

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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)	38.12.00
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.481	7.038
II - Immobilizzazioni materiali	1.425.027	1.407.990
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.435.508	1.415.028
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.440.007	4.454.306
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.807	19.365
imposte anticipate	36.660	38.974
Totale crediti	3.501.474	4.512.645
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.127.706	1.449.345
Totale attivo circolante (C)	4.629.180	5.961.990
D) Ratei e risconti	179.093	116.057
Totale attivo	6.243.781	7.493.075
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	900.000	900.000
II - Riserva da soprapprezzo 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	4.069	4.064
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	629.062	607.222
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	286.600	771.840
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.999.731	2.463.126
B) Fondi per rischi e oneri	27.868	27.868
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	478.665	480.921
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.303.317	4.121.538
esigibili oltre l'esercizio successivo	319.502	304.113
Totale debiti	3.622.819	4.425.651
E) Ratei e risconti	114.698	95.509
Totale passivo	6.243.781	7.493.075

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.866.926	8.401.191
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	629	1.384
altri	79.680	28.282
Totale altri ricavi e proventi	80.309	29.666
Totale valore della produzione	7.947.235	8.430.857
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	71.592	91.940
7) per servizi	5.669.048	5.631.991
8) per godimento di beni di terzi	90.926	75.898
9) per il personale		
a) salari e stipendi	980.073	849.816
b) oneri sociali	246.963	257.209
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.029	96.318
c) trattamento di fine rapporto	38.873	73.609
d) trattamento di quiescenza e simili	13.579	14.369
e) altri costi	8.577	8.340
Totale costi per il personale	1.288.065	1.203.343
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	243.177	220.283
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.525	7.993
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	237.652	212.290
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.563	21.913
Totale ammortamenti e svalutazioni	259.740	242.196
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	137.166	80.475
Totale costi della produzione	7.516.537	7.325.843
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	430.698	1.105.014
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	7.215	7
Totale proventi diversi dai precedenti	7.215	7
Totale altri proventi finanziari	7.215	7
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	12.068	10.798
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.068	10.798
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.853)	(10.791)
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)	425.845	1.094.223
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	136.930	318.907
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	2.315	3.476
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	139.245	322.383

21) Utile (perdita) dell'esercizio	286.600	771.840
------------------------------------	---------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	286.600	771.840
Imposte sul reddito	139.245	322.383
Interessi passivi/(attivi)	4.853	10.791
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(20.132)	(1.138)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	410.566	1.103.876
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	55.436	95.522
Ammortamenti delle immobilizzazioni	243.177	220.283
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	298.613	315.805
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	709.179	1.419.681
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(275.262)	(154.184)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(11.375)	409.655
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(63.036)	(35.283)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	19.189	5.494
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	499.060	(789.517)
Totale variazioni del capitale circolante netto	168.576	(563.835)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	877.755	855.846
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.620)	(10.791)
(Imposte sul reddito pagate)	(204.643)	(514.820)
(Utilizzo dei fondi)	(41.129)	(29.281)
Totale altre rettifiche	(251.392)	(554.892)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	626.363	300.954
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(189.588)	(318.738)
Disinvestimenti	20.132	1.138
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.687)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(177.143)	(317.600)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	27.173	(20.963)
Accensione finanziamenti	154.682	-
(Rimborso finanziamenti)	(112.714)	(100.000)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(840.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(770.859)	(120.963)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(321.639)	(137.609)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.446.527	1.585.042
Danaro e valori in cassa	2.818	1.912

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.449.345	1.586.954
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.124.710	1.446.527
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.996	2.818
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.127.706	1.449.345

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2023 della vostra società, riportiamo di seguito le informazioni richieste dalla legge.

Si segnala che il consiglio di amministrazione, ai sensi del combinato disposto degli artt. 2478 bis e 2364 c.c., ha ritenuto opportuno utilizzare la facoltà di convocare entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023, a causa delle particolari esigenze connesse alla struttura della società, correlate ad una pluralità di circostanze contingenti verificatesi nel corso dei primi mesi dell'anno corrente, non prevedibili e non dipendenti dalla volontà dell'Azienda, che hanno riguardato alcuni dipendenti dell'area amministrativa e dell'area economico finanziaria, limitandone in modo significativo le prestazioni lavorative.

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare 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.

