

POLESANA AZIENDA RIFIUTI SPECIALI S.r.l. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via San Francesco 230 - Ceregnano (RO)
Codice Fiscale	01174490290
Numero Rea	RO 133294
P.I.	01174490290
Capitale Sociale Euro	900.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	63.11.19
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Ecoambiente s.r.l.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.038	15.032
II - Immobilizzazioni materiali	1.407.990	1.261.610
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.415.028	1.276.642
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.454.306	3.515.984
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.365	6.415
imposte anticipate	38.974	42.450
Totale crediti	4.512.645	3.564.849
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.449.345	1.586.954
Totale attivo circolante (C)	5.961.990	5.151.803
D) Ratei e risconti	116.057	80.774
Totale attivo	7.493.075	6.509.219
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	900.000	900.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	180.000	180.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.064	4.068
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	607.222	306.853
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	771.840	1.140.369
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.463.126	2.531.290
B) Fondi per rischi e oneri	27.868	27.868
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	480.921	436.593
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.121.538	3.019.340
esigibili oltre l'esercizio successivo	304.113	404.113
Totale debiti	4.425.651	3.423.453
E) Ratei e risconti	95.509	90.015
Totale passivo	7.493.075	6.509.219

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.401.191	8.369.405
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.384	1.258
altri	28.282	58.285
Totale altri ricavi e proventi	29.666	59.543
Totale valore della produzione	8.430.857	8.428.948
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	91.940	88.123
7) per servizi	5.631.991	5.257.352
8) per godimento di beni di terzi	75.898	69.098
9) per il personale		
a) salari e stipendi	849.816	829.664
b) oneri sociali	257.209	256.140
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	96.318	69.037
c) trattamento di fine rapporto	73.609	49.151
d) trattamento di quiescenza e simili	14.369	12.417
e) altri costi	8.340	7.469
Totale costi per il personale	1.203.343	1.154.841
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	220.283	171.272
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.993	8.503
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	212.290	162.769
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	21.913	17.413
Totale ammortamenti e svalutazioni	242.196	188.685
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	80.475	76.611
Totale costi della produzione	7.325.843	6.834.710
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.105.014	1.594.238
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	7	394
Totale proventi diversi dai precedenti	7	394
Totale altri proventi finanziari	7	394
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	10.798	3.568
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.798	3.568
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.791)	(3.174)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.094.223	1.591.064
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	318.907	432.557
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	3.476	18.138
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	322.383	450.695

21) Utile (perdita) dell'esercizio	771.840	1.140.369
------------------------------------	---------	-----------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	771.840	1.140.369
Imposte sul reddito	322.383	450.695
Interessi passivi/(attivi)	10.791	3.174
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.138)	(2.009)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.103.876	1.592.229
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	95.522	66.564
Ammortamenti delle immobilizzazioni	220.283	171.272
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	315.805	237.836
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.419.681	1.830.065
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(154.184)	56.126
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	409.655	13.297
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(35.283)	(23.628)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.494	58.900
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(789.517)	(589.909)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(563.835)	(485.214)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	855.846	1.344.851
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(10.791)	(3.174)
(Imposte sul reddito pagate)	(514.820)	(452.709)
(Utilizzo dei fondi)	(29.281)	(60.245)
Totale altre rettifiche	(554.892)	(516.128)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	300.954	828.723
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(318.738)	(191.668)
Disinvestimenti	1.138	2.828
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.348)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(317.600)	(191.188)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(20.963)	86.363
Accensione finanziamenti	-	500.000
(Rimborso finanziamenti)	(100.000)	(34.350)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(588.912)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(120.963)	(36.899)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(137.609)	600.636
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.585.042	982.625
Danaro e valori in cassa	1.912	3.693

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.586.954	986.318
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.446.527	1.585.042
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.818	1.912
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.449.345	1.586.954

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2022 della vostra società, riportiamo di seguito le informazioni richieste dalla legge.

