

SERVIZI AMBIENTALI PROVINCIA DI RIETI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SALARIA 3 02100 RIETI (RI)
Codice Fiscale	01075000578
Numero Rea	RI 66380
P.I.	01075000578
Capitale Sociale Euro	40.214 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.693	9.385
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	280	840
5) avviamento	15.783	16.862
7) altre	4.221	1.035
Totale immobilizzazioni immateriali	24.977	28.122
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	405.989	342.898
2) impianti e macchinario	234.511	262.564
3) attrezzature industriali e commerciali	374.167	365.750
4) altri beni	938.460	1.132.846
Totale immobilizzazioni materiali	1.953.127	2.104.058
Totale immobilizzazioni (B)	1.978.104	2.132.180
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.454	15.001
5) acconti	11.000	32.927
Totale rimanenze	20.454	47.928
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.038.837	3.168.031
Totale crediti verso clienti	3.038.837	3.168.031
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	638.143	418.262
Totale crediti tributari	638.143	418.262
5-ter) imposte anticipate	173.907	150.228
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.074	9.216
Totale crediti verso altri	11.074	9.216
Totale crediti	3.861.961	3.745.737
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.899.646	1.082.604
3) danaro e valori in cassa	116	272
Totale disponibilità liquide	1.899.762	1.082.876
Totale attivo circolante (C)	5.782.177	4.876.541
D) Ratei e risconti	705.692	414.810
Totale attivo	8.465.973	7.423.531
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.214	40.214
IV - Riserva legale	8.043	6.341
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	151.511	103.084
Varie altre riserve	0	1

Totale altre riserve	151.511	103.085
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	56.696	50.129
Totale patrimonio netto	256.464	199.769
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	264.551	224.804
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	306.581	294.580
esigibili oltre l'esercizio successivo	905.825	1.212.406
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.212.406	1.506.986
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.831.251	1.110.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.132.859	666.441
Totale debiti verso banche	2.964.110	1.776.777
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.032.639	2.945.930
Totale debiti verso fornitori	3.032.639	2.945.930
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	50.000
Totale debiti verso imprese collegate	50.000	50.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.093	22.577
Totale debiti tributari	51.093	22.577
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.500	94.275
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	81.591
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	179.500	175.866
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	418.262	482.358
Totale altri debiti	418.262	482.358
Totale debiti	7.908.010	6.960.494
E) Ratei e risconti	36.948	38.464
Totale passivo	8.465.973	7.423.531

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.145.116	9.375.379
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	92.818	72.928
altri	43.869	16.642
Totale altri ricavi e proventi	136.687	89.570
Totale valore della produzione	10.281.803	9.464.949
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.191.929	926.083
7) per servizi	3.727.528	3.651.284
8) per godimento di beni di terzi	667.394	600.610
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.884.268	2.484.905
b) oneri sociali	788.350	793.435
c) trattamento di fine rapporto	121.732	131.432
e) altri costi	22.838	10.261
Totale costi per il personale	3.817.188	3.420.033
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.645	17.825
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	604.980	557.314
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.500	15.366
Totale ammortamenti e svalutazioni	628.125	590.505
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.547	(7.570)
14) oneri diversi di gestione	62.237	149.415
Totale costi della produzione	10.099.948	9.330.360
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	181.855	134.589
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	2.645
Totale proventi diversi dai precedenti	5	2.645
Totale altri proventi finanziari	5	2.645
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	52.668	60.516
altri	47.935	30.740
Totale interessi e altri oneri finanziari	100.603	91.256
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(100.598)	(88.611)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	81.257	45.978
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	48.240	26.068
imposte differite e anticipate	(23.679)	(30.219)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.561	(4.151)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	56.696	50.129

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	56.696	50.129
Imposte sul reddito	24.561	(4.151)
Interessi passivi/(attivi)	100.598	88.611
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(10.889)	227
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	170.966	134.816
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	87.851	91.726
Ammortamenti delle immobilizzazioni	612.625	575.139
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	7.440
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(30.803)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	700.476	643.502
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	871.442	778.318
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	27.474	(34.900)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	129.194	(958.561)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	86.709	928.434
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(290.882)	335.540
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.516)	33.656
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(285.861)	(67.060)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(334.882)	237.109
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	536.560	1.015.427
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(100.598)	(88.611)
(Imposte sul reddito pagate)	(16.064)	(36.073)
(Utilizzo dei fondi)	(48.104)	(15.865)
Totale altre rettifiche	(164.766)	(140.549)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	371.794	874.878
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(466.775)	(543.725)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.501)	-
Disinvestimenti	-	(227)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(7.440)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(471.276)	(551.392)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	720.915	260.812
Accensione finanziamenti	466.418	-
(Rimborso finanziamenti)	(294.580)	(528.612)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	2

