

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SASOM SOCIETA' AMBIENTE DEL SUD-OVEST MILANESE S.R.L.  
Sede: VIA ANTONIO MEUCCI 2 20083 GAGGIANO MI  
Capitale sociale: 293.695  
Capitale sociale interamente versato: si  
Codice CCIAA: Milano  
Partita IVA: 13264390157  
Codice fiscale: 13264390157  
Numero REA: 1634975  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.667	11.417
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	5.667	11.417

II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.529.841	1.531.531
2) impianti e macchinario	49.967	70.556
3) attrezzature industriali e commerciali	44.536	44.012
4) altri beni	1.229.332	883.691
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	11.580
Totale immobilizzazioni materiali	2.853.676	2.541.370
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.470	1.470
Totale crediti verso altri	1.470	1.470
Totale crediti	1.470	1.470
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.470	1.470
Totale immobilizzazioni (B)	2.860.813	2.554.257
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	23.381	8.259
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	23.381	8.259
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	845.277	1.044.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	845.277	1.044.619
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.264	60.293
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.365	9.741
Totale crediti tributari	62.629	70.034
5-ter) imposte anticipate	107.486	143.549
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.699	50.324
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	50.699	50.324
Totale crediti	1.066.091	1.308.526
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	333.210	341.585
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	73	112
Totale disponibilità liquide	333.283	341.697
Totale attivo circolante (C)	1.422.755	1.658.482
<b>D) Ratei e risconti</b>	54.799	27.677
<b>Totale attivo</b>	4.338.367	4.240.416
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	293.695	293.695

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.446	52.446
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	58.739	58.739
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	853.800	697.910
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	2	(2)
Totale altre riserve	853.802	697.908
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	(1.562)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.866	155.891
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.294.548	1.257.117
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	16.052	17.065
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	1.562
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	16.052	18.627
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	720.425	712.497
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0

3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	462.170	376.261
esigibili oltre l'esercizio successivo	87.884	173.055
Totale debiti verso banche	550.054	549.316
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.291.010	1.265.094
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.291.010	1.265.094
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	50.185	17.983
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>50.185</b>	<b>17.983</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.176	153.850
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>155.176</b>	<b>153.850</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.434	250.810
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale altri debiti</b>	<b>220.434</b>	<b>250.810</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.266.859</b>	<b>2.237.053</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>40.483</b>	<b>15.122</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.338.367</b>	<b>4.240.416</b>

## Conto economico

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.075.840	7.809.039
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.159	44.218
altri	149.595	214.416
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>158.754</b>	<b>258.634</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.234.594</b>	<b>8.067.673</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	122.697	124.205
7) per servizi	3.808.425	4.198.863
8) per godimento di beni di terzi	51.995	50.438
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.877.808	2.060.384
b) oneri sociali	576.112	650.237
c) trattamento di fine rapporto	193.366	145.899
e) altri costi	4.280	32.054
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.651.566</b>	<b>2.888.574</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.751	756
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	476.916	527.611
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>482.667</b>	<b>528.367</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.122)	(799)

14) oneri diversi di gestione	32.323	57.921
Totale costi della produzione	7.134.551	7.847.569
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	100.043	220.104
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	6
Totale proventi diversi dai precedenti	0	6
Totale altri proventi finanziari	0	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.501	32.570
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.501	32.570
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.501)	(32.564)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	503	2.240
Totale svalutazioni	503	2.240
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(503)	(2.240)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	78.039	185.300
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	7.122	11.990
imposte relative a esercizi precedenti	0	321
imposte differite e anticipate	35.051	17.098
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.173	29.409
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	35.866	155.891

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	35.866	155.891
Imposte sul reddito	42.173	29.409
Interessi passivi/(attivi)	21.501	32.564
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	99.540	217.864
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	482.667	528.367

Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	193.366	145.899
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	676.033	674.266
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	775.573	892.130
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.122)	(799)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	199.342	406.630
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.916	188.247
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(27.122)	10.335
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	25.361	(5.760)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(29.425)	(113.629)
Totale variazioni del capitale circolante netto	178.950	485.024
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	954.523	1.377.154
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(21.501)	(32.564)
(Imposte sul reddito pagate)	32.484	(81.552)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.562)	(2.219)
Altri incassi/(pagamenti)	(185.438)	(165.806)
Totale altre rettifiche	(176.017)	(282.141)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	778.506	1.095.013
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(789.222)	(476.272)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(11.000)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(789.223)	(487.272)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	85.909	(245.728)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(85.171)	(103.261)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	1.565	2.218
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.303	(346.771)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(8.414)	260.970
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	341.585	80.522
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	112	205
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	341.697	80.727
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	333.210	341.585
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	73	112
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	333.283	341.697
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

Signori Soci,

con la presente nota integrativa si illustrano i principi ed i criteri di valutazione che hanno presieduto alla formazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e i dettagli delle relative poste, conformemente a quanto prescritto dalla normativa in materia.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio di Euro 35.866.

### Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei rifiuti, dove opera in qualità di gestore dei servizi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, della nettezza urbana ed altri servizi ambientali nei comuni del Sud-Ovest Milanese.

## **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avendo considerato gli impatti sui risultati economici e finanziari e sull'andamento della Società nei prossimi 12 mesi derivanti da un lato dalla vertenza in corso con il Comune di Lacchiarella per la valorizzazione della quota sociale a seguito della volontà di recesso pervenuta alla Società, per la quale attualmente è in fase di definizione un accordo conciliativo, e dall'altro dalla manifestazione di volontà del Comune di Vermezzo con Zelo, comunicata nel corso dell'ultima riunione assembleare, di affidare a breve il servizio di igiene urbana ad altro gestore.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

## Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	50%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

## **Immobilizzazioni materiali**

---

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Le spese di manutenzione ordinaria e riparazione dei cespiti sono invece addebitate direttamente in conto economico.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base della presumibile vita utile residua di ciascun bene, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquote applicate</b>
Fabbricati	3%
Macchinari	20%
Impianti	30%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture	20%
- Automezzi	20%
- Apparecchiature radiomobili	20%
- Sistemi telefonici	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

---

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie non sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto che, secondo quanto previsto dal Principio Contabile OIC 15, gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti anche in considerazione dell'importo esiguo.

## **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le rimanenze di magazzino sono state iscritte al loro costo di acquisto, che si presume essere inferiore al valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

## **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi dell'art. 2423 c. 4 c.c. e del Principio Contabile OIC 15, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, espresse in Euro, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il fondo rappresenta quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

A seguito della riforma del T.F.R. entrata in vigore dal 1° gennaio 2007, le quote maturate mensilmente dai dipendenti che hanno scelto di destinarlo ad altre forme previdenziali sono accantonate nella voce di debito verso enti previdenziali e sono versate periodicamente secondo le corrette scadenze.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi dell'art. 2423 c. 4 c.c. e del Principio Contabile OIC 19, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

## **Strumenti finanziari derivati**

---

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito.

Le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati sono esposte nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*.

## **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

---

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Dividendi**

---

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.417		5.751	5.666
Arrotondamento		1		1
<b>Totali</b>	<b>11.417</b>	<b>1</b>	<b>5.751</b>	<b>5.667</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 5.667 (euro 11.417 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	51.024	0	0	0	51.024
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	39.607	0	0	0	39.607
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	11.417	0	0	0	11.417
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0

Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	5.751	0	0	0	5.751
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(5.750)	0	0	0	(5.750)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	51.024	0	0	0	51.024
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	45.358	0	0	0	45.358
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	5.667	0	0	0	5.667

## Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.531.531	44.308	45.998	1.529.841
Impianti e macchinario	70.556		20.589	49.967
Attrezzature industriali e commerciali	44.012	27.389	26.865	44.536
Altri beni	883.691	729.105	383.464	1.229.332
- Mobili e arredi	25.526	1.780	6.224	21.082
- Macchine di ufficio elettroniche	23.853	6.970	8.886	21.937
- Autovetture		12.564	1.256	11.308
- Automezzi	833.604	704.141	365.885	1.171.860
- Apparecchiature radiomobili	706	396	887	215
- Sistemi telefonici		3.255	326	2.929
Immobilizzazioni in corso e acconti	11.580		11.580	
Totali	2.541.370	800.802	488.496	2.853.676

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 2.853.676 (euro 2.541.370 alla fine dell'esercizio precedente).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.786.261	135.009	405.024	4.066.282	11.580	6.404.156
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	254.730	64.453	361.012	3.182.591	0	3.862.786
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.531.531	70.556	44.012	883.691	11.580	2.541.370
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	44.308	0	27.389	729.105	0	800.802
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	11.580	11.580
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	45.998	20.589	26.865	383.464	0	476.916
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.690)	(20.589)	524	345.641	(11.580)	312.306
Valore di fine esercizio						
Costo	1.830.569	135.009	432.413	4.609.000	0	7.006.991
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.728	85.042	387.877	3.379.668	0	4.153.315
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.529.841	49.967	44.536	1.229.332	0	2.853.676

