Aktivposten wurden auf der Basis der hinreichenden Sicherheit einer künftigen Besteuerungsgrundlage, die nicht unter den sich aufhebenden Differenzen liegen wird, ausgewiesen. Es folgt eine Aufstellung mit der Beschreibung der temporären Differenzen, die zur Erfassung von latenten Steuern und Steuervorauszahlungen geführt haben.

Beschreibung	Vorjahr		Änderungen des G.-Jahres		Laufendes G.-Jahr	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
STEUERVORAUSZAHLUNGEN	Höhe der temporären Unterschiede					
Abschreibung Firmenwert	150.536	150.536	-12.771	-12.771	137.765	137.765
Rückstellung Fond Rechtsanwaltskosten	25.358	25.358	-6.420	-6.420	18.938	18.938
Steuerliche Verluste	292.105		-292.105			
Nicht eingelöste Verzugszinsen			2.085		2.085	
Summe der absetzbaren temporären Unterschiede	467.999	175.894	-309.211	-19.191	158.788	156.703
Steuerliche Verluste						
IRES und IRAP Satz	24,00	2,68			24,00	3,90
Steuervorauszahlungen Forderungen	112.320	4.714	-74.211	1.397	38.109	6.111
LATENTE STEUERN	Höhe der temporären Unterschiede					
IRES und IRAP Satz						
Latente Steuern Verbindlichkeiten						
Rundung						
IRES und IRAP netto Steuervorauszahlungen (latente Steuern)	117.535		-73.313		44.222	
Netto Gesamt Steuervorauszahlungen (latente Steuern)	117.535		-73.313		44.222	
- enthalten im Gewinn und Verlust			-73.313			
- enthalten im Eigenkapital						
Steuerliche Verlustvorträge nicht für die Berechnung der Steuervorauszahlungen berücksichtigt						

Gemäß dem Vorsichtsprinzip wurden für die Abwertung der Sachanlagen des Analyse-/Laborbereichs keine Steuervorauszahlungen ausgewiesen, wie aus der nachstehenden Tabelle hervorgeht.

### Detailinformationen zu den nicht berücksichtigten temporären Differenzen (Übersicht)

Beschreibung	Veränderungen im Geschäftsjahr	Betrag zum Ende des Geschäftsjahres	Steuersatz IRES	Auswirkungen auf die IRES	Steuersatz IRAP	Auswirkungen auf die IRAP
Abwertung Anlagegüter Labor	710.987	710.987	24,00%	170.637	3,90%	27.728

## 5) SONSTIGE INFORMATIONEN UND ANGABEN

### Beteiligungen an Unternehmen, die eine unbeschränkte Haftung bewirken

Laut Artikel 2361 Absatz 2 des Italienischen Zivilgesetzbuches wird festgehalten, dass keine Beteiligungen an Unternehmen bestehen, die eine unbeschränkte Haftung bewirken.

### Angaben zum Personalstand

Laut Art. 2427 Nr. 15 des Italienischen Zivilgesetzbuches folgen die Angaben bezüglich der Personalzusammensetzung zum 31/12/2021.

	Durchschnittliche Anzahl
Leitende Angestellte	2
Mittlere Führungskräfte	13
Angestellte	64
Arbeiter	146
<b>Personalstand gesamt</b>	<b>225</b>

### Vergütungen, Vorschüsse und Kredite an Verwalter und Überwachungsräte sowie Verpflichtungen, die in ihrem Interesse eingegangen wurden

Laut Art. 2427 Nr. 16 des Italienischen Zivilgesetzbuches folgen die Angaben bezüglich der Gesamtvergütung des Verwaltungs- und Überwachungsorgans für das zum 31/12/2021, abgelaufene Geschäftsjahr. Es sind für Sie weder Vorschüsse noch Kredite gewährt worden, oder Garantieverpflichtungen eingegangen worden.

	Verwalter	Überwachungsräte
Vergütungen	55.200	39.789

### Vergütungen an den Abschlussprüfer oder die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Laut Artikel 2427 Nr. 16-bis des Italienischen Zivilgesetzbuches folgen die Angaben bezüglich der Honorare für die gesetzliche Rechnungsprüfung.