Criteri di formazione

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

Si segnala che ricorrendone i presupposti, ci si è avvalsi delle disposizioni di cui all'art. 2435 bis c.c., redigendo il bilancio in forma abbreviata, omettendo la predisposizione della relazione sulla gestione e producendo, per completezza, il rendiconto finanziario.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono (né azioni proprie né) azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che (né azioni proprie né) azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

In ogni caso il presente documento è stato integrato con le informazioni, i dati e i prospetti ritenuti necessari al fine di una veritiera e corretta rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Criteri di valutazione

La ripresa post-pandemica e la difficile congiuntura internazionale derivante dalla guerra in Ucraina, pur in un generale contesto di difficoltà economica, non hanno determinato conseguenze di rilievo sulla continuità aziendale, cioè sulla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito, come dimostrato dal positivo risultato di esercizio conseguito.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fermo restando il recepimento delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015.

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

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

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

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

La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, ove necessario, e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale ed è già stato interamente ammortizzato.

Materiali

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

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

- terreni e fabbricati: 3% per i fabbricati industriali, 10% per le tettoie. Inoltre, si evidenzia che, a seguito dell'introduzione del principio contabile OIC16, è stato necessario incorporare il valore del terreno dai fabbricati su cui essi insistono. In conseguenza di ciò, attesa la particolare attività svolta, si è provveduto a costituire un apposito fondo rischi destinato alla copertura di eventuali oneri futuri di ripristino /bonifica.

- impianti e macchinari: 7,5% per gli impianti generici, 15% per gli impianti specifici, 10% per gli impianti di condizionamento, 30% per gli impianti d'allarme;

- attrezzature: 15%

- altri beni: 15% per i mobili e gli arredi, 12% per le macchine elettroniche d'ufficio, 25% per gli impianti di comunicazione e telesegnalazione, 25% per le autovetture, 12,50% per gli automezzi, 20% per gli elaboratori elettronici, 25% per i radiotelefoni cellulari, 7,5% per gli impianti di sollevamento.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In una apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono rilevati, ai sensi dell'art. 2435bis c.c., al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati, ai sensi dell'art. 2435bis c.c., al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

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

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

Strumenti finanziari derivati La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Imposte sul reddito Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

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

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

Non esistono poste originariamente espresse in valuta estera.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati in un apposito paragrafo della presente nota integrativa, al loro valore contrattuale. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	199.386	3.773.734	-	3.973.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	184.354	2.512.124		2.696.478
Valore di bilancio	15.032	1.261.610	0	1.276.642
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	358.670	-	358.670
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	831	-	831
Ammortamento dell'esercizio	7.994	212.290		220.284
Altre variazioni	-	831	-	831
Totale variazioni	(7.994)	146.380	-	138.386
Valore di fine esercizio				
Costo	199.386	4.131.573	-	4.330.959
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.348	2.723.583		2.915.931
Valore di bilancio	7.038	1.407.990	0	1.415.028

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	21.033	-	-	51.622	36.181	-	90.550	199.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.739	-	-	44.170	36.181	-	86.264	184.354
Valore di bilancio	3.294	0	0	7.452	0	0	4.286	15.032
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	1.098	-	-	4.568	-	-	2.328	7.994
Totale variazioni	(1.098)	-	-	(4.568)	-	-	(2.328)	(7.994)
Valore di fine esercizio								
Costo	21.033	-	-	51.622	36.181	-	90.550	199.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.837	-	-	48.738	36.181	-	88.592	192.348
Valore di bilancio	2.196	0	0	2.884	0	0	1.958	7.038

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31.12.2021	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2022
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	3.294			-1.098	2.196
	3.294			-1.098	2.196

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	687.105	263.332	1.052.671	1.717.081	53.545	3.773.734
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	245.975	260.378	811.435	1.194.336	-	2.512.124
Valore di bilancio	441.130	2.954	241.236	522.745	53.545	1.261.610
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	45.454	287.746	25.471	358.670
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	831	-	-	831
Ammortamento dell'esercizio	14.898	1.406	61.453	134.534	-	212.290
Altre variazioni	-	-	831	-	-	831
Totale variazioni	(14.898)	(1.406)	(15.999)	153.212	25.471	146.380
Valore di fine esercizio						
Costo	687.105	263.332	1.097.294	2.004.827	79.016	4.131.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	260.873	261.784	872.057	1.328.870	-	2.723.583
Valore di bilancio	426.232	1.548	225.237	675.957	79.016	1.407.990

Operazioni di locazione finanziaria

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

- 1) Contratto di leasing n. 17001125 del 04/09/2017;
Durata del contratto di leasing mesi 60;
Bene utilizzato: Autocarro Scania G450 LB;
Costo del bene in Euro 200.500;
Maxicanone pari a Euro 3.485,27.

