

SAN GIOVANNI SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	66020 SAN GIOVANNI TEATINO (CH) PIAZZA COMUNALE
Codice Fiscale	01903620696
Numero Rea	CH 137283
P.I.	01903620696
Capitale Sociale Euro	103280.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.775	-
Totale immobilizzazioni immateriali	4.775	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	499.683	204.249
2) impianti e macchinario	20.235	-
3) attrezzature industriali e commerciali	164.537	166.489
4) altri beni	331.137	392.580
Totale immobilizzazioni materiali	1.015.592	763.318
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.300	6.300
Totale crediti verso altri	6.300	6.300
Totale crediti	6.300	6.300
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.300	6.300
Totale immobilizzazioni (B)	1.026.667	769.618
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.287	20.125
Totale rimanenze	14.287	20.125
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.244	43.490
Totale crediti verso clienti	88.244	43.490
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.018	177.357
Totale crediti verso controllanti	175.018	177.357
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	10.871
Totale crediti tributari	-	10.871
5-ter) imposte anticipate	8.377	8.567
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.943	34.658
Totale crediti verso altri	19.943	34.658
Totale crediti	291.582	274.943
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	375.027	941.678
3) danaro e valori in cassa	415	504
Totale disponibilità liquide	375.442	942.182
Totale attivo circolante (C)	681.311	1.237.250
D) Ratei e risconti	39.392	39.606
Totale attivo	1.747.370	2.046.474
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.280	103.280
III - Riserve di rivalutazione	244.238	244.238
IV - Riserva legale	20.656	20.656
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.556	3.556
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	3.555	3.556
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	361.546	350.584
Totale patrimonio netto	733.275	722.314
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	205.732	174.366
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.028	51.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	359.548	448.576
Totale debiti verso banche	448.576	500.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.395	61.327
Totale debiti verso fornitori	205.395	61.327
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	410.743
Totale debiti verso controllanti	-	410.743
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.952	49.458
Totale debiti tributari	37.952	49.458
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.818	36.976
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.818	36.976
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.926	53.448
Totale altri debiti	58.926	53.448
Totale debiti	782.667	1.111.952
E) Ratei e risconti	25.696	37.842
Totale passivo	1.747.370	2.046.474

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.165.626	2.139.791
5) altri ricavi e proventi		
altri	23.916	48.732
Totale altri ricavi e proventi	23.916	48.732
Totale valore della produzione	2.189.542	2.188.523
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	186.407	180.504
7) per servizi	302.077	327.494
8) per godimento di beni di terzi	138.944	141.006
9) per il personale		
a) salari e stipendi	552.487	541.903
b) oneri sociali	130.903	124.957
c) trattamento di fine rapporto	50.136	37.304
e) altri costi	74.074	120.395
Totale costi per il personale	807.600	824.559
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.388	1.895
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	183.133	152.340
Totale ammortamenti e svalutazioni	185.521	154.235
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.838	17.959
14) oneri diversi di gestione	35.169	35.250
Totale costi della produzione	1.661.556	1.681.007
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	527.986	507.516
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	502	152
Totale proventi diversi dai precedenti	502	152
Totale altri proventi finanziari	502	152
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.869	7.843
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.869	7.843
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.367)	(7.691)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	517.619	499.825
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	155.883	149.051
imposte differite e anticipate	190	190
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	156.073	149.241
21) Utile (perdita) dell'esercizio	361.546	350.584

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	361.546	350.584
Imposte sul reddito	156.073	149.241
Interessi passivi/(attivi)	10.367	7.691
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	527.986	507.516
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	25.442	25.442
Ammortamenti delle immobilizzazioni	185.521	154.235
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	210.963	179.677
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	738.949	687.193
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.838	17.690
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(44.754)	(41.965)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	144.068	(54.897)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	214	15.974
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(12.146)	6.247
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(409.069)	236.423
Totale variazioni del capitale circolante netto	(315.849)	179.742
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	423.100	866.935
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(10.367)	(7.691)
(Imposte sul reddito pagate)	(140.818)	(143.787)
(Utilizzo dei fondi)	5.924	9.093
Totale altre rettifiche	(145.261)	(142.385)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	277.839	724.550
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(450.429)	(269.373)
Disinvestimenti	15.023	15.023
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.162)	1
Disinvestimenti	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(442.569)	(254.350)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	37.604	51.424
Accensione finanziamenti	-	448.576
(Rimborso finanziamenti)	(89.028)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(350.585)	(410.744)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(402.008)	89.256
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(566.738)	559.456
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	941.678	382.490

