PEGASO 03 S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAGLIERO N. 3/I-3/L CARIGNANO TO
Codice Fiscale	08872320018
Numero Rea	TO 1006893
P.I.	08872320018
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONSORZIO VALORIZZAZIONE RIFIUTI 14
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	299.765	300.258
Totale immobilizzazioni immateriali	299.765	300.258
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	6.545	6.036
4) altri beni	31.948	21.547
Totale immobilizzazioni materiali	38.493	27.583
Totale immobilizzazioni (B)	338.258	327.841
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	699.692	540.819
Totale crediti verso clienti	699.692	540.819
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.604	79.489
Totale crediti tributari	75.604	79.489
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.272	76
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.775	6.775
Totale crediti verso altri	22.047	6.851
Totale crediti	797.343	627.159
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.174.364	2.212.271
3) danaro e valori in cassa	108	1.499
Totale disponibilità liquide	2.174.472	2.213.770
Totale attivo circolante (C)	2.971.815	2.840.929
D) Ratei e risconti	48.064	34.784
Totale attivo	3.358.137	3.203.554
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	299.575	299.575
IV - Riserva legale	44.767	43.659
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	270.746	249.700
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	270.747	249.701
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.693	22.155
Totale patrimonio netto	1.628.782	1.615.090
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	210.000	210.000
Totale fondi per rischi ed oneri	210.000	210.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.049.408	940.485
D) Debiti		

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.540	65.749
Totale debiti verso fornitori	86.540	65.749
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.606	68.012
Totale debiti tributari	61.606	68.012
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.947	50.069
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.947	50.069
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.198	62.729
Totale altri debiti	65.198	62.729
Totale debiti	271.291	246.559
E) Ratei e risconti	198.656	191.420
Totale passivo	3.358.137	3.203.554

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.062.907	2.052.782
5) altri ricavi e proventi		
altri	231.561	156.338
Totale altri ricavi e proventi	231.561	156.338
Totale valore della produzione	2.294.468	2.209.120
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.638	17.646
7) per servizi	583.685	493.971
8) per godimento di beni di terzi	66.358	71.515
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.067.583	1.078.960
b) oneri sociali	311.968	310.937
c) trattamento di fine rapporto	183.199	125.475
Totale costi per il personale	1.562.750	1.515.372
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	492	10.355
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.336	22.500
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.655	2.842
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.483	35.697
14) oneri diversi di gestione	33.539	23.557
Totale costi della produzione	2.288.453	2.157.758
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.015	51.362
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19.331	36
Totale proventi diversi dai precedenti	19.331	36
Totale altri proventi finanziari	19.331	36
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	19.331	36
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.346	51.398
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.653	29.243
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.653	29.243
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.693	22.155

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	13.693	22.155
Imposte sul reddito	11.653	29.243
Interessi passivi/(attivi)	(19.331)	(36)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	6.015	51.362
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	35.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.828	32.855
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	183.199	95.965
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	196.027	163.820
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	202.042	215.182
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(158.873)	(155.201)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	20.791	5.198
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.280)	(3.000)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.236	13.902
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(7.370)	7.572
Totale variazioni del capitale circolante netto	(151.496)	(131.529)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	50.546	83.653
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	19.331	36
(Imposte sul reddito pagate)	(11.653)	(29.243)
Altri incassi/(pagamenti)	(74.276)	-
Totale altre rettifiche	(66.598)	(29.207)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(16.052)	54.446
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(23.246)	(21.018)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(561)
Disinvestimenti	1	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(23.245)	(21.579)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(39.297)	32.867
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.212.271	2.179.616
Danaro e valori in cassa	1.499	1.286
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.213.770	2.180.902
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.174.364	2.212.271
Danaro e valori in cassa	108	1.499
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.174.472	2.213.770

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

Nota integrativa, parte iniziale

Preg.mo Socio Unico, la situazione patrimoniale ed economica che sottoponiamo corrisponde alle scritture contabili effettuate nel contesto dell'attività di servizi strumentali agli enti pubblici.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile di esercizio di euro 13.693.=, in contrapposizione ad un utile dell'esercizio precedente di euro 22.155.=

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da un lieve incremento del valore della produzione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della competenza, della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto di favorire la sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

La società è dotata di un'adeguata struttura organizzativa ed amministrativa.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software di proprietà capitalizzato	33%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti specifici	20%
Impianti e macchinari	20%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 492.= le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 299.765.=