	Wert
Jährliche Abschlussprüfung	14.465
Andere Dienstleistungen als die Jahresabschlussprüfung	9.700
<b>Summe Vergütungen des Wirtschaftsprüfers bzw. der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft</b>	<b>24.165</b>

### Arten der ausgegebenen Aktien

Nach den Bestimmungen aus Abs. 17 Art. 2427 des Italienischen Zivilgesetzbuches werden in folgender Aufstellung die Informationen über die Aktien des Grundkapitals und über Anzahl und Nennwert der im Geschäftsjahr gezeichneten Aktien gegeben:

Beschreibung	Anfangsbestand, Anzahl	Anfangsbestand, Nennwert	Endbestand, Anzahl	Endbestand, Nennwert
Ordentliche	90.001	4.648.552	90.001	4.648.552
<b>Summe</b>	<b>90.001</b>	<b>4.648.552</b>	<b>90.001</b>	<b>4.648.552</b>

Das Gesellschaftskapital ist aufgeteilt in Nr. 90.001 Aktien zu einem Nennwert von je Euro 51,65.

### **Ausgegebene Wertpapiere**

Laut Art. 2427 Nr. 18 des Italienischen Zivilgesetzbuches wird festgehalten, dass die Gesellschaft keine Wertpapiere ausgegeben hat.

### **Details zu den sonstigen ausgegebenen Finanzinstrumenten**

Laut Art. 2427 Absatz 19 des Italienischen Zivilgesetzbuches wird festgehalten, dass die Gesellschaft keine Finanzinstrumente ausgegeben hat.

### **Verpflichtungen, Sicherheiten und mögliche Verbindlichkeiten, die in der Bilanz nicht ausgewiesen sind**

Die Gesellschaft leistet Bürgschaften in Höhe von Euro 470.000 für den Verein Eco Research. Die Bürgschaften garantieren Bankkredite und Vorschüsse auf Beiträge des Vereins.

### **Informationen zu Zweckvermögen und Finanzierungen für besondere Geschäfte**

Gemäß Art. 2447-bis bis 2447-decies des Italienischen Zivilgesetzbuches wird festgehalten, dass kein Zweckvermögen besteht.

### **Informationen zu Geschäften mit nahestehenden Unternehmen und Personen**

Im Laufe des Jahres führte das Unternehmen aktive und passive Transaktionen mit dem Verein Eco Research sowie mit der Firma SEAB AG – Energie Umwelt Betriebe Bozen durch, die von der Gemeinde Bozen kontrolliert wird. Alle Transaktionen wurden zu Marktbedingungen abgeschlossen.

Die erbrachten und erhaltenen Leistungen in Bezug auf den Verein Eco Research setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Umsätze</b>	<b>Betrag</b>
Mieten	50.000
Andere Einnahmen	8.051
<b>Summe</b>	<b>58.051</b>

  

<b>Bezogene Leistungen</b>	<b>Betrag</b>
Technische Beratung	20.732
Jährlicher Vereinsbeitrag	100.000
<b>Summe</b>	<b>120.732</b>

Die Umsätze und die bezogenen Leistungen mit der Gesellschaft Seab AG – Energie Umwelt Betriebe Bozen setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Umsätze</b>	<b>Betrag</b>
Fakturierung für Ato	4.792.910
Müll- und Abwasserentsorgung	1.749.220
Sonstige	25.242
<b>Summe</b>	<b>6.567.372</b>

  

<b>Bezogene Leistungen</b>	<b>Betrag</b>
Instandhaltungskosten	8.022
Müllentsorgung	6.576

Wasser	7.849
Weiterbelastung Transportspesen	4.000
<b>Summe</b>	<b>26.447</b>

Die Umsätze und die bezogenen Leistungen mit dem Gesellschafter Gemeinde Bozen setzen sich wie folgt zusammen:

Umsätze	Betrag
Entsorgung Sickerwasser Deponie	50.361
Sonstige Einnahmen	295
Analysen	12.244
<b>Summe</b>	<b>62.900</b>
Bezogene Leistungen	Betrag
Rückvergütung Standortgemeinde	901.517
Sonstige Kosten	149
<b>Summe</b>	<b>901.666</b>

#### **Informationen zu Vereinbarungen, die in der Bilanz nicht ausgewiesen sind**

Laut Artikel 2427 Absatz 22-ter des Italienischen Zivilgesetzbuches wird festgehalten, dass keine Vereinbarungen bestehen, die nicht aus der Bilanz hervorgehen und welche Risiken oder Gewinne mit sich bringen, die zur Einschätzung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft notwendig wären.

