

ECOENNASERVIZI S.r.l.

Sede in: VIA PERGUSA, 99, 94100 ENNA (EN)

Codice fiscale: 01242870861

Numero REA: EN 401702

Partita IVA: 01242870861

Capitale sociale: Euro 10.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore attività prevalente (ATECO): 381100

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	740	3.301
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	47.813	71.428
Totale immobilizzazioni immateriali	48.553	74.729
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	54.464	60.871
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	383.042	430.983
4) altri beni	212.021	378.519
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	649.527	870.373
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	711	711
Totale crediti verso altri	711	711
Totale crediti	711	711
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	711	711
Totale immobilizzazioni (B)	698.791	945.813
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	1.091	816
Totale rimanenze	1.091	816
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	555.528	502.055
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	555.528	502.055
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.157	159.272
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	77.157	159.272
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.680	192.050
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	34.680	192.050
Totale crediti	667.365	853.377
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	432.634	197.488
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	1.041	345
Totale disponibilità liquide	433.675	197.833
Totale attivo circolante (C)	1.102.131	1.052.026
D) Ratei e risconti	10.615	11.298
Totale attivo	1.811.537	2.009.137
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	58.430	156.212
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	1	-1
Totale altre riserve	58.431	156.211
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.623	22.218
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	95.054	190.429
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.196	-
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.762	362.231
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	235.762	362.231
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.487	111.233
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	117.487	111.233
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.122	158.329
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	148.122	158.329
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	990.282	872.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	990.282	872.141
Totale debiti	1.491.653	1.503.934
E) Ratei e risconti	219.634	314.774
Totale passivo	1.811.537	2.009.137

Conto economico

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.850.784	4.699.304
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	52.173	9.382
altri	3.416	36.846
Totale altri ricavi e proventi	55.589	46.228
Totale valore della produzione	4.906.373	4.745.532
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	357.964	263.086
7) per servizi	1.077.721	990.326
8) per godimento di beni di terzi	142.999	127.256
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.231.259	2.273.515
b) oneri sociali	583.098	575.834
c) trattamento di fine rapporto	479	136.589
d) trattamento di quiescenza e simili	131.263	-
e) altri costi	15.236	41.879
Totale costi per il personale	2.961.335	3.027.817
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.077	30.315
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	282.071	256.913
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	309.148	287.228
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	32.589	22.870
Totale costi della produzione	4.881.756	4.718.583
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.617	26.949
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	6	7
Totale proventi diversi dai precedenti	6	7
Totale altri proventi finanziari	6	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6	7
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.623	26.956
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	4.738
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	4.738
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.623	22.218

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.623	22.218
Imposte sul reddito		4.738
Interessi passivi/(attivi)	-6	-7
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	24.617	26.949
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.196	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	309.148	287.228
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.500	-300
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	315.844	286.928
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	340.461	313.877
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-275	587
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-53.473	-29.918
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-126.469	98.101
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	683	1.760
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-95.140	150.280
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	353.675	-170.048
Totale variazioni del capitale circolante netto	79.001	50.762
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	419.462	364.639
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6	7
(Imposte sul reddito pagate)		-8.412
Totale altre rettifiche	6	-8.405
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	419.468	356.234
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-62.725	-226.722
Disinvestimenti		-145.681
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-901	-44.577
Disinvestimenti		-4.910
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-63.626	-421.890
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-120.000	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-120.000	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	235.842	-65.656
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	197.488	261.392
Danaro e valori in cassa	345	2.097
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	197.833	263.489
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	432.634	197.488
Danaro e valori in cassa	1.041	345
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	433.675	197.833

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

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 24.623.

Attività svolte

La Vostra Società svolge la propria attività esclusivamente a favore del Comune di Enna nel settore del servizio di gestione integrata dei rifiuti nello stesso comune.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono descritti nella relazione sulla gestione.

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.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

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.

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione

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.

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.

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 aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 e non modificate rispetto all'esercizio precedente, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

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.