## Terreni e fabbricati

Ammontano a euro 1.529.841 (euro 1.531.531 alla fine dell'esercizio precedente). L'incremento di Euro 44.308 indicato nella precedente tabella è originato da costi di ristrutturazione dell'immobile sito in Gaggiano (MI) Via Leonardo Da Vinci 19/ Via Meucci 2, rogitato dallo Studio dei Notai De Simone - Orlando in data 14/12/2015.

Conformemente al P.C. OIC n. 16, il valore dei terreni su cui insistono i fabbricati è stato scorporato e iscritto separatamente. Tale valore non è stato ammortizzato.

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da depositi cauzionali, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	1.470			1.470
Totali	1.470			1.470

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

I depositi cauzionali sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Miogas	77
Vicentini	75
Mercedes Benz	1.175
Amiacque	144
Arrotondamento	(1)
	1.470

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0

Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	1.470	0	1.470	0	1.470	0
Totale crediti immobilizzati	1.470	0	1.470	0	1.470	0

### **Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

### **Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **Valore delle immobilizzazioni finanziarie**

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, si evidenzia che in bilancio non risultano immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

### **Attivo circolante**

#### **Rimanenze**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Le rimanenze della Società sono rappresentate da cassonetti e secchielli per la raccolta dei rifiuti.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	8.259	15.122	23.381
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	8.259	15.122	23.381

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.044.619	(199.342)	845.277	845.277	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.034	(7.405)	62.629	24.264	38.365	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	143.549	(36.063)	107.486			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.324	375	50.699	50.699	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.308.526</b>	<b>(242.435)</b>	<b>1.066.091</b>	<b>920.240</b>	<b>38.365</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	845.277	845.277
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.629	62.629
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	107.486	107.486
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.699	50.699
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.066.091</b>	<b>1.066.091</b>

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
CREDITI VERSO CLIENTI	973.263	894.523	-78.740
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	150.913	74.154	-76.759
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	-8.540	-53.597	-45.057
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-71.017	-69.802	1.215
Arrotondamento		-1	-1
Totale crediti verso clienti	1.044.619	845.277	-199.342

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	210	4	214
Crediti IVA	2.766	2.102	4.868
Altri crediti tributari	67.057	-9.510	57.547
Arrotondamento	1	-1	
Totali	70.034	-7.405	62.629

Le imposte anticipate per Euro 107.486 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	50.324	50.699	375
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	4.797	7.303	2.506
- crediti vs agenzia delle dogane	44.218	13.585	-30.633
- crediti vs assicurazioni		25.000	25.000
- altri	1.309	4.811	3.502
Totale altri crediti	50.324	50.699	375

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	71.017	1.215		69.802

Nel presente bilancio si è ritenuto opportuno non effettuare alcuno stanziamento in quanto il relativo fondo è stato valutato congruo e capiente.

### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	341.585	(8.375)	333.210
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	112	(39)	73
Totale disponibilità liquide	341.697	(8.414)	333.283

### Ratei e risconti attivi

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

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	27.677	27.122	54.799
Totale ratei e risconti attivi	27.677	27.122	54.799

### Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 1.294.548 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	293.695	0	0	0	0	0		293.695
Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.446	0	0	0	0	0		52.446
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	58.739	0	0	0	0	0		58.739
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	697.910	0	155.891	0	1	0		853.800
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da	0	0	0	0	0	0		0

conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	(2)	0	0	4	0	0		2
Totale altre riserve	697.908	0	155.891	4	1	0		853.802
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(1.562)	0	0	1.562	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	155.891	0	(155.891)	0	0	0	35.866	35.866
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.257.117	0	0	1.566	1	0	35.866	1.294.548

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	293.695	C		293.695	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.446	U	A, B, C	52.446	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	58.739	U	B	58.739	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	853.800	U	A, B, C	853.800	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0

Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	2			2	0	0
Totale altre riserve	853.802			853.802	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.258.682			1.258.682	0	0
Quota non distribuibile				352.434		
Residua quota distribuibile				906.248		

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

### **Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

La Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è rappresentata dal valore corrente di mercato inteso quale valore attualizzato dei flussi futuri attesi del contratto Interest Rate Swap sottoscritto con la banca Intesa San Paolo, come segue:

	<b>Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi</b>
Valore di inizio esercizio	(1.562)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	1.562
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	0

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato dai soci, e risulta così suddiviso:

Descrizione	Euro	%
Comune di Gaggiano	55.000	18,727
Comune di Rosate	42.000	14,301
Comune di Zibido San Giacomo	38.000	12,939
Comune di Lacchiarella	36.000	12,2575
Comune di Vermezzo con Zelo	36.000	12,2575
Comune di Noviglio	25.000	8,512
Comune di Vernate	21.000	7,150
Comune di Casarile	20.000	6,810
Comune di Gudo Visconti	12.000	4,086
Comune di Basiglio	2.937	1,000
Comune di Binasco	2.908	0,990
Comune di Rognano	2.850	0,970
	293.695	100,000

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	17.065	1.562	0	18.627
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	5.472	0	0	5.472
Utilizzo nell'esercizio	0	6.485	1.562	0	8.047
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(1.013)	(1.562)	0	(2.575)
Valore di fine esercizio	0	16.052	0	0	16.052

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per euro 16.052.

Nella sezione della presente Nota integrativa relativa all'esposizione degli effetti della fiscalità differita, vengono forniti i dettagli relativi al fondo imposte differite.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che hanno espressamente destinato alla società il TFR che matura successivamente al 1° gennaio 2007. Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare, il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	712.497
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	91.533
Utilizzo nell'esercizio	83.605
Altre variazioni	0
Totale variazioni	7.928
Valore di fine esercizio	720.425

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	549.316	738	550.054	462.170	87.884	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.265.094	25.916	1.291.010	1.291.010	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	17.983	32.202	50.185	50.185	0	0

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	153.850	1.326	155.176	155.176	0	0
Altri debiti	250.810	(30.376)	220.434	220.434	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.237.053</b>	<b>29.806</b>	<b>2.266.859</b>	<b>2.178.975</b>	<b>87.884</b>	<b>0</b>

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	376.261	462.170	85.909
Mutui	82.541	85.170	2.629
Altri debiti:			
- Fido per anticipi fatture	273.000	377.000	104.000
- Finanziamento	20.720		-20.720
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	173.055	87.884	-85.171
Mutui	173.055	87.884	-85.171
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>549.316</b>	<b>550.054</b>	<b>738</b>

Il mutuo è stato contratto nel corso dell'esercizio 2015 per l'acquisto dell'immobile sito in Gaggiano (MI) Via Leonardo Da Vinci 19 / Via Meucci 2, per una durata complessiva di 9 anni.

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.265.094	1.291.010	25.916
Fornitori	931.254	1.001.399	70.145
Fatture da ricevere	338.668	289.611	-49.057
Note di credito da ricevere	-4.828		4.828
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.265.094</b>	<b>1.291.010</b>	<b>25.916</b>

## Debiti tributari

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP	6.454	-6.454	
Erario c.to IVA		2.826	2.826
Erario c.to ritenute dipendenti	6.337	31.108	37.445
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.500	1.647	3.147
Imposte sostitutive	3.692	3.075	6.767
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>17.983</b>	<b>32.202</b>	<b>50.185</b>

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Inps	80.012	82.722	2.710
Debiti verso Inail		2.943	2.943
Debiti verso Inps amministratore	513	525	12
Debiti verso Inps per premi	20.544	17.558	(2.986)
Debiti verso Inps ferie	28.161	26.054	(2.107)
Debiti verso Inps 14ma mensilità	15.149	16.025	876
Debiti verso Inail per premi	2.306	2.296	(10)
Debiti verso Inail ferie	3.315	3.423	108
Debiti verso Inail 14ma mensilità	1.874	2.132	258
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.976	1.498	(478)
Totale debiti previd. e assicurativi	153.850	155.176	1.326

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	250.810	220.434	-30.376)
Debiti verso finanziaria	2.439	865	(1.574)
Debiti verso dipendenti per premi	85.250	59.700	(25.550)
Debiti verso sindacati	867	814	(53)
Debiti verso dipendenti per ferie	99.339	92.080	(7.259)
Debiti verso dipendenti per 14ma mensilità	52.466	55.750	3.284
Depositi cauzionali da clienti	758	758	
Debiti verso Cartasì		152	152
Debiti verso fondi pensione	4.708	5.036	328
Debiti verso Fasda	3.614	3.962	348
Debiti diversi	1.328		(1.328)
Anticipi da clienti	41	1.317	1.276
Totale Altri debiti	250.810	220.434	-30.376)