#### **Informationen zu den Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind**

Gemäß Art. 2427 Nr. 22-quater) des italienischen Zivilgesetzbuches wird darauf hingewiesen, dass nach Ende des Geschäftsjahres Ereignisse im internationalen geopolitischen Szenario eingetreten sind, die sowohl die Ende 2021 vorgenommene Bewertung der Geschäftsrisiken als auch die allgemeine Geschäftstätigkeit des Unternehmens erheblich beeinflussen können. Insbesondere die Ereignisse im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine und der Druck auf die Preise für Energieerzeugnisse wirken sich in den ersten Monaten des Jahres 2022 nicht nur negativ auf die Produktionskosten aus, sondern führen auch zu Verzögerungen bei der Lieferung von Materialien und Rohstoffen verschiedener Art, die nicht nur für Wartungs- und Modernisierungsarbeiten an den Anlagen, sondern auch für deren ordnungsgemäße Führung erforderlich sind. Diese Verzögerungen halten sich derzeit in Grenzen und können durch eine Änderung der Verwaltung der Materiallogistik aufgefangen werden, doch kann eine künftige Verschlechterung der Situation nicht ausgeschlossen werden, wenn die negative internationale Lage lange anhalten oder sich sogar noch weiter verschlechtern sollte.

#### **Informationen zu den derivativen Finanzinstrumenten im Sinne von Art. 2427-bis des Zivilgesetzbuches**

Laut Art. 2427 bis Absatz 1 Nr. 1 des Italienischen Zivilgesetzbuches erfolgt die Angabe, dass die Gesellschaft keine derivativen Instrumente verwendet.

#### **Angaben im Sinne von Art. 1, Absatz 125 des Gesetzes Nr. 124 vom 4. August 2017**

Gemäß Art. 1 Abs. 125 des Gesetzes Nr. 124/2017 werden die Angaben bezüglich der Subventionen, Beiträge und über sonstige wirtschaftliche Vorteile jeglicher Art, die von öffentlichen Verwaltungen und damit verbundenen Rechtsträgern erhalten wurden, und keinen Allgemeincharakter besitzen und weder als Entgelt, noch als Entlohnung oder Entschädigung dienen, gegeben:

Beitragsgeber	Art des Beitrages	Datum Inkasso	Betrag
---------------	-------------------	---------------	--------

Autonome Provinz Bozen	Beiträge für Investitionen und laufende Ausgaben	Unterjährig in 2021	7.072.149
MEF - Kompensierungen F24	Beträge laufende Ausgaben	Unterjährig in 2021	60.018

Weiters wird darauf hingewiesen, dass die Gesellschaft Zuwendungen erhalten hat, für welche die Angabepflicht im Nationalen Register für staatliche Beihilfen besteht.

### Vorschlag über die Gewinnverwendung bzw. Verlustabdeckung

Gemäß Art. 2427 Nr. 22-septies wird der zur Genehmigung des Jahresabschlusses einberufenen Hauptversammlung folgende Verwendung des Geschäftsjahresgewinns vorgeschlagen:

Beschreibung	Wert
Gewinn des Geschäftsjahres:	
- Außerordentliche Rücklage	12.024
<b>Gesamt</b>	<b>12.024</b>

Bozen, am 25. März 2022

DER PRÄSIDENT  
DES VERWALTUNGSRATES:  
(Guglielmo Concer)  
gezeichnet

#### Konformitätserklärung zum Jahresabschluss

Der unterfertigte Dr. Peter Glier, gemäß Art. 31 Absatz 2-quinquies des Gesetzes Nr. 340/2000, erklärt, dass dieses Dokument dem Original entspricht, welches bei der Gesellschaft aufbewahrt wird.

Stempelsteuer telematisch durch die Handelskammer Bozen eingehoben. Autorisiert mit Verfügung Prot. Nr. 1423/2000/2/SS, Rep. 2 vom 19.09.2000 vom Ministerium der Finanzen - Departement der Einnahmen - Abteilung der Einnahmen Bozen.