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.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.301	71.428	74.729
Valore di bilancio	3.301	71.428	74.729
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		901	901
Ammortamento dell'esercizio	2.561	24.516	27.077
Totale variazioni	-2.561	-23.615	-26.176
Valore di fine esercizio			
Costo	740	47.813	48.553
Valore di bilancio	740	47.813	48.553

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

	Amm.ti Ordinari
costruzioni leggere	10%
attrezzature	15%
autoveicoli	20%

Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Altre immobilizzazioni materiali	12-15-20-30%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Gli eventuali superammortamenti sono effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	64.075	665.937	892.734	1.622.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.204	234.954	514.215	752.373
Valore di bilancio	60.871	430.983	378.519	870.373
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		55.751	6.974	62.725
Riclassifiche (del valore di bilancio)			-1.500	-1.500
Ammortamento dell'esercizio	6.407	103.692	171.972	282.071
Totale variazioni	-6.407	-47.941	-166.498	-220.846
Valore di fine esercizio				
Costo	64.075	721.688	898.207	1.683.970
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.611	338.646	686.186	1.034.443
Valore di bilancio	54.464	383.042	212.021	649.527

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	711	711	711
Totale crediti immobilizzati	711	711	711

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Nessun credito con obbligo di retrocessione a termine

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

Valore contabile

Crediti verso altri	711
----------------------------	-----

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

	Descrizione	Valore contabile
Totale	depositi cauzionali	711
		711

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	816	275	1.091
Totale rimanenze	816	275	1.091

Si tratta di anticipi a fornitori.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della 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	502.055	53.473	555.528	555.528
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	159.272	-82.115	77.157	77.157
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	192.050	-157.370	34.680	34.680
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	853.377	-186.012	667.365	667.365

I crediti più rilevanti al 31/12/2022 si riferiscono:

- crediti v/clienti per € 555.528;
- crediti tributari per € 77.157 dove le voci maggiormente rappresentative si riferiscono: a crediti iva per € 51.445, crediti L. 178/2020 per € 19.774;

La società si avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presunto realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

	Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Totale	italia	555.528	77.157	34.680	667.365
		555.528	77.157	34.680	667.365

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Nessun credito relativo ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	197.488	345	197.833
Variazione nell'esercizio	235.146	696	235.842
Valore di fine esercizio	432.634	1.041	433.675

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.298	-683	10.615
Totale ratei e risconti attivi	11.298	-683	10.615

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.

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

La riserva straordinaria è stata incrementata di € 22.218 a seguito della delibera di approvazione del bilancio 2021 e decrementata di € 120.000 a seguito della delibera del 24.3.2022 di distribuzione utili.

L'utile d'esercizio al 31/12/2022 ammonta a 24.623 rispetto all'utile dell'esercizio precedente di 22.218.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000					10.000
Riserva legale	2.000					2.000
Riserva straordinaria	156.212	22.218	-120.000			58.430
Varie altre riserve	-1			2		1
Totale altre riserve	156.211	22.218	-120.000	2		58.431
Utile (perdita) dell'esercizio	22.218	-22.218			24.623	24.623
Totale patrimonio netto	190.429		-120.000	2	24.623	95.054

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
Totale	differenze da arrotondamento	1
		1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	per altre ragioni
Capitale	10.000	capitale	b	
Riserva legale	2.000	utili	b	
Altre riserve				
Riserva straordinaria	58.430	utili	a,b,c,d,	120.000
Varie altre riserve	1			
Totale altre riserve	58.431			120.000
Totale	70.431			120.000

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
Totale	differenze da arrotondamento	1
		1

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

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.

La variazione di € 4.799 è relativa alla riclassificazione del dato esposto per il fondo TFR nell'esercizio precedente nel quale era stato inserito tra gli altri debiti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	397
Altre variazioni	4.799
Totale variazioni	5.196
Valore di fine esercizio	5.196

Debiti

Debiti

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 si riferiscono:

- debiti v/fornitori per € 235.762;
- debiti tributari per € 117.487 dove le voci maggiormente rappresentative si riferiscono: a ritenute irpef lavoratori dipendenti per € 85.777; a Iva Split payment del mese di dicembre pagata a gennaio per € 27.140,43;
- debiti verso istituti previdenziali per € 148.122 dove la voce maggiormente rappresentativa si riferisce ai contributi Inps per € 90.124 e le altre voci sono relative ai ratei per ferie, 14^a mensilità, permessi;
- debiti diversi per € 990.282 dove le voci maggiormente rappresentative si riferiscono a: debiti v/personale per € 373.139, debiti v/comune per € 574.872 per distribuzione utile, per premio Comieco e ricavi Conai.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	362.231	-126.469	235.762	235.762
Debiti tributari	111.233	6.254	117.487	117.487
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	158.329	-10.207	148.122	148.122
Altri debiti	872.141	118.141	990.282	990.282
Totale debiti	1.503.934	-12.281	1.491.653	1.491.653

Suddivisione dei debiti per area geografica

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
italia	235.762	117.487	148.122	990.282	1.491.653
Totale	235.762	117.487	148.122	990.282	1.491.653

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni nè debiti assistiti da garanzia reali su beni sociali.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	235.762	235.762
Debiti tributari	117.487	117.487
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	148.122	148.122
Altri debiti	990.282	990.282
Totale debiti	1.491.653	1.491.653

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nessun finanziamento ricevuto

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile. Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La voce risconti passivi è così composta:

- Risconto passivo bonus mezzogiorno € 116.220;
- Risconto passivo contributo CDC RAEE € 17.059;
- Risconto passivo L. 178/2020 industria 4.0 € 45.780;
- Risconto passivo contributo Coreve € 39.301.

I superiori contributi in c/impianto sono imputati al conto economico secondo il criterio di competenza proporzionalmente alle quote di ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	91.389	-91.353	36
Risconti passivi	223.385	-3.787	219.598
Totale ratei e risconti passivi	314.774	-95.140	219.634

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	ricavi per servizio di igiene	4.076.952
	altri ricavi x servizi	773.832
		4.850.784

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	italia	4.850.784
		4.850.784

Costi della produzione

Di seguito i costi della produzione

	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
B 6) Mat. prime, suss. e merci	263.086	94.878	357.964
B 7) Servizi	990.326	87.395	1.077.721
B 8) Godimento beni di terzi	127.256	15.743	142.999
B 9) Costi del personale	3.027.817	-66.482	2.961.335
B 10) Ammortam. e svalutazione	287.228	21.920	309.148
B 11) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	0	0	0
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	22.870	9.719	32.589
Totale	4.718.583	163.173	4.881.756

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

Sono strettamente correlati al Valore della produzione.

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

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

	Da controllate	Da collegate	Da controllanti	Da altre imprese	Totale
Interessi su titoli	0	0	0	0	0
Interessi su obbligazioni	0	0	0	0	0
Interessi bancari e postali	0	0	0	0	0
Interessi da crediti intergrup	0	0	0	0	0
Interessi diversi	0	0	0	0	0
Utili su cambi	0	0	0	0	0

Interessi da altri crediti	0	0	0	0	6
Totale	0	0	0	0	6

Si tratta di interessi bancari

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nessuna rettifica

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Nessuna imposta rilevata.

Non sono state iscritte imposte anticipate attesa la non sicura recuperabilità delle perdite fiscali rilevate nel presente esercizio e nei precedenti.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	4	69	74

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello Igiene Ambientale Utilitalia.

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

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	37.613

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	12.854	12.854

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Nessun impegno, garanzia e passività potenziale non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nessun patrimonio o finanziamento destinato ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società, come detto, svolge il servizio di igiene urbana e servizi correlati nei confronti del Comune di Enna, socio unico della stessa, secondo la formula organizzata del "in house providing".

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi che non risultano dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si sono verificati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, commi 125 e seguenti, della legge 124/2017, così come modificati dall' art. 35, comma 1, D.L. 30 aprile 2019, n. 34, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle informazioni relative a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, agli stessi effettivamente erogati dalle pubbliche amministrazioni di cui all'[articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165](#) e dai soggetti di cui all'[articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33](#), si rinvia a quanto oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato il **risultato dell'esercizio** di 24.623,00, che gli amministratori della società proporranno ai soci, in sede di approvazione del bilancio, da destinare al fondo di riserva straordinario.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

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.

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

L'Amministratore Unico
Dott. Santo Castagna

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

L'Amministratore Unico
Dott. Santo Castagna

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'S. Castagna', is written over the printed name of the administrator.