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Obbligazioni	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0
Debiti verso banche	550.054	-	550.054
Debiti verso altri finanziatori	-	-	0
Acconti	-	-	0

Debiti verso fornitori	1.289.957	1.053	1.291.010
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	0
Debiti tributari	50.185	-	50.185
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	155.176	-	155.176
Altri debiti	220.434	-	220.434
<b>Debiti</b>	<b>2.265.806</b>	<b>1.053</b>	<b>2.266.859</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	173.054	0	0	173.054	377.000	550.054
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.291.010	1.291.010
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	50.185	50.185
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	155.176	155.176
Altri debiti	0	0	0	0	220.434	220.434
<b>Totale debiti</b>	<b>173.054</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173.054</b>	<b>2.093.805</b>	<b>2.266.859</b>

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non risultano debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	510	1.608	2.118
Risconti passivi	14.612	23.753	38.365
Totale ratei e risconti passivi	15.122	25.361	40.483

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.809.039	7.075.840	-733.199	-9,39
Altri ricavi e proventi	258.634	158.754	-99.880	-38,62
Totali	8.067.673	7.234.594	-833.079	

In relazione alla variazione sui ricavi si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Si segnala che, nell'esercizio corrente, i ricavi conseguiti dalla società sono riferiti per oltre l'80% ad attività e servizi svolti nell'interesse dei soci, nel rispetto della regolamentazione delle società in house (art. 16 Tusp). Il fatturato dell'esercizio 2022 verso i soci risulta infatti pari ad Euro 6.399.253, corrispondente all'88,45% del valore della produzione; la parte rimanente del fatturato deriva da attività esterne, per il conseguimento di maggiori efficienze gestionali.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si precisa che la ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si precisa che tutti i ricavi sono conseguiti in Italia.

## Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	124.205	122.697	-1.508	-1,21
Per servizi	4.198.863	3.808.425	-390.438	-9,30
Per godimento di beni di terzi	50.438	51.995	1.557	3,09
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.060.384	1.877.808	-182.576	-8,86
b) oneri sociali	650.237	576.112	-74.125	-11,40
c) trattamento di fine rapporto	145.899	193.366	47.467	32,53
e) altri costi	32.054	4.280	-27.774	-86,65
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	756	5.751	4.995	660,71
b) immobilizzazioni materiali	527.611	476.916	-50.695	-9,61
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-799	-15.122	-14.323	
Oneri diversi di gestione	57.921	32.323	-25.598	-44,19
<b>Totali</b>	<b>7.847.569</b>	<b>7.134.551</b>	<b>-713.018</b>	

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

Per i dettagli sulle variazioni intervenute si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i premi, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi passivi bancari					5.746	5.746
Interessi passivi su mutui					6.806	6.806
Interessi passivi fidi					1.734	1.734
Interessi passivi di mora					7.216	7.216
Arrotondamento					-1	-1
Totali					21.501	21.501

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Svalutazioni:			
d) di strumenti finanziari derivati	2.240	-1.737	503
Totali	-2.240	1.737	-503

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	28.500	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	1.124	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	34.932	Rimborsi assicurativi
Altri ricavi e proventi	17.337	Proventi diversi
Altri ricavi e proventi	1.185	Rimborsi consumi gas ed energia
Altri ricavi e proventi	47.335	Vendita cassonetti
Totale	130.413	

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	-	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	11.777	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	11.294	Imposte e tasse deducibili
Oneri diversi di gestione	733	Imposte e tasse indeducibili
Totale	23.804	

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	11.990	-4.868	-40,60	7.122
Imposte relative a esercizi precedenti	321	-321	-100,00	
Imposte differite	-1.755	742	-42,28	-1.013
Imposte anticipate	18.853	17.211	91,29	36.064
<b>Totali</b>	<b>29.409</b>	<b>12.764</b>		<b>42.173</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