- 2) Contratto di leasing n. SG94722 del 28/06/2022;
 Durata del contratto di leasing mesi 60;
 Beni utilizzati: n. 2 compattatori a cassetto porta idraulica + n. 6 container scarrabili;
 Costo dei beni in Euro 78.750;
 Maxicanone pari a Euro 7.875,00.

**Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data
 31/12/2022**

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C. integrati con le informazioni raccomandate dal documento O.I.C. n° 1 del 25/10/2004. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio. Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti. Conformemente alle raccomandazioni del documento OIC n° 1 il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO

Attività

				<i>unità di euro</i>
<i>a) Contratti in corso</i>				
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente				87.872
di cui valore lordo	0	di cui f.do ammortamento	112.978	
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0	
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio				78.750
a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio				-87.872
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio				-5.906
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario				0
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio				72.844
di cui valore lordo	78.750	di cui f.do ammortamento	5.906	
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0	
a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui	0	saldo es.prec.)		0
<i>b) Beni riscattati</i>				
b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio				60.886
<i>Totale a6) + a7) + b1)</i>				133.710

Passività

c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)				29.683
di cui scadenti nell'esercizio successivo			29.683	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni			0	
di cui scadenti oltre i 5 anni			0	
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio				70.875
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio				-36.505
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)				64.053
di cui scadenti nell'esercizio successivo			13.847	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni			50.205	
di cui scadenti oltre i 5 anni			0	
c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio (di cui	0	saldo es.prec.)		0
<i>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a6 + a7 + b1 - c4 - c5)</i>				69.657

<i>e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti)</i>	17.469
<i>f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1)</i>	52.208

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

<i>g) Effetto lordo</i>		<i>unità di euro</i>
Effetti sul risultato prima delle imposte (saldo minori costi imputabili all'esercizio)		4.814
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	36.568	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-867	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-5.906	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	-24.981	
<i>e2) Effetto fiscale (saldo maggiori imposte imputabili all'esercizio)</i>		1.307
<i>h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e2) (maggiore utile o minore perdita)</i>		3.507

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>Variazioni</i>
Rimanenze	--	--	--
Crediti verso clienti	1.504.428	1.658.612	154.184
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	1.862.820	2.595.701	732.881
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--	--
Crediti tributari	86.872	173.560	86.688
Imposte anticipate	42.450	38.974	-3.476
Crediti verso altri	68.279	45.798	-22.481
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	1.586.954	1.449.345	-137.609
	5.151.803	5.961.990	810.187

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.504.428	154.184	1.658.612	1.658.612	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.862.820	732.881	2.595.701	2.595.701	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86.872	86.688	173.560	158.938	14.622
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.450	(3.476)	38.974		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.279	(22.481)	45.798	41.055	4.743
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.564.849	947.796	4.512.645	4.454.306	19.365

I crediti tributari, al 31/12/2022, pari a Euro 173.560 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/Erario ritenute d'acconto	633
Credito Ires	92.830
Credito Irap	20.165
Ritenute fiscali su interessi attivi	2
Credito di imposta investimenti	59.930
Totale	173.560

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro 45.798 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/Inail	1.867
Crediti v/Inps	6.916
Altri crediti	12.512
Fornitori c/anticipi	17.375
Acconti spese dipendenti	2.385
Depositi cauzionali attivi	4.743
Totale	45.798

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

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>
Fondo svalutazione crediti all'inizio dell'esercizio	138.738	166.168
Accantonamenti	21.913	17.413
Utilizzi	-9.564	-44.843
Totale Fondo alla fine dell'esercizio	151.087	138.738

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.585.042	(138.515)	1.446.527
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	1.912	906	2.818
Totale disponibilità liquide	1.586.954	(137.609)	1.449.345

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	80.774	35.283	116.057
Totale ratei e risconti attivi	80.774	35.283	116.057

