

ECOENNASERVIZI S.r.l.

Sede in: PIAZZA COPPOLA 2, 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 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 |
|--|---------------|---------------|
| 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 | 937 | 740 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - |
| 5) avviamento | - | - |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| 7) altre | 28.688 | 47.813 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 29.625 | 48.553 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 48.056 | 54.464 |
| 2) impianti e macchinario | 10.962 | - |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 324.433 | 383.042 |
| 4) altri beni | 311.748 | 212.021 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | - | - |
| Totale immobilizzazioni materiali | 695.199 | 649.527 |
| 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) | 725.535 | 698.791 |
| 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 | 295 | 1.091 |
| Totale rimanenze | 295 | 1.091 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | - | - |
| II - Crediti | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 596.789 | 555.528 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso clienti | 596.789 | 555.528 |
| 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 | 101.469 | 77.157 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti tributari | 101.469 | 77.157 |
| 5-ter) imposte anticipate | - | - |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 31.904 | 34.680 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti verso altri | 31.904 | 34.680 |
| Totale crediti | 730.162 | 667.365 |
| 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 | 219.675 | 432.634 |
| 2) assegni | - | - |
| 3) danaro e valori in cassa | 514 | 1.041 |
| Totale disponibilità liquide | 220.189 | 433.675 |
| Totale attivo circolante (C) | 950.646 | 1.102.131 |
| D) Ratei e risconti | 16.423 | 10.615 |
| Totale attivo | 1.692.604 | 1.811.537 |
| 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 | 83.053 | 58.430 |
| 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 | -3 | 1 |
| Totale altre riserve | 83.050 | 58.431 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | - |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 17.517 | 24.623 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | - | - |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | - |
| Totale patrimonio netto | 112.567 | 95.054 |
| 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 | 4.968 | 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 | 321.201 | 235.762 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso fornitori | 321.201 | 235.762 |
| 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 | 106.925 | 117.487 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti tributari | 106.925 | 117.487 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 145.521 | 148.122 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 145.521 | 148.122 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 838.437 | 990.282 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale altri debiti | 838.437 | 990.282 |
| Totale debiti | 1.412.084 | 1.491.653 |
| E) Ratei e risconti | 162.985 | 219.634 |
| Totale passivo | 1.692.604 | 1.811.537 |

Conto economico

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 |
|---|---------------|---------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.886.681 | 4.850.784 |
| 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 | 20.145 | 52.173 |
| altri | 70.157 | 3.416 |
| Totale altri ricavi e proventi | 90.302 | 55.589 |
| Totale valore della produzione | 4.976.983 | 4.906.373 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 335.911 | 357.964 |
| 7) per servizi | 1.134.070 | 1.077.721 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 172.912 | 142.999 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.182.230 | 2.231.259 |
| b) oneri sociali | 564.291 | 583.098 |
| c) trattamento di fine rapporto | 83 | 479 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 143.975 | 131.263 |
| e) altri costi | 75.716 | 15.236 |
| Totale costi per il personale | 2.966.295 | 2.961.335 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 30.707 | 27.077 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 272.668 | 282.071 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 303.375 | 309.148 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | - |
| 12) accantonamenti per rischi | - | - |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 42.907 | 32.589 |
| Totale costi della produzione | 4.955.470 | 4.881.756 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 21.513 | 24.617 |
| 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 | 11 | 6 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 11 | 6 |
| Totale altri proventi finanziari | 11 | 6 |
| 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) | 11 | 6 |
| 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) | 21.524 | 24.623 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 4.007 | - |
| 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 | 4.007 | - |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 17.517 | 24.623 |

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 | 17.517 | 24.623 |
| Imposte sul reddito | 4.007 | |
| Interessi passivi/(attivi) | -11 | -6 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 21.513 | 24.617 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | | 5.196 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 303.375 | 309.148 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | | 1.500 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 303.375 | |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 324.888 | 315.844 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 796 | -275 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | -41.261 | -53.473 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 85.439 | -126.469 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | -5.808 | 683 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | -56.649 | -95.140 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | -186.548 | 353.673 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | -204.031 | 79.001 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 120.857 | 419.462 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 11 | 6 |
| (Imposte sul reddito pagate) | -4.007 | |
| (Utilizzo dei fondi) | -228 | |
| Totale altre rettifiche | -4.224 | 6 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 116.633 | 419.468 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | -318.340 | -62.725 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | -11.779 | -901 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | -330.119 | -63.626 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | | -120.000 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | | -120.000 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | -213.486 | 235.842 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 432.634 | 197.488 |
| Danaro e valori in cassa | 1.041 | 345 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 433.675 | 197.833 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 219.675 | 432.634 |
| Danaro e valori in cassa | 514 | 1.041 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 220.189 | 433.675 |

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2023

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 17.517,03.