La fiscalità differita viene espressa nello Stato Patrimoniale dal relativo fondo pari ad Euro 16.052 utilizzato nell'anno per l'importo di Euro 6.485 per la quota tassabile delle plusvalenze generate dall'alienazione di cespiti, ed incrementato per Euro 5.472 per la quota di plusvalenze su alienazione cespiti dell'esercizio che diverranno imponibili nei successivi quattro esercizi.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La fiscalità anticipata pari ad Euro 107.486 risulta utilizzata nell'anno per l'importo di Euro 57.812 principalmente per il riassorbimento delle spese di manutenzione eccedenti rilevate negli anni precedenti, ed incrementata per Euro 21.749 principalmente per la quota non deducibile nell'esercizio delle spese di manutenzione eccedenti.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti	530.083	70.471	-122.677	-70.471	407.406	
Amm.to eccedente limite ministeriale	48.676	48.676	-8.225	-48.676	40.451	
Totale differenze temporanee deducibili	578.759	119.147	-130.902	-119.147	447.857	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	138.902	4.647	-31.416	-4.647	107.486	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR	71.102		-4.219		66.883	
Totale differenze temporanee imponibili	71.102		-4.219		66.883	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite	17.064		-1.012		16.052	
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	126.484		-35.051		91.434	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	126.484		-35.051		91.434	
- imputate a Conto economico			-35.051			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate	407.967		75.523		483.490	

## Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	78.039	
Onere fiscale teorico %	24	
Variazioni in aumento:		
- quota plusvalenze cessioni cespiti	32.719	
- IMU	7.036	
- spese per mezzi di trasporto in deducibili	2.842	
- sopravvenienze passive in deducibili	11.777	
- ammortamenti in deducibili	10.194	
- spese di rappresentanza	3.036	
- spese manutenzione eccedenti	80.426	
- altre variazioni in aumento	27.865	
Totale variazioni in aumento	175.895	
Variazioni in diminuzione:		
- plusvalenze cessione cespiti	28.500	
- spese di rappresentanza	3.036	
- altre variazioni in diminuzione	297.921	

Totale variazioni in diminuzione	329.457	
Imponibile IRES lordo	-75.523	
Imponibile IRES netto		0
IRES corrente per l'esercizio		0

## Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	2.751.611	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	32.911	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	101.552	
Totale	2.682.970	
Onere fiscale teorico %	3,90	104.636
Deduzioni	2.500.363	
Imponibile IRAP	182.607	
IRAP corrente per l'esercizio		7.122

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

Per maggiori dettagli sugli aspetti finanziari della Società, si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	5
Operai	51
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	57

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi ambientali (FederAmbiente).

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi all'Amministratore e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.629	13.520
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis, si evidenzia che il controllo legale della Società spetta al Sindaco Unico, il cui compenso è specificato nel punto precedente.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi del punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenzia che la società non ha emesso strumenti finanziari.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	82.220
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	173.054
di cui reali	173.054
Passività potenziali	0

**PROSPETTO CONTRATTI DI LEASING IN ESSERE AL 31 DICEMBRE 2022**

MPS Leasing e Factoring Spa													
Stipulato il 10/06/2020 N. 01482265/001													
AUTOCOMPATTATORE MERCEDES BENZ ECONIC TARGA GB282AL													
Costo del bene				172.700									
anticip o	1	canone iniziale		17.270									
n.	59	canoni mensili		2.776									
ultimo	1	canone finale		1.727									
durata gg.	1827												
Anno	N. rate	Canone mensile	GG	Totali rate	Capitale	Interessi	%	Ammort.	Differenz a c. econom.	% Ires	Diff. impost e	Rate residu e	Capitale residuo
2020	7	20.046	205	33.924	32.130	1.793	20	17.270	14.860	24	3.566		
2021	12	2.776	365	33.307	30.091	3.217	20	34.540	- 4.449	24	- 1.068		
2022	12	2.776	365	33.307	30.863	2.445	20	34.540	- 3.677	24	- 883		
2023	12	2.776	365	33.307	31.655	1.653	20	34.540	- 2.885	24	- 692		
2024	12	2.776	366	33.307	32.467	841	20	34.540	- 2.073	24	- 498		
2025	6	4.503	161	15.605	15.495	110	20	17.270	- 1.775	24	- 426		
				182.759	172.700	10.059		172.700			0	30	82.220
<b>Descrizione del bene</b>					<b>Rate residue</b>	<b>Importo</b>	<b>Valore delle rate a scadere</b>						
AUTOCOMPATTATORE MERCEDES BENZ ECONIC TARGA GB282AL					29	€ 2.776	€ 80.493						
					1	€ 1.727	€ 1.727						
Totale generale							€ 82.220						
<b>Descrizione del bene</b>		<b>Cesp. Anno</b>	<b>Ammortamento</b>			<b>Quota capitale leasing</b>	<b>Diff.</b>	<b>Imp.</b>					
			<b>Costo</b>	<b>%</b>	<b>Quota</b>			<b>%</b>	<b>Diff.</b>				
AUTOCOMPATTATORE MERCEDES BENZ ECONIC TARGA GB282AL		2020	172.700	20,00	17.270	32.130	- 14.860	24,00	- 11.294				
		2021	172.700	20,00	34.540	30.091	4.449	24,00	3.381				
		2022	172.700	20,00	34.540	30.863	3.677	24,00	2.795				
		2023	172.700	20,00	34.540	31.655	2.885	24,00	2.193				
		2024	172.700	20,00	34.540	32.467	2.073	24,00	1.576				
		2025	172.700	20,00	17.270	15.495	1.775	24,00	1.349				
Totale per annualità		2020	172.700		17.270	32.130	- 14.860		- 11.294				
		2021	172.700		34.540	30.091	4.449		3.381				
		2022	172.700		34.540	30.863	3.677		2.795				
		2023	172.700		34.540	31.655	2.885		2.193				
		2024	172.700		34.540	32.467	2.073		1.576				
		2025	172.700		17.270	15.495	1.775		1.349				
Totale generale			172.700		172.700	172.700	- 0	-	0				

