

TIRRENO ECOSVILUPPO 2000 SOC.CONS..A R.L

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA ROMA 7, 98040 VENETICO (ME) |
| Codice Fiscale | 02129950834 |
| Numero Rea | ME 172227 |
| P.I. | 02129950834 |
| Capitale Sociale Euro | 10.200 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 841120 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | 2.029 | 2.470 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 4.000 | 4.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 6.029 | 6.470 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 440.205 | 341.052 |
| Totale crediti | 440.205 | 341.052 |
| IV - Disponibilità liquide | 426.714 | 350.532 |
| Totale attivo circolante (C) | 866.919 | 691.584 |
| D) Ratei e risconti | - | 24.500 |
| Totale attivo | 872.948 | 722.554 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.200 | 15.300 |
| IV - Riserva legale | 3.218 | 2.281 |
| VI - Altre riserve | 170.279 | 152.486 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 36.761 | 18.732 |
| Totale patrimonio netto | 220.458 | 188.799 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 142.290 | 92.070 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 7.623 | - |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 125.552 | 138.955 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 376.848 | 302.482 |
| Totale debiti | 502.400 | 441.437 |
| E) Ratei e risconti | 177 | 248 |
| Totale passivo | 872.948 | 722.554 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 477.474 | 472.669 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 77.963 | 88.371 |
| Totale altri ricavi e proventi | 77.963 | 88.371 |
| Totale valore della produzione | 555.437 | 561.040 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 102 | - |
| 7) per servizi | 40.693 | 37.939 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 24.650 | 25.160 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 133.758 | 136.774 |
| b) oneri sociali | 28.471 | 28.636 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 8.636 | 17.196 |
| c) trattamento di fine rapporto | 7.623 | 8.582 |
| e) altri costi | 1.013 | 8.614 |
| Totale costi per il personale | 170.865 | 182.606 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 3.376 | 12.749 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 3.376 | 12.749 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 3.376 | 12.749 |
| 12) accantonamenti per rischi | 50.220 | 50.220 |
| 14) oneri diversi di gestione | 184.192 | 193.285 |
| Totale costi della produzione | 474.098 | 501.959 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 81.339 | 59.081 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 1.296 | 1.511 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.296 | 1.511 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (1.296) | (1.511) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 80.043 | 57.570 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 43.282 | 36.220 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | 2.618 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 43.282 | 38.838 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 36.761 | 18.732 |

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 | 36.761 | 18.732 |
| Imposte sul reddito | 43.282 | 38.838 |
| Interessi passivi/(attivi) | 1.296 | 1.511 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 81.339 | 59.081 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 57.843 | 58.802 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 3.376 | 12.749 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 61.219 | 71.551 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 142.558 | 130.632 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (106.420) | 9.199 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 1.242 | (53.081) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 24.500 | 24.500 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (71) | 51 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 66.988 | (54.961) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (13.761) | (74.292) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 128.797 | 56.340 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (1.296) | (1.511) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (43.282) | (38.838) |
| (Utilizzo dei fondi) | - | (20.405) |
| Totale altre rettifiche | (44.578) | (60.754) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 84.219 | (4.414) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (2.935) | (452) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (2.935) | (452) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | (5.100) | - |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (2) | 1 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (5.102) | 1 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 76.182 | (4.865) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 350.306 | 355.069 |
| Danaro e valori in cassa | 226 | 328 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 350.532 | 355.397 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 426.550 | 350.306 |
| Danaro e valori in cassa | 164 | 226 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 426.714 | 350.532 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci,

Il presente Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

E' stato compilato nella forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

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 aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Basi di valutazione e prospettiva della continuità aziendale

Il Consiglio di Amministrazione, sulla base delle buone performance economiche raggiunte e sulla base della solida situazione patrimoniale e finanziaria, ritiene che la Società ha la capacità di continuare la propria operatività nel prevedibile futuro ed hanno pertanto redatto il bilancio sulla base della continuità aziendale.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. { se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento. }

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

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.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2022 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota Integrativa.

Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

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

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

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 (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate 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.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di

conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziate nel commento alle corrispondenti voci di bilancio

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate e in imprese collegate sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto e cioè per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime.

Le plusvalenze o le minusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritte nel Conto Economico rispettivamente nelle voci "D 18.a Rivalutazioni di partecipazioni" e "D 19.a Svalutazione di partecipazioni", secondo quanto previsto dal metodo raccomandato del principio contabile OIC 21.

In presenza di incrementi patrimoniali delle partecipate iscritte in conto economico, in sede di destinazione del risultato si provvede alla costituzione della riserva non distribuibile secondo quanto previsto dall'art. 2426, n. 4

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo

Gli *altri titoli* risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

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.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 59.446 | - | 59.446 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 56.976 | | 56.976 |
| Valore di bilancio | 2.470 | 4.000 | 6.470 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 3.349 | | 3.349 |
| Altre variazioni | 1.897 | - | 1.897 |
| Totale variazioni | (1.452) | - | (1.452) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 61.343 | - | 61.343 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 59.314 | | 59.314 |
| Valore di bilancio | 2.029 | 4.000 | 6.029 |

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

macchine uff elettroniche 20%

impianti e macchinari 8%

attrezzature industriali e commerciali 20%

arredamento 15%

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/iperamortamenti effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 41.611 | 102 | 17.733 | 59.446 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 42.651 | 30 | 14.295 | 56.976 |
| Valore di bilancio | (1.040) | 72 | 3.438 | 2.470 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 21 | 3.328 | 3.349 |
| Altre variazioni | 720 | - | 1.177 | 1.897 |
| Totale variazioni | 720 | (21) | (2.151) | (1.452) |

| | | | | |
|--|--------|-----|--------|--------|
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 42.331 | 102 | 18.910 | 61.343 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 41.640 | 51 | 17.623 | 59.314 |
| Valore di bilancio | 691 | 51 | 1.287 | 2.029 |

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 4.000 | 4.000 |
| Valore di bilancio | 4.000 | 4.000 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 4.000 | 4.000 |
| Valore di bilancio | 4.000 | 4.000 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 4.000 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| | 4.000 |
| Totale | 4.000 |

Attivo circolante

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 287.341 | 106.420 | 393.761 | 393.761 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 48.251 | (7.267) | 40.984 | 40.984 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 5.460 | - | 5.460 | 5.460 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 341.052 | 99.153 | 440.205 | 440.205 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nelle tabelle seguenti (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | | Totale |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 393.761 | 393.761 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 40.984 | 40.984 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 5.460 | 5.460 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 440.205 | 440.205 |