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	300.258	300.258
Valore di bilancio	300.258	300.258
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	492	492
Altre variazioni	(1)	(1)
Totale variazioni	(493)	(493)
Valore di fine esercizio		
Costo	300.258	300.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493	493
Valore di bilancio	299.765	299.765

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	62.143	370.713	432.856
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.107	349.166	405.273
Valore di bilancio	6.036	21.547	27.583
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.580	21.301	24.881
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.635	1.635
Ammortamento dell'esercizio	3.071	9.265	12.336
Totale variazioni	509	10.401	10.910

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio			
Costo	65.723	390.379	456.102
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.178	358.431	417.609
Valore di bilancio	6.545	31.948	38.493

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti di Euro 31.335.=.

La natura a breve termine dei crediti rende irrilevante l'applicazione del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	540.819	158.873	699.692	699.692	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.489	(3.885)	75.604	75.604	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.851	15.196	22.047	15.272	6.775
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	627.159	170.184	797.343	790.568	6.775

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione geografica perché l'informazione non è significativa.

Nella seguente tabella sono esposti i dettagli delle voci.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti									
	Fatture da emettere a clienti terzi	568.498	731.026	-	-	568.498	731.026	162.528	29
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	27.680-	-	-	-	3.655	31.335-	3.655-	13
	Arrotondamento	1					1	-	

	Totale	**540.819**	**731.026**	**-**	**-**	**572.153**	**699.692**	**158.873**	
crediti tributari									
	Erario c /liquidazione IVA	9.743	111.520	-	-	120.266	997	8.746-	90-
	Ritenute subite su interessi attivi	776	5.656	-	-	1.406	5.026	4.250	548
	Erario c/acconti IRES	22.560	21.930	-	-	22.560	21.930	630-	3-
	Erario c/acconti IRAP	6.063	7.304	-	-	6.063	7.304	1.241	20
	Erario c/rimborsi imposte	40.347	-	-	-	-	40.347	-	-
	Totale	**79.489**	**146.410**	**-**	**-**	**150.295**	**75.604**	**3.885-**	
verso altri									
	Anticipi a fornitori terzi	76	16.061	-	-	878	15.259	15.183	19.978
	Depositi cauzionali vari	6.775	-	-	-	-	6.775	-	-
	INAIL dipendenti /collaboratori	-	13	-	-	-	13	13	-
	Totale	**6.851**	**16.074**	**-**	**-**	**878**	**22.047**	**15.196**	

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.212.271	(37.907)	2.174.364
Denaro e altri valori in cassa	1.499	(1.391)	108
Totale disponibilità liquide	2.213.770	(39.298)	2.174.472

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	34.784	13.280	48.064
Totale ratei e risconti attivi	34.784	13.280	48.064

Nel seguente prospetto é illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi	48.064
	Totale	**48.064**

I risconti relativi a utenze, canoni di assistenza ed abbonamenti, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la

ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Riserve di rivalutazione	299.575	-	-		299.575
Riserva legale	43.659	1.108	-		44.767
Altre riserve					
Riserva straordinaria	249.700	21.046	-		270.746
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	249.701	21.046	-		270.747
Utile (perdita) dell'esercizio	22.155	-	22.155	13.693	13.693
Totale patrimonio netto	1.615.090	22.154	22.155	13.693	1.628.782

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuzione, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	299.575	Capitale	B;C	299.575
Riserva legale	44.767	Utili	A;B	44.767
Altre riserve				
Riserva straordinaria	270.746	Utili	A;B;C	270.746
Varie altre riserve	1	Capitale		-
Totale altre riserve	270.747	Capitale	A;B;C	270.746
Totale	1.615.089			615.088
Quota non distribuibile				44.767
Residua quota distribuibile				570.321

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

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	210.000
	Totale	**210.000**

Nel dettaglio la composizione del Fondo rischi è così composta:

- Fondo rischi vertenze personale dipendente euro 85.000,00.=
- Fondo revisione e acquisto sistema informatico euro 90.000,00.=
- Fondo premi personale dipendente euro 35.000,00.=

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, mentre non comprende i costi relativi al TFR liquidato mensilmente (Quir) ed i costi dei dipendenti che hanno scelto la devoluzione ad altri fondi pensione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	940.485
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	149.797
Utilizzo nell'esercizio	40.874
Totale variazioni	108.923
Valore di fine esercizio	1.049.408

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale. La natura a breve termine di tali debiti rende irrilevante l'applicazione del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	65.749	20.791	86.540	86.540
Debiti tributari	68.012	(6.406)	61.606	61.606