Criteri 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 nei Conti d'ordine 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.967	321.935	-	330.902
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(67.246)	-	(67.246)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	187.482	-	187.482
Ammortamento dell'esercizio	5.524	237.652		243.176
Altre variazioni	-	187.482	-	187.482
Totale variazioni	3.443	17.037	-	20.480
Valore di fine esercizio				
Costo	208.353	4.198.780	-	4.407.133
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	197.872	2.773.753		2.971.625
Valore di bilancio	10.481	1.425.027	0	1.435.508

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)	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	8.117	-	-	850	8.967
Ammortamento dell'esercizio	1.098	-	-	3.378	-	-	1.048	5.524
Totale variazioni	(1.098)	-	-	4.739	-	-	(198)	3.443
Valore di fine esercizio								
Costo	21.033	-	-	59.739	36.181	-	91.400	208.353
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.935	-	-	52.116	36.181	-	89.640	197.872

	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 bilancio	1.098	0	0	7.623	0	0	1.760	10.481

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31.12.2022	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2023
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	2.196			-1.098	1.098
	2.196			-1.098	1.098

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	1.097.294	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	36.500	36.351	44.338	187.686	17.060	321.935
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(67.246)	(67.246)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	2.057	185.425	-	187.482
Ammortamento dell'esercizio	15.446	3.265	65.168	153.773	-	237.652
Altre variazioni	-	-	2.057	185.425	-	187.482
Totale variazioni	21.054	33.086	(20.830)	33.913	(50.186)	17.037
Valore di fine esercizio						
Costo	723.605	299.683	1.139.575	2.007.088	28.830	4.198.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	276.319	265.049	935.168	1.297.218	-	2.773.753
Valore di bilancio	447.286	34.634	204.407	709.870	28.830	1.425.027

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere tre 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. 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 78.750,00;
Maxicanone pari a Euro 7.875,00.
- 2) Contratto di leasing n. 27230 - LST del 22/05/2023;
Durata del contratto di leasing mesi 60;
Beni utilizzati: n. 5 vasche da 6mc + n. 6 container + n. 10 container 30mc + n. 2 container 22mc + n. 2 container 37mc;
Costo dei beni in Euro 126.170,00;
Maxicanone pari a Euro 12.617,00.
- 3) Contratto di leasing n. 27231 - LVI del 22/05/2023;
Durata del contratto di leasing mesi 60;
Beni utilizzati: automezzo;
Costo dei beni in Euro 90.000,00;
Maxicanone pari a Euro 18.000,00.

**Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data
31/12/2023**

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

<i>Attività</i>	<i>unità di euro</i>
<i>a) Contratti in corso</i>	
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	72.844
di cui f.do	
di cui valore lordo	78.750
di cui rettifiche	0
ammortamento	5.906
di cui riprese di valore	0
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	216.650
a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-26.934
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	262.560
di cui f.do	
di cui valore lordo	295.400
di cui rettifiche	0
ammortamento	32.840
di cui riprese di valore	0
a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui	0
saldo es.prec.)	658
<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	0
Totale a6) + a7) + b1)	263.218

Passività

c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (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
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	185.553
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio	-36.147
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)	213.459
di cui scadenti nell'esercizio successivo	49.000
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	164.459
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>	49.759
<i>e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti)</i>	3.694
<i>f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1)</i>	46.065

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)	11.124
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario		44.280
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		-6.222
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere		-26.934
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati		0
<i>e2) Effetto fiscale</i>	<i>(saldo maggiori imposte imputabili all'esercizio)</i>	3.211
<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>		7.913

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>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>Variazioni</i>
Rimanenze	--	--	--
Crediti verso clienti	1.658.612	1.933.874	275.262
Verso imprese controllate			--
Verso imprese collegate			--
Verso controllanti	2.595.701	1.264.799	-1.330.902
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			--
Crediti tributari	173.560	234.071	60.511
Imposte anticipate	38.974	36.660	-2.314
Crediti verso altri	45.798	32.070	-13.728

Attività finanziarie non immobiliz.			--
Disponibilità Liquide	1.449.345	1.127.706	-321.639
	5.961.990	4.629.180	-1.332.810

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	1.658.612	275.262	1.933.874	1.933.874	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	2.595.701	(1.330.902)	1.264.799	1.264.799	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	173.560	60.511	234.071	214.240	19.831
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	38.974	(2.314)	36.660		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.798	(13.728)	32.070	27.094	4.976
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.512.645	(1.011.171)	3.501.474	3.440.007	24.807

I crediti tributari, al 31/12/2023, pari a Euro 234.071 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/Erario ritenute d'acconto	801
Credito Ires	160.069
Credito Irap	21.275
Ritenute fiscali su interessi attivi	1.581
Credito di imposta investimenti	50.277
Erario c/Irpef su rivalutaz. TFR	68
Totale	234.071

I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro 32.070 sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/Inail	1.565
Crediti v/Inps	6.916
Altri crediti	8.605
Fornitori c/anticipi	3.477
Acconti spese dipendenti	2.035
Crediti v/banche	4.496
Depositi cauzionali attivi	4.976
Totale	32.070