**Qualora la contabilizzazione del leasing fosse avvenuta secondo la metodologia finanziaria, la quale prevede che il valore di mercato del bene all'inizio della locazione venga rilevato fra le immobilizzazioni e conseguentemente ammortizzato e che siano rilevati gli oneri finanziari per competenza, il valore dei beni mobili, il patrimonio netto e l'utile al 31 dicembre 2022 sarebbero risultati superiori rispettivamente di:**

VALORE BENI MOBILI							
2022	€	86.350					
PATRIMONIO NETTO							
2022	€	2.795					
UTILE							
2022	€	2.795					
questi ultimi due importi al netto delle imposte.							

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi degli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile, si evidenzia che la Società non detiene alcun patrimonio destinato ad uno specifico affare.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate, secondo la definizione fornita dall'OIC 12, paragrafi 131 e successivi, che richiama lo IAS 24, paragrafo 9.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio, continua il conflitto Russia-Ucraina. Tale situazione potrebbe comportare nei prossimi mesi, anche se si ritiene poco probabile, una possibile ulteriore variazione dei costi delle materie prime e delle utenze, in particolare carburante, gas ed energia elettrica.

Si segnala inoltre che in questi primi mesi dell'anno 2023:

- risulta in fase di definizione il procedimento con il Comune di Lacchiarella per la valorizzazione della quota sociale con un accordo conciliativo a seguito della comunicazione di recesso pervenuta alla Società;
- il Comune di Vermezzo con Zelo ha comunicato la propria intenzione, durante l'ultima riunione assembleare, di affidare il servizio di igiene urbana ad altro gestore nel corso dell'esercizio 2023.

Si rimanda alla Relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

La Società aveva sottoscritto contratti derivati per la copertura del rischio del tasso di interesse relativo al finanziamento terminato nell'anno 2022, pertanto alla chiusura del presente esercizio non risultano in essere contratti derivati.

Di seguito si indicano le informazioni di dettaglio richieste dall'art. 2427-bis co.1 n. 1 Codice Civile.

I movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio sono contenuti nella tabella esposta nella sezione del Patrimonio Netto.

Descrizione	Fair value esercizio corrente	Fair value esercizio precedente	Variazione a CE	Variazione a PN	Natura	Entità
Interest Rate Swap Intesa San Paolo contratto n. 21402525 scadenza 14/12/2022	0	-1.562		1.562		

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si ritiene che la Società non rientri nella casistica di esposizione degli importi delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati. Quanto ricevuto dalle Pubbliche Amministrazioni risulta essere a valori correnti di mercato ed inoltre risulta riferito esclusivamente all'oggetto stesso dell'attività della Società.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	35.866
Totale	35.866

## **Tempi di pagamento delle transazioni commerciali**

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

## **Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la Società non detiene crediti/debiti in valuta estera.

## **Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata**

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la Società non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata in altre Società.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

GAGGIANO, 30 Marzo 2023

L'Amministratore Unico

ARRARA PIERLUIGI

Il sottoscritto ARRARA PIERLUIGI, in qualità di Amministratore Unico, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.