SALDI CONTABILI CLIENTI

| Codice | Ragione soc./Nome | Saldo iniziale | Dare | Avere | Saldo finale |
|--------|--|----------------|-----------|-----------|--------------|
| 261 | AMBIENTE E TECNOLOGIA S.R.L. | 614,75 | 750,00 | 135,25 | 1.229,50 |
| 301 | ATI MESSINA ASSEMBLEA TERRITORIALE IDRICA DI MESSINA | 1.900,00 | | | 1.900,00 |
| 257 | ATO AMBIENTE CL 2 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE | 614,75 | | | 614,75 |
| 260 | CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI MESSINA | 614,75 | 7.784,34 | 7.784,34 | 614,75 |
| 303 | CASTELDACCIA AMBIENTE & ALTRI SERVIZI S.R.L. | | 4.371,47 | 3.756,72 | 614,75 |
| 211 | COMUNE DI ALIA | 5.643,66 | 781,59 | 5.784,60 | 640,65 |
| 242 | COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA | 1.356,23 | 1.654,60 | 1.654,60 | 1.356,23 |
| 99 | COMUNE DI ANTILLO | 409,84 | 500,00 | 90,16 | 819,68 |
| 202 | COMUNE DI AVOLA | 15.964,45 | 26.140,16 | 34.363,03 | 7.741,58 |
| 213 | COMUNE DI CACCAMO | 39.940,37 | 6.685,63 | 6.644,96 | 39.981,04 |
| 180 | COMUNE DI CALATABIANO (CT) | 5.801,86 | 15.304,48 | 8.829,59 | 12.276,75 |
| 243 | COMUNE DI CARONIA | 567,70 | 1.230,35 | 789,56 | 1.008,49 |
| 240 | COMUNE DI CASTEL DI LUCIO | 1.639,36 | 11.803,52 | 9.209,45 | 4.233,43 |
| 190 | COMUNE DI CASTELDACCIA | 5.961,36 | 4.312,03 | 8.562,74 | 1.710,65 |
| 304 | COMUNE DI CASTROFILIPPO | 495,08 | 604,00 | 585,25 | 513,83 |
| 182 | COMUNE DI DELIA (CL) | 13.526,34 | 3.252,78 | 12.283,37 | 4.495,75 |
| 218 | COMUNE DI FIUMEDINISI | 1.383,98 | 33.874,42 | 13.857,48 | 21.400,92 |
| 194 | COMUNE DI FRANCAVILLA DI SICILIA | 3.331,95 | 13.074,28 | 2.357,66 | 14.048,57 |
| 210 | COMUNE DI FURCI SICULO | 8.797,69 | 679,20 | 8.920,17 | 556,72 |
| 333 | COMUNE DI GALATI MAMERTINO - Area Interna "NEBRODI" | | 10.324,86 | 1.861,86 | 8.463,00 |
| 232 | COMUNE DI GALLODORO | 409,84 | 500,00 | 500,00 | 409,84 |
| 237 | COMUNE DI GIARDINELLO | 409,84 | 1.557,69 | 1.557,69 | 409,84 |
| 252 | COMUNE DI GUALTIERI SICAMINO' | 1.229,52 | | 819,68 | 409,84 |
| 198 | COMUNE DI LENI | | 500,00 | 90,16 | 409,84 |
| 86 | COMUNE DI LENTINI | 8.681,54 | 3.358,72 | 9.287,21 | 2.753,05 |
| 221 | COMUNE DI LIMINA | 11.988,84 | 500,00 | 6.897,59 | 5.591,25 |
| 219 | COMUNE DI LIPARI | 7.295,61 | 2.230,90 | 3.807,63 | 5.718,88 |
| 224 | COMUNE DI MALFA | 409,84 | 2.568,89 | 2.568,89 | 409,84 |
| 279 | COMUNE DI MAZZARINO Settore Quinto | | 2.223,00 | 400,87 | 1.822,13 |
| 273 | COMUNE DI MERI' | | 9.758,91 | 9.349,07 | 409,84 |
| 255 | COMUNE DI MILENA | 476,06 | 6.157,85 | 6.157,85 | 476,06 |
| 250 | COMUNE DI MILO | 1.229,52 | 500,00 | 500,00 | 1.229,52 |
| 200 | COMUNE DI MISTRETTA | 1.443,99 | 4.439,84 | 2.244,62 | 3.639,21 |
| 296 | COMUNE DI MOTTA SANT'ANASTASIA | 1.824,18 | 13.897,30 | 13.897,30 | 1.824,18 |
| 254 | COMUNE DI NISCEMI | 29.451,56 | 58.980,37 | 69.020,59 | 19.411,34 |
| 238 | COMUNE DI PAGLIARA | 409,84 | 500,00 | 500,00 | 409,84 |
| 251 | COMUNE DI PALAZZOLO ACREIDE | 1.453,28 | | | 1.453,28 |
| 201 | COMUNE DI PALMA DI MONTECHIARO | 2.622,95 | 58.305,84 | 13.634,87 | 47.293,92 |
| 216 | COMUNE DI PIANA DEGLI ALBANESI | 1.020,82 | 19.688,87 | 10.381,58 | 10.328,11 |