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>31/12/2023</i>	<i>31/12/2022</i>
Fondo svalutazione crediti all'inizio dell'esercizio	151.087	138.738
Accantonamenti	16.564	21.913
Utilizzi	-18.959	-9.564
Totale Fondo alla fine dell'esercizio	148.692	151.087

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.446.527	(321.817)	1.124.710
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	2.818	178	2.996
Totale disponibilità liquide	1.449.345	(321.639)	1.127.706

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	116.057	63.036	179.093
Totale ratei e risconti attivi	116.057	63.036	179.093

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	<i>Durata inf. 5 anni</i>	<i>Durata sup. 5 anni</i>	<i>Totale</i>
<i>RATEI ATTIVI</i>			
<i>Totale</i>	--	--	--
<i>RISCONTI ATTIVI</i>			
Polizze fidejussorie	9.360	3.563	12.923
Oneri accessori finanziamenti	4.204	113	4.317
Assicurazioni e bolli	93.893	-	93.893
Leasing	33.609	-	33.609
Altri risconti	34.351	-	34.351
<i>Totale</i>	175.417	3.676	179.093
<i>TOTALE</i>	175.417	3.676	179.093

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	4.064	5	-		4.069
Totale altre riserve	4.064	5	-		4.069
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	607.222	21.840	-		629.062
Utile (perdita) dell'esercizio	771.840	-	485.240	286.600	286.600
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.463.126	21.845	485.240	286.600	1.999.731

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria	4.069
Totale	4.069

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	4.069	A, B, C	4.069
Totale altre riserve	4.069	A, B, C	4.069
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	629.062	A, B, C	629.062
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	-		1.713.131

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

Fondi per rischi e oneri

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	480.921
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.415
Utilizzo nell'esercizio	39.671
Totale variazioni	(2.256)
Valore di fine esercizio	478.665

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2023 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	400.383	42.562	442.945	127.556	315.389
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	32.336	-	32.336	32.336	0
Debiti verso fornitori	1.376.039	(11.375)	1.364.664	1.364.664	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	2.369.371	(807.998)	1.561.373	1.561.373	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	32.342	221	32.563	32.563	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.478	(6.207)	35.271	35.271	0
Altri debiti	173.702	(20.035)	153.667	149.554	4.113
Totale debiti	4.425.651	(802.832)	3.622.819	3.303.317	319.502

Con esclusione di quelli verso fornitori, contratti nel corso della normale attività di gestione, i debiti più rilevanti al 31.12.2023 risultano così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Erario c/Irpef lavoro dipendente	21.421
Erario c/Irpef lavoro autonomo	2.129
Erario c/I.V.A.	9.014
Debiti v/Inps	32.379
Debito Inps gestione separata	828
Debiti v/fondo fasda dipendenti	1.605
Debiti v/personale	125.748
Debiti v/amministratori	7.004
Debiti v/sindaci	12.909
Ritenute sindacali dipendenti	458
Dipendenti c/spese	512
Creditori diversi	1.218
Debiti v/previdenza previambiente	2.027
Debiti v/alleata previdenza	136
Depositi cauzionali passivi	4.113

Totale	247.522
--------	---------

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2023, pari a Euro 442.945, 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	20.190	(11.021)	9.169
Risconti passivi	75.319	30.210	105.529
Totale ratei e risconti passivi	95.509	19.189	114.698

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	7.599
Utenze	1.332
Altri ratei	238
<i>Totale</i>	9.169
<i>RISCONTI PASSIVI</i>	
Contributo acquisto automezzo	629
Credito d'imposta per investimenti	104.900
<i>Totale</i>	105.529
<i>TOTALE</i>	144.698

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	7.866.926	8.401.191	-534.265
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	80.309	29.666	50.643
	7.947.235	8.430.857	-483.622

Tra gli altri ricavi e proventi sono contabilizzati, per competenza, € 18.307 derivanti dal credito di imposta spettante ai sensi delle L. 160/2019 e L. 178/2020.

Costi della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	71.592	91.940	-20.348
Servizi	5.669.048	5.631.991	37.057
Godimento di beni di terzi	90.926	75.898	15.028
Salari e stipendi	980.073	849.816	130.257
Oneri sociali	246.963	257.209	-10.246
Trattamento di fine rapporto	38.873	73.609	-34.736
Trattamento quiescenza e simili	13.579	14.369	-790
Altri costi del personale	8.577	8.340	237
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.525	7.993	-2.468
Ammortamento immobilizzazioni materiali	237.652	212.290	25.362
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	16.563	21.913	-5.350
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	--	--
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	137.166	80.475	56.691
	7.516.537	7.325.843	190.694

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>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</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	7.215	7	7.208
(Interessi e altri oneri finanziari)	12.068	10.798	1.270
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-4.853	-10.791	5.938