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	892.752	(267.798)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	793.270	55.688
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.082.604	-
Danaro e valori in cassa	272	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.082.876	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.899.646	1.082.604
Danaro e valori in cassa	116	272
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.899.762	1.082.876

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 56.696.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi di igiene urbana nei comuni rientranti nella Provincia di Rieti. L'incremento in termini di ricavi rispetto al precedente esercizio è pari a circa 800 mila euro.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Il noto conflitto Russo-Ucraino, divampato in piena Europa nel mese di febbraio dello scorso anno, ha influenzato notevolmente i costi di gestione dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 per effetto dell'aumento del prezzo delle materie prime e della conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei. Data la tipologia di attività svolta dalla società, l'aumento più rilevante è ascrivibile al prezzo del carburante. Tali aumenti hanno reso necessario un costante monitoraggio dell'andamento economico della società al fine di ottimizzare ulteriormente i processi per lo svolgimento del servizio di igiene urbana ed assicurare la continuità aziendale.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha modificato i principi contabili rispetto ai precedenti esercizi.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi che corrisponde alla sua vita utile.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	25%
Attrezzature	20%
Autocarri	20%
Autovetture	25%
Mobili ed arredi	12%
Macchine d'uff. elettroniche	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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 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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite, eventualmente, le informazioni previste dall'OIC 19 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritte al costo specifico di acquisto.

Le stesse sono rappresentate da materiali di consumo, dalla consistenza dei quantitativi di carburante contenuto alla data del 31.12.2022 nelle cisterne posizionate presso la sedi operative della società e destinato al rifornimento degli automezzi che effettuato i servizi di igiene urbana.

I criteri di valutazione adottati restano invariati rispetto all'esercizio precedente.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Fondi per rischi e oneri

Ove presenti, 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, rispettando i criteri generali di prudenza e competenza.

Le eventuali passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; 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
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio 2017;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	89.626	7.600	21.600	4.970	123.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.241	6.760	4.738	3.935	95.674
Valore di bilancio	9.385	840	16.862	1.035	28.122
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1	-	-	4.500	4.501
Ammortamento dell'esercizio	4.693	560	1.079	1.314	7.645
Totale variazioni	(4.692)	(560)	(1.079)	3.186	(3.145)
Valore di fine esercizio					
Costo	89.627	7.600	21.600	9.470	128.297
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.934	7.320	5.817	5.249	103.320
Valore di bilancio	4.693	280	15.783	4.221	24.977

L'incremento della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è dovuto alla realizzazione di un impianto di raccolta acque nere interrato presso un immobile concesso in locazione.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2022 non si sono effettuate riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state eseguite svalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.953.127	2.104.058	(150.931)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	345.448	378.346	602.794	2.133.265	3.459.853
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.550	115.782	237.044	1.000.419	1.355.795
Valore di bilancio	342.898	262.564	365.750	1.132.846	2.104.058
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	71.780	10.415	143.394	241.186	466.775
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	12.726	12.726
Ammortamento dell'esercizio	8.689	38.468	134.977	422.846	604.980
Totale variazioni	63.091	(28.053)	8.417	(194.386)	(150.931)
Valore di fine esercizio					
Costo	417.228	388.760	746.188	2.340.371	3.892.547
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.239	154.249	372.021	1.401.911	1.939.420
Valore di bilancio	405.989	234.511	374.167	938.460	1.953.127

L'incremento nella voce "Terreni e Fabbricati" è dovuta all'acquisto di costruzioni leggere posizionate presso i cantieri ove la società svolge il servizio di igiene urbana.

L'incremento della categoria "Impianti e macchinari" è ascrivibile all'acquisto di un impianto per il rifornimento del gasolio e del relativo sistema di controllo da remoto.