| | | | | | |
|-----|---|-----------|------------|-----------|-----------|
| 199 | COMUNE DI PIEDIMONTE ETNEO | 4.649,16 | 6.954,20 | 2.655,17 | 8.948,19 |
| 245 | COMUNE DI PORTOPALO DI CAPO PASSERO | 7.236,51 | 13.132,79 | 19.754,71 | 614,59 |
| 236 | COMUNE DI REITANO | 409,84 | 500,00 | 90,16 | 819,68 |
| 172 | COMUNE DI ROCCAMENA (PA) | 409,84 | 2.516,43 | 2.516,43 | 409,84 |
| 217 | COMUNE DI ROCCAVALDINA | 4.621,39 | 6.224,40 | 1.532,27 | 9.313,52 |
| 289 | COMUNE DI SAN CATALDO | 5.562,90 | 11.419,21 | 13.511,10 | 3.471,01 |
| 233 | COMUNE DI SAN FRATELLO | 646,22 | 788,39 | 788,39 | 646,22 |
| 42 | COMUNE DI SAN PIER NICETO | 2.082,04 | 5.103,77 | 4.089,28 | 3.096,53 |
| 58 | COMUNE DI SANT'AGATA DI MILITELLO | 16.546,49 | 2.274,49 | 5.370,63 | 13.450,35 |
| 278 | COMUNE DI SANT'AGATA DI MILITELLO Area II Istruzione | | 14.624,43 | 13.185,91 | 1.438,52 |
| 241 | COMUNE DI SANT'ALFIO | 1.229,52 | 1.000,00 | 180,32 | 2.049,20 |
| 256 | COMUNE DI SANTA CRISTINA GELA | 819,68 | 500,00 | 90,16 | 1.229,52 |
| 215 | COMUNE DI SANTA FLAVIA | 3.045,43 | 2.729,69 | 2.729,69 | 3.045,43 |
| 177 | COMUNE DI SANTA LUCIA DEL MELA | 1.715,38 | 1.917,90 | 1.727,00 | 1.906,28 |
| 183 | COMUNE DI SANTA TERESA DI RIVA | 7.700,80 | 3.049,14 | 1.508,98 | 9.240,96 |
| 214 | COMUNE DI SANTO STEFANO DI CAMASTRA | 14.856,63 | 125.638,18 | 61.979,38 | 78.515,43 |
| 249 | COMUNE DI SOLARINO | 3.998,34 | 4.134,03 | 6.799,59 | 1.332,78 |
| 253 | COMUNE DI SORTINO | 1.460,16 | 1.781,40 | 1.781,40 | 1.460,16 |
| 246 | COMUNE DI TRIPI | 2.034,57 | 10.682,67 | 12.307,40 | 409,84 |
| 239 | COMUNE DI TUSA | 8.939,03 | 14.625,34 | 23.063,22 | 501,15 |
| 195 | COMUNE DI VENETICO | 6.107,12 | 6.164,91 | 6.164,91 | 6.107,12 |
| 209 | COMUNE DI VILLAFRANCA TIRRENA | 999,56 | 6.210,64 | 3.137,82 | 4.072,38 |
| 225 | CONSORZIO ECO3 | 2.816,88 | 3.076,39 | 554,76 | 5.338,51 |
| 290 | IMPIANTI SRR ATO 4 CALTANISSETTA PROVINCIA SUD S.R. L. | | 750,00 | 135,25 | 614,75 |
| 121 | RISTORSEVE GESTIONE E SERVIZI DI | 1.598,99 | | 2.098,99 | -500,00 |
| 302 | UNIONE DEI COMUNI VALLE DEGLI IBLEI | 614,75 | | | 614,75 |