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

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Durata inf. 5 anni	Durata sup. 5 anni	Totale
RATEI ATTIVI			
Totale	--	--	--
RISCONTI ATTIVI			
Polizze fidejussorie	4.465	10.963	15.428
Oneri accessori finanziamenti	4.001	-	4.001
Assicurazioni e bolli	56.733	-	56.733
Leasing	7.105	-	7.105
Altri risconti	32.790	-	32.790
Totale	105.094	10.963	116.057
TOTALE	105.094	10.963	116.057

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	900.000	-	-		900.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	180.000	-	-		180.000
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	4.068	-	4		4.064
Totale altre riserve	4.068	-	4		4.064
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	306.853	300.369	-		607.222
Utile (perdita) dell'esercizio	1.140.369	-	368.529	771.840	771.840
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.531.290	300.369	368.533	771.840	2.463.126

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria	4.064
Totale	4.064

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	900.000	B	900.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	180.000	B	180.000
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	4.064	A, B, C	4.064
Totale altre riserve	4.064	A, B, C	4.064
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	607.222	A, B, C,	607.222
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	-		1.691.286

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	1.748	0	26.120	27.868
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	0	-	0	0
Utilizzo nell'esercizio	-	0	-	0	0
Altre variazioni	-	0	-	0	0
Valore di fine esercizio	0	1.748	0	26.120	27.868

L'ammontare del fondo rischi è così costituito:

- Euro 26.120 a copertura degli oneri di ripristino/bonifica del sito industriale ove la società opera.

Con riferimento alle cause di lavoro in essere, alla luce degli atti di causa e dello stato del giudizio, si è ritenuto di non procedere ad alcun accantonamento, valutando il rischio di soccombenza remoto, o solamente possibile, ma allo stato comunque non ancora determinabile in via definitiva.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	436.593
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	66.455
Utilizzo nell'esercizio	22.127
Totale variazioni	44.328
Valore di fine esercizio	480.921

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	521.346	(120.963)	400.383	100.383	300.000
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	37.025	(4.689)	32.336	32.336	0
Debiti verso fornitori	961.695	414.344	1.376.039	1.376.039	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	1.565.552	803.819	2.369.371	2.369.371	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	122.338	(89.996)	32.342	32.342	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.853	(3.375)	41.478	41.478	0
Altri debiti	170.644	3.058	173.702	169.589	4.113
Totale debiti	3.423.453	1.002.198	4.425.651	4.121.538	304.113

Con esclusione di quelli verso fornitori, contratti nel corso della normale attività di gestione, i debiti più rilevanti al 31.12.2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/Irpef lavoro dipendente	23.015
Erario c/Irpef lavoro autonomo	923
Erario c/I.V.A.	4.162
Erario c/Irpef su rivalutaz. TFR	4.242
Debiti v/Inps	38.547

Debito Inps gestione separata	828
Debiti v/fondo fasda dipendenti	1.321
Debiti v/personale	136.107
Debiti v/amministratori	6.167
Debiti v/sindaci	16.382
Ritenute sindacali dipendenti	782
Dipendenti c/spese	603
Creditori diversi	4.023
Debiti v/previdenza previambiente	5.813
Debiti v/alleata previdenza	494
Depositi cauzionali passivi	4.113
Totale	247.522

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2022, pari a Euro 400.383, comprensivo dei finanziamenti bancari, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

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

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	22.282	(2.092)	20.190
Risconti passivi	67.733	7.586	75.319
Totale ratei e risconti passivi	90.015	5.494	95.509

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

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
<i>RATEI PASSIVI</i>	
Assicurazioni e bolli	14.100
Utenze	6.090
<i>Totale</i>	20.190
<i>RISCONTI PASSIVI</i>	
Contributo acquisto automezzo	629
Credito d'imposta per investimenti	74.690
<i>Totale</i>	75.319
<i>TOTALE</i>	95.509

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	8.401.191	8.369.405	31.786
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	29.666	59.543	-29.877
	8.430.857	8.428.948	1.909

Tra gli altri ricavi e proventi sono contabilizzati, per competenza, € 9.304 derivanti dal credito di imposta spettante ai sensi delle L. 160/2019 e L. 178/2020.