Danaro e valori in cassa	504	236
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	942.182	382.726
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	375.027	941.678
Danaro e valori in cassa	415	504
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	375.442	942.182

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 361.546.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore di "igiene ambientale".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Nel corso dell'anno 2022 sono iniziati i lavori per il nuovo deposito sito in via Bolzano, il correlato trasferimento dell'attività operativa si è verificato nel mese di gennaio 2023.

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, 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 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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 alcun principio contabile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nessuna problematica.

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

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 33.33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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
Fabbricati	12,50%

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	20,00%
Attrezzature	20,00%
Altri beni	20,00%

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 non si è avvalsa 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.

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.

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 originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le Materie sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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.

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 derivanti da prestazioni di servizi e di natura finanziaria 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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.775		4.775

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.132	11.192	18.577	11.850	63.597	113.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.132	11.192	18.577	11.850	63.597	113.348
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.388	-	7.163	-	(1)	7.162
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(1)	(1)
Ammortamento dell'esercizio	2.388	-	2.388	-	-	2.388
Totale variazioni	-	-	4.775	-	-	4.775
Valore di fine esercizio						
Costo	8.132	11.192	25.740	11.850	63.597	120.511
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.132	11.192	20.965	11.850	63.597	115.736
Valore di bilancio	-	-	4.775	-	-	4.775

La società non si è avvalsa 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.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2021	Valore 31/12/2022
Costituzione	(1.975)	(1.975)
Altre variazioni atto costitutivo	793	793

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.015.592	763.318	252.274

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	207.761	-	1.040.160	1.170.146	2.418.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.512	-	873.671	777.566	1.654.749
Valore di bilancio	204.249	-	166.489	392.580	763.318
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	295.434	20.235	95.155	39.605	450.429
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	27.271	(12.248)	15.023
Ammortamento dell'esercizio	183.133	-	69.836	113.296	183.133
Totale variazioni	295.434	20.235	(1.952)	(61.443)	252.274
Valore di fine esercizio					
Costo	503.195	20.235	1.108.045	1.221.998	2.853.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.512	-	943.508	890.861	1.837.881
Valore di bilancio	499.683	20.235	164.537	331.137	1.015.592

La società non si è avvalsa 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.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società ha provveduto alla autoliquidazione di contributi in conto capitale, nella forma del credito d'imposta per euro 8.015,00, per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo diretto.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 01480403/001 del 6.12.2019
durata del contratto di leasing anni (mesi) 60 mesi
bene utilizzato autocarro Mercedes Benz modello Econic ;
costo del bene in Euro 202.300,00 oltre iva;
Maxicanone pagato il 10.12.2019, pari a Euro 20.230,00.

contratto di leasing n. 01485578/001 del 24.11.2020
durata del contratto di leasing anni (mesi) 60 mesi
bene utilizzato spazzatrice stradale marca Dulevo;
costo del bene in Euro 169.230,00 oltre iva;
Maxicanone pagato il 24.11.2020, pari a Euro 16.923,00.

Immobilizzazioni finanziarie

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 01480403/001 del 6.12.2019
durata del contratto di leasing anni (mesi) 60 mesi
bene utilizzato autocarro Mercedes Benz modello Econic ;
costo del bene in Euro 202.300,00 oltre iva;
Maxicanone pagato il 10.12.2019, pari a Euro 20.230,00.

contratto di leasing n. 01485578/001 del 24.11.2020
durata del contratto di leasing anni (mesi) 60 mesi
bene utilizzato spazzatrice stradale marca Dulevo;
costo del bene in Euro 169.230,00 oltre iva;
Maxicanone pagato il 24.11.2020, pari a Euro 16.923,00.