386.777,56

| | |
|---|------------------|
| ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI | 6.483,70 |
| Fatture da emettere | 6.483,70 |
| CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI | 40.984,19 |
| Erario c/IVA | 2.317,38 |
| Erario c/IRES | 5.947,00 |
| Acconti IRES | 18.887,00 |
| Acconti IRAP | 11.386,00 |
| Altri crediti tributari | 235,97 |
| Rit.autonomi vers.in ecced | 2.016,49 |
| Credito D.L.66/2014 (1701) | 124,42 |
| Erario c/acc Imposta Sostit.TFR | 69,93 |
| CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI | 5.459,71 |
| VALDINA c/q.ta Cons.le | 3.000,00 |
| ROCCAVALDINA c/q.ta Cons.le | 750,00 |
| ATO AMBIENTE CL2 c/q.ta CUC | 0,01 |
| Cred.v/dip.x conguag.retrib. | 1.709,70 |

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 350.306 | 76.244 | 426.550 |
| Denaro e altri valori in cassa | 226 | (62) | 164 |
| Totale disponibilità liquide | 350.532 | 76.182 | 426.714 |

Ratei e risconti attivi

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

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

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Risconti attivi | 24.500 | (24.500) |
| Totale ratei e risconti attivi | 24.500 | (24.500) |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Diminuzione del Capitale Sociale

La società ha deliberato in Assemblea Straordinaria del 07/06/2022, una riduzione del C.S. L'atto del 07/06/2022 rogito notaio Mario Di Bella, N.Repertorio 40573 l'Assemblea ha deliberato di ridurre il C.S. da € 15.300,00 ad € 10.200,00 la riduzione da eseguirsi mediante rimborso ai Comuni di Rometta, Roccavaldina, Spadafora, Gualtieri Sicamino' e Valdina, delle rispettive partecipazioni per cui è stato esercitato il diritto di recesso.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

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

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Decrementi | | |
| Capitale | 15.300 | (5.100) | | 10.200 |
| Riserva legale | 2.281 | - | | 3.218 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 152.485 | - | | 170.280 |
| Varie altre riserve | 1 | (2) | | (1) |
| Totale altre riserve | 152.486 | (2) | | 170.279 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 18.732 | - | 36.761 | 36.761 |
| Totale patrimonio netto | 188.799 | (5.102) | 36.761 | 220.458 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------|------------|
| | (1) |
| Totale | (1) |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo |
|-----------------------|----------------|
| Capitale | 10.200 |
| Riserva legale | 3.218 |
| Altre riserve | |
| Riserva straordinaria | 170.280 |
| Varie altre riserve | (1) |
| Totale altre riserve | 170.279 |
| Totale | 183.697 |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------|
| | (1) |
| Totale | (1) |

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo imposte differite è stato costituito sulla base del carico fiscale differito derivante da differenze temporanee fra risultato civilistico e imponibile fiscale e derivanti da appostazioni effettuate al fine di ottenere benefici fiscali.

| | Fondo per imposte anche differite | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 92.070 | 92.070 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 50.220 | 50.220 |
| Totale variazioni | 50.220 | 50.220 |
| Valore di fine esercizio | 142.290 | 142.290 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

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

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 7.623 |
| Totale variazioni | 7.623 |
| Valore di fine esercizio | 7.623 |

Debiti

Debiti

La composizione del prestito obbligazionario al 31/12/2022 è la seguente:

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Acconti

Gli importi pagati ai fornitori di beni e servizi prima del verificarsi delle suindicate condizioni, sono stati rilevati come acconti fra le rimanenze per le forniture d'esercizio e fra le immobilizzazioni materiali o immateriali per l'acquisizione di immobilizzazioni.

Gli anticipi e depositi ricevuti da clienti a fronte di vendite di prodotti e servizi sono rilevati come acconti tra i debiti di stato patrimoniale fino al momento in cui la vendita è contabilizzata.

I crediti per acconti a fornitori od altri non possono e non sono stati compensati con debiti verso gli stessi.