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.069	7.878	57.947	57.947
Altri debiti	62.729	2.469	65.198	65.198
Totale debiti	246.559	24.732	271.291	271.291

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per aree geografiche poiché l'informazione non è significativa.
Nella seguente tabella sono esposti i dettagli delle voci.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso fornitori									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	29.705	53.887	-	-	29.771	53.821	24.116	81
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	30.858-	30.858	-	-	7.978	7.978-	22.880	74-
	Fornitori terzi Italia	66.903	803.788	-	-	829.994	40.697	26.206-	39-
	Arrotondamento	1-					-	1	
	Totale	**65.749**	**888.533**	**-**	**-**	**867.743**	**86.540**	**20.791**	
debiti tributari									
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	34.449	267.501	-	-	262.098	39.852	5.403	16
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	4.320	15.734	-	-	9.953	10.101	5.781	134
	Erario c/IRES	21.939	7.669	-	-	21.939	7.669	14.270-	65-
	Erario c/IRAP	7.304	3.984	-	-	7.304	3.984	3.320-	45-
	Totale	**68.012**	**294.888**	**-**	**-**	**301.294**	**61.606**	**6.406-**	
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale									
	INPS dipendenti	49.503	396.326	-	-	388.810	57.019	7.516	15
	INPS collaboratori	358	7.312	-	-	6.742	928	570	159
	INAIL dipendenti /collaboratori	208	74	-	-	282	-	208-	100-
	Totale	**50.069**	**403.712**	**-**	**-**	**395.834**	**57.947**	**7.878**	
altri debiti									
	Debiti v/fondi previdenza complementare	501	5.480	-	-	5.480	501	-	-
	Sindacati c/ritenute	495	3.464	-	-	3.464	495	-	-
	Debiti diversi verso terzi	5.771	28.749	-	-	28.647	5.873	102	2
	Personale c /retribuzioni	55.963	847.348	-	-	844.983	58.328	2.365	4

	Arrotondamento	1-					1	2
	Totale	**62.729**	**885.041**	**-**	**-**	**882.574**	**65.198**	**2.469**

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	191.420	7.236	198.656
Totale ratei e risconti passivi	191.420	7.236	198.656

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	198.656
	Totale	**198.656**

I ratei relativi ad utenze e competenze non godute dai dipendenti, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.062.907
Totale	2.062.907

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonchè i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Alla data del 31/12/2022 il numero delle maestranze ammontava a 33 unità, così suddivise:
-impiegati n. 32
-dirigenti n. 1

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	22.406

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che la società è dotata dell'organo di revisione legale dei conti il cui compenso per l'anno 2022 ammonta ad € 8.000.=.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni con il socio CO.VA. R 14 relativamente alle posizioni esposte nella Relazione di gestione ed a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, in merito ai fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, non vi è nulla da segnalare.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Consorzio Valorizzazione Rifiuti siglato CO.VA.R 14.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del Revisore Legale incaricato dalla revisione legali dei conti della società CO.VA.R 14 sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'Art. 2429, c. 3 del C.C..

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	6.018.125	4.889.671
C) Attivo circolante	31.021.483	35.175.537
D) Ratei e risconti attivi	32.317	34.552
Totale attivo	37.071.925	40.099.760

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.616.472	10.111.542
Riserve	6.878.077	5.062.699
Utile (perdita) dell'esercizio	246.525	957.565
Totale patrimonio netto	16.741.074	16.131.806
B) Fondi per rischi e oneri	11.404.434	6.150.377
D) Debiti	8.431.292	17.680.464
E) Ratei e risconti passivi	495.125	137.114
Totale passivo	37.071.925	40.099.761

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	38.584.398	46.017.757
B) Costi della produzione	41.886.629	45.768.783
C) Proventi e oneri finanziari	46.189	45.623
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	3.561.269	725.629
Imposte sul reddito dell'esercizio	58.701	62.661
Utile (perdita) dell'esercizio	246.525	957.565

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in Nota Integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corrente esercizio non ha beneficiato di Aiuti di Stato.

Nota integrativa, parte finale

Preg.mo Socio Unico, confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo e così come riportato nella Relazione sulla gestione.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Carignano, 20 Aprile 2023

IN ORIGINALE FIRMATO DIGITALMENTE DA

Per il Consiglio di Amministrazione

(Dott. Gigliotti Angelo, Presidente)