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				6.081	6.081
Interessi da clienti				1.134	1.134
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				7.215	7.215

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			11.965	11.965
Interessi a debito diversi			103	103
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni				
Altri oneri su operazioni finanziarie				
Perdite su cambi				
			12.068	12.068

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

Imposte	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
Imposte correnti:	136.930	318.907	-181.977
IRES	100.276	260.980	-160.704
IRAP	36.654	57.927	-21.273
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	2.315	3.476	-1.161
IRES	2.315	3.419	-1.104
IRAP		57	-57
Imposte sostitutive			
	139.245	322.383	-183.138

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>	425.844	102.203
<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>	-9.645	-2.315

<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>	1.619	389
<i>Imponibile fiscale</i>	417.818	
<i>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</i>		100.276
<i>Onere fiscale effettivo</i>	23,55%	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	1.735.324	67.678
<i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>	1.060.104	41.344
<i>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</i>	-18.307	-714
<i>Onere fiscale teorico (%)</i>	3,90%	-
<i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i>	282.919	11.034
<i>Differenza temporanea da esercizi precedenti:</i>	0	0
<i>Imponibile IRAP</i>	939.832	
<i>IRAP corrente per l'esercizio</i>		36.653
<i>Onere fiscale effettivo</i>	2,11%	

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	€	€ 1.735.324		
VALORE DELLA PRODUZIONE		IRES	FISCALITA' IRAP	FISCALITA' DIFFERITA
VARIAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI				
<u>Variazioni in aumento ±</u>				
Nulla				
<u>Variazioni in diminuzione -</u>				
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
Riassorbimento perdite su crediti anni precedenti	0	0	0	0
	-9.645	-2.315	0	0
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	-9.645	-2.315	0	0
<u>Differenze permanenti</u>				
Variazioni in aumento	80.169		282.919	
Variazioni in diminuzione	-78.550		-1.078.411	
Totale	1.619		-795.493	
REDDITO IMPONIBILE	€ 417.818			
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA			939.832	
Perdite riportabili fiscalmente	€ -	€ -		
Imposte di esercizio da rilevare contabilmente				
IRES/IRAP corrente		€ 100.276		€ 36.653
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.	2.315		0	
Imposte totali		€ 102.591		€ 36.653

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 31.12.2023</i>	<i>Debiti al 31.12.2023</i>	<i>di cui debiti per Dividendi</i>
Ecoambiente s.r.l.	1.264.799	1.561.373	750.000
	1.264.799	1.561.373	750.000

<i>Società</i>	<i>Ricavi per prestazioni 2023</i>	<i>Costi per servizi 2023</i>
Ecoambiente s.r.l.	1.336.820	1.109.815
	1.336.820	1.109.815

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 2024 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	2
Impiegati	9
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	36.000	20.696

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

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	2.619.700	1.708.582	911.118

Fideiussioni	2.619.700	1.708.582	911.118
a imprese controllate	--	--	--
a imprese collegate	--	--	--
a imprese controllanti	--	--	--
a imprese controllate da controllanti	--	--	--
ad altre imprese	2.619.700	1.708.582	911.118
Altri conti d'ordine	580.965	573.965	7.000
	3.200.665	2.282.547	918.118

Dei sopraelencati Conti d'ordine si evidenzia che:

* € 2.619.700 sono composti per € 753.950 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 € 11.644 a favore di Acque Venete, per € 277.000 a favore di Gea srl per i conferimenti presso la discarica, per € 163.796 per la partecipazione a gare e per € 957.310 per movimentazione rifiuti transfrontaliera.

* € 580.965, 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 2022, 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	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	32.178.398	27.597.597
C) Attivo circolante	30.803.555	28.288.871
D) Ratei e risconti attivi	541.551	275.651
Totale attivo	63.523.504	56.162.119
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	8.594.911	8.594.911
Riserve	5.552.532	4.750.188
Utile (perdita) dell'esercizio	916.955	802.343
Totale patrimonio netto	15.064.398	14.147.442
B) Fondi per rischi e oneri	14.528.802	11.321.347
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.505.434	1.558.047
D) Debiti	32.166.006	29.122.445
E) Ratei e risconti passivi	258.864	12.838
Totale passivo	63.523.504	56.162.119

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	46.496.225	41.941.201
B) Costi della produzione	45.078.769	41.120.509
C) Proventi e oneri finanziari	506.527	503.032
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.007.028	521.381
Utile (perdita) dell'esercizio	916.955	802.343

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In conclusione si propone di accantonare l'utile conseguito di Euro 286.599,52 nel seguente modo:

Euro 36.599,52 a nuovo esercizio

Euro 250.000,00 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.