Costi della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	91.940	88.123	3.817
Servizi	5.631.991	5.257.352	374.639
Godimento di beni di terzi	75.898	69.098	6.800
Salari e stipendi	849.816	829.664	20.152
Oneri sociali	257.209	256.140	1.069
Trattamento di fine rapporto	73.609	49.151	24.458
Trattamento quiescenza e simili	14.369	12.417	1.952
Altri costi del personale	8.340	7.469	871
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.993	8.503	-510
Ammortamento immobilizzazioni materiali	212.290	162.769	49.521
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	21.913	17.413	4.500
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	--	--
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	80.475	76.611	3.864
	7.325.843	6.834.710	491.133

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si veda quanto riportato alla voce crediti dell'attivo circolante.

Accantonamento per rischi

Si veda quanto riportato alla voce fondi per rischi ed oneri del passivo.

Proventi e oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	7	394	-387
(Interessi e altri oneri finanziari)	10.798	3.568	7.230
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-10.791	-3.174	-7.617

Altri proventi finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				7	7
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				7	7

Interessi e altri oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					

Interessi bancari					
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti				8.943	8.943
Interessi a debito diversi				1.855	1.855
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
				10.798	10.798

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

Imposte	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazioni
Imposte correnti:	318.907	432.557	-113.650
IRES	260.980	354.464	-93.484
IRAP	57.927	78.093	-20.166
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	3.476	18.138	-14.662
IRES	3.419	18.080	-14.661
IRAP	57	58	-1
Imposte sostitutive			
	322.383	450.695	-128.312

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
<i>Risultato prima delle imposte</i>	1.094.223	262.614
<i>Onere fiscale teorico</i>	24,00%	
<i>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</i>		
<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</i>	0	0
<i>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</i>	-14.246	-3.419

<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>	7.438	1.785
<i>Imponibile fiscale</i>	1.087.415	
<i>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</i>		260.980
<i>Onere fiscale effettivo</i>	23,85%	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	2.330.270	90.881
<i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>	1.141.629	44.524
<i>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</i>	-9.430	-368
<i>Onere fiscale teorico (%)</i>	3,90%	-
<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>	307.571	11.995
<i>Differenza temporanea da esercizi precedenti:</i>	-1.460	-57
<i>Imponibile IRAP</i>	1.485.323	
<i>IRAP corrente per l'esercizio</i>		57.927
<i>Onere fiscale effettivo</i>	2,49%	

Fiscalità differita/anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

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

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

UTILE ANTE IMPOSTE	€ 1.094.223			
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.330.270			
	IRES	FISCALITA'	IRAP	FISCALITA'
		DIFFERITA		DIFFERITA
VARIAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI				
<u>Variazioni in aumento +</u>				
Nulla				
<u>Variazioni in diminuzione -</u>				
Quota manutenzioni e riparazioni 2017	-3.141	-754	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2018	0	0	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2019	-5.191	-1.246	0	0
Quota manutenzioni e riparazioni 2020	-4.454	-1.069	0	0

Quota manutenzioni e riparazioni 2021	0	0	0	0
Quota amm.to avviamento	-1.460	-350	-1.460	-57
Riassorbimento perdite su crediti anni precedenti	0	0	0	0
	-14.246	-3.419	-1.460	-57
VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO				
<u>Variazioni in aumento +</u>				
Manutenzioni e riparazioni deduc. in esercizi successivi	0	0	0	0
Svalutaz. Crediti ecced. 0,5%	0	0	0	0
	0	0	0	0
<u>Variazioni in diminuzione -</u>				
Nessuna				
Totale	-14.246	-3.419	-1.460	-57
<u>Differenze permanenti</u>				
Variazioni in aumento	80.418		307.571	
Variazioni in diminuzione	-72.980		-1.151.058	
Totale	7.438		-843.487	
REDDITO IMPONIBILE	€ 1.087.415			
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA			1.485.323	
Perdite riportabili fiscalmente	€ -	€ -		
Imposte di esercizio da rilevare contabilmente				
IRES/IRAP corrente		€ 260.980		€ 57.927
Imposte anticipate	0		0	
Imposte differite passive	0			
Utilizzo fondo imposte es. precedente	0			
Riassorbimento imp. antic. per cambio aliquota Ires	0			
Diminuzione imposte anticipate es. prec.	3.419		57	
Imposte totali		€ 264.399		€ 57.984