L'incremento registrato nella categoria "Attrezzature industriali e commerciali" è riferito principalmente all'acquisto di contenitori per la raccolta differenziata per € 117.394,00, ad una spazzatrice elettrica MAXWIND per € 19.000,00, ad una idropulitrice e un minidumper.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" accoglie principalmente l'intero parco veicolare utilizzato dalla società per l'erogazione dei servizi di igiene urbana. Nel corso dell'anno 2022 si è provveduto a sostituire automezzi vetusti ed ampliarne la quantità per lo svolgimento dei servizi di igiene urbana.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state eseguite svalutazioni sulle immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state eseguite rivalutazioni sulle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data del 31-12-2022 ha in essere n. 15 contratti di locazione finanziaria, tutti riferiti ad automezzi necessari per lo svolgimento dell'attività di igiene urbana. Nel corso dell'esercizio sono

stati riscattati n. 8 contratti di leasing stipulati con la società Alba Leasing Spa. Il corrispondente valore di riscatto, incrementato delle spese di volturazione, è stato iscritto fra le immobilizzazioni materiali, nella voce "Altre immobilizzazioni materiali".

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.936.825
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	240.173
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.323.151
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	20.904

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
20.454	47.928	(27.474)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.001	(5.547)	9.454
Acconti	32.927	(21.927)	11.000
Totale rimanenze	47.928	(27.474)	20.454

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.168.031	(129.194)	3.038.837	3.038.837
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	418.262	219.881	638.143	638.143
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	150.228	23.679	173.907	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.216	1.858	11.074	11.074
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.745.737	116.224	3.861.961	3.688.054

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato pertanto i crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo ed esposti al netto del fondo svalutazione crediti che ammonta ad euro 61.669.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

La voce "Crediti tributari" accoglie in via principale il credito IVA maturato nell'esercizio chiuso al 31-12-2022 per € 542.050,37 ed i crediti d'imposta maturato su acquisti di beni agevolati ai sensi della Legge 178/20 c.1056 e 1058 e s.m.i. e per rimborso accise, pari ad € 1.636.

Le imposte anticipate per Euro 173.907 sono relative a differenze temporanee deducibili e perdite fiscali riportabili delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

La voce "crediti verso altri" accoglie le somme versate a titolo di deposito cauzione per contratti di locazione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.038.837	3.038.837
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	638.143	638.143
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	173.907	173.907
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.074	11.074
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.861.961	3.861.961

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.899.762	1.082.876	816.886

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.082.604	817.042	1.899.646
Denaro e altri valori in cassa	272	(156)	116
Totale disponibilità liquide	1.082.876	816.886	1.899.762

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
705.692	414.810	290.882

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	414.810	290.882	705.692
Totale ratei e risconti attivi	414.810	290.882	705.692

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

Descrizione	Importo
Canoni di leasing	334.263
Oneri pluriennali - consulenze	42.103
Polizze fidejussorie	14.746
Canoni servizi diversi	28.786

Descrizione	Importo
Altri risconti	9.098
Diritti di segreteria comunali	127.564
Costi ant polizze Rca e RCT-O	146.302
Altri di ammontare non apprezzabile	2.830
	705.692

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	40.214	-	-	-		40.214
Riserva legale	6.341	-	1.702	-		8.043
Altre riserve						
Riserva straordinaria	103.084	-	48.427	-		151.511
Varie altre riserve	1	(1)	-	-		0
Totale altre riserve	103.085	(1)	48.427	-		151.511
Utile (perdita) dell'esercizio	50.129	-	-	50.129	56.696	56.696
Totale patrimonio netto	199.769	(1)	50.129	50.129	56.696	256.464

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	40.214	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	8.043	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	151.511	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	151.511	

	importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	199.768	

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
264.551	224.804	39.747

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	224.804
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	87.851
Utilizzo nell'esercizio	48.104
Totale variazioni	39.747
Valore di fine esercizio	264.551

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.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.506.986	(294.580)	1.212.406	306.581	905.825
Debiti verso banche	1.776.777	1.187.333	2.964.110	1.831.251	1.132.859
Debiti verso fornitori	2.945.930	86.709	3.032.639	3.032.639	-
Debiti verso imprese collegate	50.000	-	50.000	50.000	-
Debiti tributari	22.577	28.516	51.093	51.093	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	175.866	3.634	179.500	179.500	-
Altri debiti	482.358	(64.096)	418.262	418.262	-
Totale debiti	6.960.494	947.516	7.908.010	5.869.326	2.038.684