La voce acconti accoglie:

- a) anticipi ricevuti dai clienti per forniture di beni e servizi non ancora effettuati;
b) gli acconti con o senza funzione di caparra, su operazioni di cessioni di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Acconti | - | 20 | 20 | 20 | - |
| Debiti verso fornitori | 58.551 | 1.242 | 59.793 | 59.793 | - |
| Debiti tributari | 47.857 | (1.395) | 46.462 | 46.462 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 6.234 | (897) | 5.337 | 5.337 | - |
| Altri debiti | 328.795 | 61.993 | 390.788 | 13.940 | 376.848 |
| Totale debiti | 441.437 | 60.963 | 502.400 | 125.552 | 376.848 |

SALDI CONTABILI FORNITORI

| Codice | Ragione soc./Nome | Saldo iniziale | Dare | Avere | Saldo finale |
|--------|----------------------------------|----------------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | ARCHISERVIZI DI VINCENZO MALVASO | -4.408,52 | | | -4.408,52 |
| 12 | ASS. DI VOLONTARIATO DEL TIRRENO | -500,00 | | | -500,00 |
| 22 | GIRE SOCIETA' COOPERATIVA | | 731,40 | 1.061,40 | -330,00 |
| 50 | MINUTI ANDREANA | | 3.180,00 | 4.770,00 | -1.590,00 |
| 41 | PUBBLIMANIA SRL | -1.060,00 | 1.390,00 | 1.830,00 | -1.500,00 |
| 32 | STUDIO MILETI & PARTNERS SRLS | -1.450,00 | 10.441,60 | 13.521,60 | -4.530,00 |
| 53 | TIANO CARMEN | | 198,00 | 396,00 | -198,00 |
| 5 | TIM S.p.A. | -62,00 | 394,54 | 374,54 | -42,00 |

-13.098,52

| | |
|---|------------|
| ACCONTI ENTRO 12 MESI | 20,00 |
| Anticipi da clienti entro 12 mesi | 20,00 |
| ALTRI DEB. V/FORNITORI ENTRO 12 MESI | 46.694,17 |
| Fatture da ricevere entro 12 mesi | 46.694,17 |
| DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI | 46.448,72 |
| Erario c/ritenute irpef dipendenti | 3.168,25 |
| Debito per IRES | 31.364,00 |
| Debito per IRAP | 11.905,00 |
| Deb. v/erario per imposte sostitut | 11,47 |
| DEBITI PREVID./ASSIC. ENTRO 12 MESI | 5.336,57 |
| Deb.v/INPS per dipend.entro 12 mes | 5.053,32 |
| Deb.v/INPS per lav.auton.< 12 mesi | 62,50 |
| Debiti v/INAIL | 220,75 |
| ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI | 13.427,00 |
| Debiti salari,stip.,ferie maturate | 13.427,00 |
| ALTRI DEBITI OLTRE 12 MESI | 371.747,99 |
| DebxContr.S.F.COMUNI SOCI oltre 12m | 371.747,99 |

PROSPETTO RIPARTIZIONE SOCI CONTRIBUTO € 180.000,00 delibera C.d.A. n. 187 del 16/11/2022