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 31/12/2023 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 31/12/2023 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

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti. Al riguardo sono state ritenute congrue le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988. Per i cespiti acquistati nell'anno l'ammortamento è stato calcolato utilizzando la metà dell'aliquota normale di ammortamento, poichè non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso. Tali aliquote sono ritenute necessarie per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione. (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.). Il dettaglio risulta nel libro dei beni ammortizzabili.

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.

Tattamento 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 | 740 | 47.813 | 48.553 |
| Valore di bilancio | 740 | 47.813 | 48.553 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.000 | 10.779 | 11.779 |
| Ammortamento dell'esercizio | 802 | 29.905 | 30.707 |
| Totale variazioni | 198 | -19.126 | -18.928 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 937 | 28.688 | 29.625 |
| Valore di bilancio | 937 | 28.688 | 29.625 |

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 |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| Fabbricati (costruzioni leggere) | 10% |
| impianti e macchinari | 10% |
| attrezzature | 7,5 - 15% |
| Altre immobilizzazioni materiali | 7,5 - 10 - 12 - 15 - 20 - 25 - 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 | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | 12.180 | 53.259 | 252.901 | 318.340 |
| Ammortamento dell'esercizio | 6.408 | 1.218 | 111.868 | 153.174 | 272.668 |
| Totale variazioni | -6.408 | 10.962 | -58.609 | 99.727 | 45.672 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 64.075 | 12.180 | 774.947 | 1.151.108 | 2.002.310 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 16.019 | 1.218 | 450.514 | 839.360 | 1.307.111 |
| Valore di bilancio | 48.056 | 10.962 | 324.433 | 311.748 | 695.199 |

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 |
|---------------|---------------------|------------------|
| | depositi cauzionali | 711 |
| Totale | | 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 | 1.091 | -796 | 295 |
| Totale rimanenze | 1.091 | -796 | 295 |

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 | 555.528 | 41.261 | 596.789 | 596.789 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 77.157 | 24.312 | 101.469 | 101.469 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 34.680 | -2.776 | 31.904 | 31.904 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 667.365 | 62.797 | 730.162 | 730.162 |

I crediti più rilevanti al 31/12/2023 si riferiscono:

- crediti v/clienti per € 596.789;

- crediti tributari per € 101.469 dove la voce maggiormente rappresentativa si riferisce al credito iva per € 90.612;

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 |
|-----------------|---|---|---|--|
| italia | 596.789 | 101.469 | 31.904 | 730.162 |

| | | | | |
|---------------|---------|---------|--------|---------|
| Totale | 596.789 | 101.469 | 31.904 | 730.162 |
|---------------|---------|---------|--------|---------|

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 | 432.634 | 1.041 | 433.675 |
| Variazione nell'esercizio | -212.959 | -527 | -213.486 |
| Valore di fine esercizio | 219.675 | 514 | 220.189 |

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 | 10.615 | 5.808 | 16.423 |
| Totale ratei e risconti attivi | 10.615 | 5.808 | 16.423 |

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 31/12/2023, 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.

La riserva straordinaria è stata incrementata di € 24.623,48 a seguito della delibera di approvazione del bilancio 2022 a seguito della delibera del 27.4.2023.

L'utile d'esercizio al 31/12/2023 ammonta a 17.517,03 rispetto all'utile dell'esercizio precedente di 24.623,48.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 10.000 | | | | 10.000 |
| Riserva legale | 2.000 | | | | 2.000 |
| Riserva straordinaria | 58.430 | 24.623 | | | 83.053 |
| Varie altre riserve | 1 | | -4 | | -3 |
| Totale altre riserve | 58.431 | 24.623 | -4 | | 83.050 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 24.623 | -24.623 | | 17.517 | 17.517 |
| Totale patrimonio netto | 95.054 | | -4 | 17.517 | 112.567 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| | Descrizione | Importo |
|---------------|---------------------------|---------|
| Totale | riserva da arrotondamenti | -3 |
| | | -3 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | per altre ragioni |
|------------------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capitale | 10.000 | capitale | b | | |
| Riserva legale | 2.000 | utili | b | | |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 83.053 | utili | a,b,c, | 83.053 | 120.000 |
| Varie altre riserve | -3 | arrotondamenti | | | |
| Totale altre riserve | 83.050 | | | 83.053 | 120.000 |
| Totale | 95.050 | | | 83.053 | 120.000 |
| Residua quota distribuibile | | | | 83.053 | |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 5.196 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Altre variazioni | -228 |
| Totale variazioni | -228 |
| Valore di fine esercizio | 4.968 |

Debiti

Debiti

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 si riferiscono:

- debiti v/fornitori per € 321.201;
- debiti tributari per € 106.924 dove le voci maggiormente rappresentative si riferiscono: a ritenute irpef lavoratori dipendenti per € 88.536; a Iva Split payment residua del mese di dicembre pagata a gennaio per € 15.778;
- debiti verso istituti previdenziali per € 145.521 dove la voce maggiormente rappresentativa si riferisce ai contributi Inps per € 96.802 e le altre voci sono relative ai ratei Inps per ferie, 14^a mensilità e permessi;
- debiti diversi per € 838.437 dove le voci maggiormente rappresentative si riferiscono a: debiti v/personale per € 329.097, debiti v/comune per € 422.937 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 | 235.762 | 85.439 | 321.201 | 321.201 |
| Debiti tributari | 117.487 | -10.562 | 106.925 | 106.925 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 148.122 | -2.601 | 145.521 | 145.521 |
| Altri debiti | 990.282 | -151.845 | 838.437 | 838.437 |
| Totale debiti | 1.491.653 | -79.569 | 1.412.084 | 1.412.084 |

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 | 321.201 | 106.925 | 145.521 | 838.437 | 1.412.084 |
| Totale | | 321.201 | 106.925 | 145.521 | 838.437 | 1.412.084 |

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 | 321.201 | 321.201 |
| Debiti tributari | 106.925 | 106.925 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 145.521 | 145.521 |
| Altri debiti | 838.437 | 838.437 |
| Totale debiti | 1.412.084 | 1.412.084 |

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 € 85.409;
- Risconto passivo contributo CDC RAEE € 12.185;
- Risconto passivo L. 178/2020 industria 4.0 € 36.882;
- Risconto passivo contributo Coreve € 27.895;
- Risconto passivo voucher € 614.

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 | 36 | -36 | |
| Risconti passivi | 219.598 | -56.613 | 162.985 |
| Totale ratei e risconti passivi | 219.634 | -56.649 | 162.985 |

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 | servizio igiene ambientale | 4.109.402 |
| | altri ricavi per servizi | 777.279 |
| | | 4.886.681 |

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 |
|--|-----------------|---------------------------|
| | italia | 4.886.681 |

Totale

4.886.681

Costi della produzione

Di seguito i costi della produzione

| | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni | Saldo al 31/12/2023 |
|--|---------------------|---------------|---------------------|
| B 6) Mat. prime, suss. e merci | 357.964 | -22.053 | 335.911 |
| B 7) Servizi | 1.077.721 | 56.349 | 1.134.070 |
| B 8) Godimento beni di terzi | 142.999 | 29.913 | 172.912 |
| B 9) Costi del personale | 2.961.335 | 4.960 | 2.966.295 |
| B 10) Ammortam. e svalutazione | 309.148 | -5.773 | 303.375 |
| 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 | 32.589 | 10.318 | 42.907 |
| Totale | 4.881.756 | 73.714 | 4.955.470 |

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. La società nell'ambito del Welfare aziendale, ha erogato ai dipendenti bonus carburanti per € 57.990, in funzione della produttività individuale.

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 | 11 | 11 |
| 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 | 0 |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 11 | 11 |

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**

E' stata rilevata Irap di competenza per € 4.007, compensata con eccedenze Irap di anni precedenti. Non sono state iscritte imposte anticipate attesa la non sicura recuperabilità delle perdite fiscali rilevate nel presente esercizio e nei precedenti.

| | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni | Saldo al 31/12/2023 |
|--------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| Imposte correnti | 0 | 4.007 | 4.007 |
| Imposte differite | 0 | 0 | 0 |
| Imposte anticipate | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 4.007 | 4.007 |

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione****Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria**

| | Dirigenti | Impiegati | Operai | Totale Dipendenti |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| Numero medio | 1 | 5 | 62 | 68 |

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.

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

Il bilancio completo del Comune di Enna è pubblicato annualmente sul sito del Comune ed è pertanto accessibile a quanti avessero interesse a consultarlo.

Di seguito si riportano i dati relativi al bilancio 2022, ultimo bilancio approvato dal Comune di Enna.

In particolare si riportano i dati:

- dello stato patrimoniale che, ai sensi dell'art. 230 del TUEL, rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio;
- del conto economico che, ai sensi dell'art. 229 del TUEL, evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio rilevati dalla contabilità economica-patrimoniale e il risultato economico dell'esercizio.

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|--|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| B) Immobilizzazioni | 150.449.759 | 152.451.171 |
| C) Attivo circolante | 71.956.303 | 48.051.587 |
| Totale attivo | 222.406.062 | 200.502.758 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 154.835.202 | 154.835.202 |
| Riserve | 23.870.653 | 18.163.608 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 16.208.625 | 5.568.269 |
| Totale patrimonio netto | 194.914.480 | 178.567.079 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 12.503.716 | 11.584.340 |
| D) Debiti | 9.005.294 | 8.625.492 |
| E) Ratei e risconti passivi | 5.982.572 | 1.725.847 |
| Totale passivo | 222.406.062 | 200.502.758 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|--|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| A) Valore della produzione | 54.222.934 | 43.022.509 |
| B) Costi della produzione | 39.488.274 | 38.679.284 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 1.985.263 | 1.616.864 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 511.298 | 391.818 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 16.208.625 | 5.568.271 |

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 17.517,03, che l'amministratore della società proporrà 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, 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
F.to 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