La voce debiti verso soci per finanziamenti si riferisce a n. 2 finanziamenti fruttiferi di interessi erogati dalla RIECO S.p.A. rispettivamente di euro 450.000 ed euro 1.500.000.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022 comprende il debito per anticipazione su crediti da fatture per € 1.605.605 ed il valore residuo dei finanziamenti erogati alla società dagli istituti di credito Intesa San Paolo e Bper, rispettivamente di originari € 748.000 ed € 800.000, comprensivo di interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. La quota di tali debiti oltre i 12 mesi è pari ad € 1.132.859.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali e delle note credito da ricevere, pari ad € 43.709.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto la differenza tra valore iniziale e valore a scadenza è di scarso rilievo. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Per i "debiti verso imprese collegate" occorre rilevare che il valore di euro 50.000, è relativo ad un finanziamento infruttifero da parte della socia RIECO S.p.A.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 26.068,02, per ritenute su redditi di lavoro dipendente di € 24.619,81, per ritenute su redditi di lavoro autonomo di € 166,75, per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR di €2.688,32.

La voce " Altri debiti" accoglie le somme per retribuzione dovute al personale dipendente per le mensilità di dicembre, pari ad € 152.634,62, per ferie e permessi non goduti, ratei di mensilità aggiuntive maturate per € 238.219,49, per ritenute sindacali € 2.020,67 e varie.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.212.406	1.212.406
Debiti verso banche	2.964.110	2.964.110
Debiti verso fornitori	3.032.639	3.032.639
Debiti verso imprese collegate	50.000	50.000
Debiti tributari	51.093	51.093
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	179.500	179.500
Altri debiti	418.262	418.262
Debiti	7.908.010	7.908.010

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.212.406	1.212.406
Debiti verso banche	2.964.110	2.964.110
Debiti verso fornitori	3.032.639	3.032.639
Debiti verso imprese collegate	50.000	50.000

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	51.093	51.093
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	179.500	179.500
Altri debiti	418.262	418.262
Totale debiti	7.908.010	7.908.010

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
36.948	38.464	(1.516)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.237	2.327	7.564
Risconti passivi	33.227	(3.843)	29.384
Totale ratei e risconti passivi	38.464	(1.516)	36.948

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

Descrizione	Importo
Crediti dimposta industria 4.0	9.720
Contributi CDC RAEE	27.228
Totale	36.948

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
10.281.803	9.464.949	816.854	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.145.116	9.375.379	769.737
Altri ricavi e proventi	136.687	89.570	47.117
Totale	10.281.803	9.464.949	816.854

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	10.145.116
Totale	10.145.116

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.145.116
Totale	10.145.116

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
10.099.948	9.330.360	769.588	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.191.929	926.083	265.846
Servizi	3.727.528	3.651.284	76.244
Godimento di beni di terzi	667.394	600.610	66.784
Salari e stipendi	2.884.268	2.484.905	399.363
Oneri sociali	788.350	793.435	(5.085)
Trattamento di fine rapporto	121.732	131.432	(9.700)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	22.838	10.261	12.577
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.645	17.825	(10.180)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	604.980	557.314	47.666

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	15.500	15.366	134
Variazione rimanenze materie prime	5.547	(7.570)	13.117
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	62.237	149.415	(87.178)
Totale	10.099.948	9.330.360	769.588

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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

I crediti compresi nell'attivo circolante sono stati svalutati nei limiti dell'aliquota fiscale dello 0,5%.

Oneri diversi di gestione

La voce "oneri diversi di gestione" accoglie, in via principale, costi per diritti di segreteria per euro 12.576, multe ed ammende per euro 6.145, minusvalenze per euro 6.084, diritti di istruttoria per euro € 7.642, tasse di proprietà veicoli per euro 7.389, sopravvenienze passive per euro 8.217, franchigie RCA per euro 10.545.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(100.598)	(88.611)	(11.987)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	5	2.645	(2.640)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(100.603)	(91.256)	(9.347)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(100.598)	(88.611)	(11.987)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	46.365
Altri	54.237
Totale	100.603

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					28.063	28.063
Interessi medio credito					18.302	18.302
Interessi su finanziamenti		52.668			1.569	54.237
Arrotondamento					1	1
Totale		52.668			47.935	100.603