| COMUNE | VALORE GARE TRIENNIO 2020 /2022 SINO A NOVEMBRE 2022 | % SU TOT. GARE DI € 15.926.136,16 | 25% TUTTI I SOCI € 45.000,01 | 25% SOCI CUC € 45.000,00 | 50% in % GARE FATTE € 90.000,00 | TOTALE LORDO | Crediti x quote CUC e adesione 2022 | TOTALI |
|----------------------|--|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| CONDRO' | 2.221.223,28 | 13,95 | 4.500,00 | 5.000,00 | 12.555,00 | 22.055,00 | 1.250,00 | 20.805,0 |
| MONFORTE S. GIORGIO | //// | //////// | 4.500,00 | 5.000,00 | //////// | 9.500,00 | 1.314,60 | 8.185,40 |
| PACE DEL MELA | 1.076.172,20 | 6,76 | 4.500,00 | 5.000,00 | 6.084,00 | 15.584,00 | 1.999,20 | 13.584,8 |
| SAN PIER NICETO | 2.435.069,21 | 15,30 | 4.500,00 | 5.000,00 | 13.770,00 | 23.270,00 | 1.326,00 | 21.944,0 |
| SANTA LUCIA DEL MELA | 3.231.245,73 | 20,28 | 4.500,00 | 5.000,00 | 18.252,00 | 27.752,00 | 1.685,00 | 26.067,0 |
| TORREGROTTA | 272.879,46 | 1,70 | 4.500,00 | 5.000,00 | 1.530,00 | 11.030,00 | 2.235,00 | 8.795,00 |
| VENETICO | 2.266.432,15 | 14,23 | 4.500,00 | 5.000,00 | 12.807,00 | 22.307,00 | 782,80 | 21.524,2 |
| VILLAFRANCA | 1.477.665,98 | 9,28 | 4.500,00 | 5.000,00 | 8.352,00 | 17.852,00 | 2.461,80 | 15.390,2 |
| SAN FILIPPO DEL MELA | 2.945.448,15 | 18,50 | 4.500,00 | 5.000,00 | 16.650,00 | 26.150,00 | 2.163,00 | 23.987,0 |
| SAPONARA | NO CUC | NO CUC | 4.500,00 | //////// | //////// | 4.500,00 | 750,00 | 3.750,00 |
| TOTALI | 15.926.136,16 | 100,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | 90.000,00 | 180.000,00 | 15.967,40 | 164.032,6 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | | Totale |
|--|----------------|----------------|
| Acconti | 20 | 20 |
| Debiti verso fornitori | 59.793 | 59.793 |
| Debiti tributari | 46.462 | 46.462 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.337 | 5.337 |
| Altri debiti | 390.788 | 390.788 |
| Debiti | 502.400 | 502.400 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|---------|
| Ammontare | 502.400 | 502.400 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------------|--|--------|
| Acconti | 20 | 20 |
| Debiti verso fornitori | 59.793 | 59.793 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|----------------|
| Debiti tributari | 46.462 | 46.462 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.337 | 5.337 |
| Altri debiti | 390.788 | 390.788 |
| Totale debiti | 502.400 | 502.400 |

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 248 | (71) | 177 |
| Totale ratei e risconti passivi | 248 | (71) | 177 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| | 477.474 |
| Totale | 477.474 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| | 477.474 |
| Totale | 477.474 |

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La suddivisione dei proventi diversi dai dividendi provenienti nell'ambito dei rapporti di intercompany, possono essere così schematizzati:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 157 |
| Altri | 1.139 |
| Totale | 1.296 |

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Motivazioni per importi non ancora contabilizzati:

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/2000 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali, è affidata dal 24/05/2021 alla Dott.ssa MINUTI ANDREANA revisore legale iscritto all' Albo Revisori Legali n.90369

Il corrispettivo di competenza dell'esercizio contabile pari a € 1.253,00 comprende le attività diverifiche periodiche sulla regolare tenuta della contabilità coerenti con i principi di revisione ISA Italia e le norme di redazione stesura della relazione di certificazione

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **il risultato dell'esercizio** di 36.761,00, che gli amministratori della società proporranno ai soci, per **la scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

In caso di Utile

La proposta di delibera prevede:

- accantonamento a riserva legale (almeno 5% dell'utile fino al raggiungimento del 20% del capitale sociale)
- accantonamento a riserva (statutaria, straordinaria ecc.)
- copertura perdite esercizi precedenti
- riporto a nuovo
- distribuzione ai soci

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

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

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.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 36.761, mediante:

accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 1.838;

accantonamento al fondo di riserva straordinaria per la rimanente somma di Euro 34.923

Il/la sottoscritto/a CAMPO ANTONINO, in qualità di Presidente CdA della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.

in fede

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il/la sottoscritto/a CAMPO ANTONINO, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.