Immobilizzazioni finanziarie

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	6.300	6.300
Totale	6.300	6.300

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	6.300

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti depositi cauzionali	6.300
Totale	6.300

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.287	20.125	(5.838)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.125	(5.838)	14.287
Totale rimanenze	20.125	(5.838)	14.287

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Materiali di consumo		7.557
Materiali di consumo		7.557
Materiali di manutenzione		2.964
Materiali di manutenzione		2.964
Altre ...		3.766
Indumenti di lavoro e vestiario		3.766

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
291.582	274.943	16.639

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	43.490	44.754	88.244	88.244
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	177.357	(2.339)	175.018	175.018
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.871	(10.871)	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.567	(190)	8.377	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.658	(14.715)	19.943	19.943
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	274.943	16.639	291.582	283.205

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto non significativo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

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	88.244	88.244
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	175.018	175.018
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.377	8.377
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.943	19.943
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	291.582	291.582

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	54.000	54.000
Saldo al 31/12/2022	54.000	54.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
375.442	942.182	(566.740)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	941.678	(566.651)	375.027
Denaro e altri valori in cassa	504	(89)	415
Totale disponibilità liquide	942.182	(566.740)	375.442

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
39.392	39.606	(214)

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	36.606	(214)	39.392
Totale ratei e risconti attivi	39.606	(214)	39.392

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi	39.606
Altri di ammontare non apprezzabile	(214)
	39.392

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
733.275	722.314	10.961

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	103.280	-			103.280
Riserve di rivalutazione	244.238	-			244.238
Riserva legale	20.656	-			20.656
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.556	-			3.556
Varie altre riserve	-	(1)			(1)
Totale altre riserve	3.556	(1)			3.555
Utile (perdita) dell'esercizio	350.584	(350.584)		361.546	361.546
Totale patrimonio netto	722.314	(350.585)		361.546	733.275

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	103.280	103.280
Riserva legale	20.656	20.656
Altre Riserve	247.793	247.794
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	361.546	350.584
Totale patrimonio netto	733.275	722.314

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	103.280	B
Riserve di rivalutazione	244.238	A,B
Riserva legale	20.656	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.556	A,B,C
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	3.555	
Totale	371.729	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C
Totale	(1)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	103.280	20.656	247.795	410.743	782.474
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(2)	(410.743)	(410.745)
Risultato dell'esercizio precedente				350.584	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	103.280	20.656	247.793	350.584	722.314
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni				(350.584)	(350.584)
Risultato dell'esercizio corrente				361.546	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	103.280	20.656	247.793	361.546	733.275

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
205.732	174.366	31.366

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	174.366
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.442
Utilizzo nell'esercizio	(5.924)
Totale variazioni	31.366
Valore di fine esercizio	205.732

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
782.667	1.111.952	(329.285)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	500.000	(51.424)	448.576	89.028	359.548
Debiti verso fornitori	61.327	144.068	205.395	205.395	-
Debiti verso controllanti	410.743	(410.743)	-	-	-
Debiti tributari	49.458	(11.506)	37.952	37.952	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.976	(5.158)	31.818	31.818	-
Altri debiti	53.448	5.478	58.926	58.926	-
Totale debiti	1.111.952	(329.285)	782.667	423.119	359.548

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto non significativo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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 banche	448.576	448.576
Debiti verso fornitori	205.395	205.395
Debiti tributari	37.952	37.952
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.818	31.818
Altri debiti	58.926	58.926
Debiti	782.667	782.667

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti non 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 banche	448.576	448.576
Debiti verso fornitori	205.395	205.395
Debiti tributari	37.952	37.952
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.818	31.818
Altri debiti	58.926	58.926
Totale debiti	782.667	782.667