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					5	5
Arrotondamento						
Totale					5	5

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.561	(4.151)	28.712

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	48.240	26.068	22.172
IRES			
IRAP	48.240	26.068	22.172
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(23.679)	(30.219)	6.540
IRES	(23.679)	(30.219)	6.540
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	24.561	(4.151)	28.712

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	81.257	

Descrizione	Valore	Imposte
Onere fiscale teorico (%)	24	19.502
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Spese manut ecc. 5%	182.946	
Totale	182.946	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Spese manut ecc. 5% anni prec	(56.665)	
Ammortamenti	(27.714)	
Comp. Amm	(2.667)	
Totale	(87.046)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
30% spese autovetture	4.294	
Sopravvenienze in ded.	2.134	
Altre variazioni in diminuzione	(1.355)	
20% spese telefoniche	3.422	
Multe ed ammende	6.145	
Deduzioni Irap	(23.779)	
Aumento quota di amm 30%	(81.573)	
Credito imp. accise	(17.329)	
Credito d'imp. industria 4.0	(75.489)	
Altre variazioni in aumento	3.612	
Totale	(179.918)	
Imponibile fiscale	(2.761)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.014.543	
Compensi amministratori	50.000	
Deduzioni personale dip	(3.004.252)	
Altre variazioni Aum/Dim	33.364	
Crediti d'imposta	(92.818)	
Totale	1.000.837	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	48.240
Imponibile Irap	1.000.837	
IRAP corrente per l'esercizio		48.240

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2022 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2021 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Spese di manutenzione ecc 5%	363.495	87.239			237.214	56.931		
Ammortamenti non ded.	59.657	14.318			84.782	20.392		
Perdite fiscali	301.459	72.350			301.106	72.264		
Compensi Amministr.					2.667	639		
Totale	724.611	173.907			625.769	150.226		
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(173.907)				(150.226)		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	724.611
Differenze temporanee nette	(724.611)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(150.226)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(23.681)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(173.907)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese di manutenzione ecc 5%	237.214	126.281	363.495	24,00%	87.239
Ammortamenti non ded.	84.782	(25.125)	59.657	24,00%	14.318
Perdite fiscali	301.106	353	301.459	24,00%	72.350
Compensi Amministr	2.667	(2.667)	-	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	2.761			-		
di esercizi precedenti	298.698			325.874		
Totale perdite fiscali	301.459			325.874		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	301.459	24,00%	72.350	24.882	24,00%	5.972

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico medio	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Operai	85	88	(3)
Altri	5	5	
Totale	90	93	(3)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore igiene urbana FISO-ASSOAMBIENTE.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	50.000	8.750

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.750
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.750

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Superata la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, nel corso del 2022 si sono manifestate, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico e delle materie prime in generale. La nostra continuerà a monitorare costantemente l'andamento della gestione al fine di garantire la continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, risultano pubblicati gli aiuti ricevuti nel sito web del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della Legge 24 dicembre 2012, n. 234, all'indirizzo internet:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx> consultabili indicando il codice fiscale della società.

Nell'anno 2022 la società ha iscritto crediti d'imposta relativi al bonus investimenti 4.0 (per gli investimenti in beni strumentali nuovi di cui all'art. 1, comma 1056 e 1058 della legge 178/2020 per € 75.488,61. Una parte di essi, pari ad € 2.4300, essendo riferiti a beni il cui valore è stato iscritto fra le immobilizzazioni materiali, l'imputazione in bilancio è stata effettuata mediante l'utilizzo del metodo indiretto, ossia mediante iscrizione nell'attivo patrimoniale del valore lordo del cespite e contestuale iscrizione di un risconto passivo che verrà gradualmente imputato a ricavo nella voce A.5 lungo la vita utile del singolo bene (investimento) a cui si riferisce, in base alla durata distinta per ogni categoria di bene. Nel caso di imputazione a conto economico della spesa che determina il sorgere del credito, è stato imputato per intero il corrispondente valore del credito d'imposta maturato nella medesima voce di ricavo A.5.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	56.696
5% a riserva legale	Euro	0
a riserva straordinaria	Euro	56.696
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Giancarlo Felici

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto ALBERTO BERARDOCCO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 06/03/2023