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

I rapporti di natura patrimoniale ed economica della controllante sono rappresentati nelle tabelle seguenti:

<i>Società</i>	<i>Crediti al 31.12.2022</i>	<i>Debiti al 31.12.2022</i>	<i>di cui debiti per Dividendi</i>
Ecoambiente s.r.l.	2.595.701	2.369.371	840.000
	2.595.701	2.369.371	840.000

<i>Società</i>	<i>Ricavi per prestazioni 2022</i>	<i>Costi per servizi 2022</i>
Ecoambiente s.r.l.	2.159.220	1.095.278
	2.159.220	1.095.278

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

L'organo amministrativo ha proseguito, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, al monitoraggio dell'andamento dei prezzi dei prodotti energetici ed in particolare del carburante per autotrazione, che, pur impegnando la società in un attento lavoro di analisi ed ottimizzazione, non sembrano produrre conseguenze particolarmente significative sul complesso dell'attività aziendale, avendo comunque ben presente i possibili effetti negativi che tali aumenti potrebbero avere sulle attività della clientela.

Tale convinzione è supportata dalla periodica elaborazione dei dati previsionali per l'esercizio 2023 e, con riferimento alla data di chiusura del bilancio, dalla presenza di un patrimonio netto positivo, dalla posizione finanziaria netta positiva e da un margine di struttura positivo.

Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire "informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente" di importo superiore ad Euro 10.000,00.

La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei "vantaggi economici" specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate ("sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti") siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nel contesto della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato. A tali fini la società non ha nulla da segnalare.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	8
Operai	8
Totale Dipendenti	19

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale e al soggetto Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	42.000	20.691

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

--	--	--	--

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>Variazioni</i>
Rischi assunti dall'impresa	1.708.582	2.835.309	-1.126.727
Fidejussioni	1.708.582	2.835.309	-1.126.727
a imprese controllate	--	--	--
a imprese collegate	--	--	--
a imprese controllanti	--	--	--
a imprese controllate da controllanti	--	--	--
ad altre imprese	1.708.582	2.835.309	-1.126.727
Altri conti d'ordine	573.965	548.265	25.700
	2.282.547	3.383.574	-1.101.027

Dei sopraelencati Conti d'ordine si evidenzia che:

* € 1.708.582 sono composti per € 753.949 dalle fidejussioni rilasciate a favore del Ministero dell'Ambiente per l'ottenimento dell'iscrizione all'albo gestori rifiuti, per € 456.000 dalle fidejussioni rilasciate a favore della Provincia di Rovigo per il corretto adempimento degli obblighi derivanti dal decreto n. 1984 del 20 settembre 1998, relativamente all'impianto di Ceregnano, per € 12.122 a favore di Acque Venete, per € 219.000 a favore di Gea srl per i conferimenti presso la discarica e per € 267.511 per la partecipazione a gare.

* € 573.965, trattasi di contenitori per rifiuti speciali, dislocati presso nostri clienti.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2021, di ECOAMBIENTE S.r.l., con sede in Rovigo, Via delle Industrie, 53/A – C.F.: 01452670290 che esercita attività di direzione e coordinamento:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	27.597.597	23.088.512
C) Attivo circolante	28.288.871	27.775.629
D) Ratei e risconti attivi	275.651	236.898
Totale attivo	56.162.119	51.101.039
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	8.594.911	8.594.911
Riserve	4.750.188	4.115.203
Utile (perdita) dell'esercizio	802.343	634.984
Totale patrimonio netto	14.147.442	13.345.098
B) Fondi per rischi e oneri	11.321.347	9.676.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.558.047	1.578.097
D) Debiti	29.122.445	26.270.796
E) Ratei e risconti passivi	12.838	230.798

Totale passivo

56.162.119

51.101.039

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	41.941.201	41.115.454
B) Costi della produzione	41.120.509	40.523.325
C) Proventi e oneri finanziari	503.032	326.270
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	521.381	283.415
Utile (perdita) dell'esercizio	802.343	634.984

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In conclusione si propone di accantonare l'utile conseguito di Euro 771.839,87 nel seguente modo:

Euro 271.839,87 a nuovo esercizio

Euro 500.000,00 in distribuzione al socio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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