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
25.696	37.842	(12.146)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	37.842	(12.146)	25.696
Totale ratei e risconti passivi	37.842	(12.146)	25.696

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

Descrizione	Importo
Risconto contributo c/impianti	24.782

Descrizione	Importo
	13.060
Altri di ammontare non apprezzabile	(12.146)
	25.696

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. 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
2.189.542	2.188.523	1.019

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.165.626	2.139.791	25.835
Altri ricavi e proventi	23.916	48.732	(24.816)
Totale	2.189.542	2.188.523	1.019

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
Raccolta e trasporto rifiuti	1.979.181
Altre	186.445
Totale	2.165.626

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	2.165.626
Totale	2.165.626

Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa		2.165.626
Raccolta Porta a Porta paese		1.267.324
Raccolta porta a porta z.i		172.398

Spazzamento		402.345
Servizio grandi utenze		194.472
Noleggio container scarrabili		48.904
Canone Istat		79.263
Noleggio automezzo Pulizia tombini		920
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi		300
Rimborsi assicurativi		300
Sopravvenienze attive		13.870
Sopravvenienze attive varie		13.870
Beneficio gasolio		2.645
Beneficio gasolio per autotrazione		2.645
Contributo c/impianti		7.101
Contributo c/impianti		7.101

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.661.556	1.681.007	(19.451)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	186.407	180.504	5.903
Servizi	302.077	327.494	(25.417)
Godimento di beni di terzi	138.944	141.006	(2.062)
Salari e stipendi	552.487	541.903	10.584
Oneri sociali	130.903	124.957	5.946
Trattamento di fine rapporto	50.136	37.304	12.832
Altri costi del personale	74.074	120.395	(46.321)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.388	1.895	493
Ammortamento immobilizzazioni materiali	183.133	152.340	30.793
Variazione rimanenze materie prime	5.838	17.959	(12.121)
Oneri diversi di gestione	35.169	35.250	(81)
Totale	1.661.556	1.681.007	(19.451)

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.

Oneri diversi di gestione

Si riferiscono a costi della produzione non allocabili nelle precedenti voci e non comprendono costi di entità o incidenza eccezionale.

La società non ha iscritto in tale voce costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(10.367)	(7.691)	(2.676)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	502	152	350
(Interessi e altri oneri finanziari)	(10.869)	(7.843)	(3.026)
Totale	(10.367)	(7.691)	(2.676)

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	7.859
Altri	3.010
Totale	10.869

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	7.859	7.859
Interessi su finanziamenti	10	10
Altri oneri su operazioni finanziarie	3.000	3.000
Totale	10.869	10.869

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	188	188
Altri proventi	314	314

Totale	502	502
---------------	------------	------------

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Interessi su depositi bancari		188
Interessi attivi di conto corrente		188
Abbuoni, sconti, e altri interessi		314
Arrotondamenti attivi		314
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario		7.859
Interessi su finanziamento		7.859
Interessi passivi sui debiti non rappresentati da titoli di credito (Erario, enti previdenziali e assistenziali)		10
Interessi su debiti fiscali		10
Commissioni su anticipo fatture		3.000
Commissioni su anticipo fatture		3.000

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
156.073	149.241	6.832

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	155.883	149.051	6.832
IRES	123.627	117.615	6.012
IRAP	32.256	31.436	820
Imposte differite (anticipate)	190	190	
IRES	158	158	
IRAP	32	32	
Totale	156.073	149.241	6.832

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	517.619	
Onere fiscale teorico (%)	24	124.229
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	(2.506)	
Imponibile fiscale	515.113	
Onere fiscale da bilancio (%)	24	123.627

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.335.586	
Totale	1.335.586	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	64.375
Differenza temporanea deducibile:	(666.374)	
Imponibile Irap	669.212	
Onere fiscale da bilancio (%)	4,82	32.256

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

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.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Impiegati	2	2	
Operai	17	8	9
Totale	19	10	9

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	17
Totale Dipendenti	19

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.200	13.665

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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	361.546
a dividendo	Euro	361.546

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Roberto Ferraioli