

SOG.ECO. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	06012 CITTA' DI CASTELLO (PG) VIA ELIO VITTORINI 27
Codice Fiscale	03685080545
Numero Rea	PG 306780
P.I.	03685080545
Capitale Sociale Euro	500000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ECE SRL
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	39.029	886
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.000	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	720.751	751.233
Totale immobilizzazioni immateriali	767.780	752.119
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	4.445	4.938
Totale immobilizzazioni materiali	4.445	4.938
Totale immobilizzazioni (B)	772.225	757.057
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.081.357	669.078
Totale crediti verso clienti	7.081.357	669.078
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.249.269	120.933
Totale crediti tributari	1.249.269	120.933
5-ter) imposte anticipate		
	-	7.228
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.290	-
Totale crediti verso altri	12.290	-
Totale crediti	8.342.916	797.239
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	196.463	51.902
Totale disponibilità liquide	196.463	51.902
Totale attivo circolante (C)	8.539.379	849.141
D) Ratei e risconti	1.685.191	2.028.223
Totale attivo	10.996.795	3.634.421
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	770	770
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(24.904)	(11.391)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	166.531	(13.512)
Totale patrimonio netto	642.397	475.867
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	114.634	7.243
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.739	-
Totale debiti verso banche	400.739	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.245.079	2.989.400
Totale debiti verso fornitori	7.245.079	2.989.400
11) debiti verso controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.697.098	-
Totale debiti verso controllanti	1.697.098	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.286	6.841
Totale debiti tributari	141.286	6.841
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.682	5.376
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.682	5.376
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	523.987	17.196
Totale altri debiti	523.987	17.196
Totale debiti	10.105.871	3.018.813
E) Ratei e risconti	133.893	132.498
Totale passivo	10.996.795	3.634.421

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.235.330	264.996
5) altri ricavi e proventi		
altri	63	11
Totale altri ricavi e proventi	63	11
Totale valore della produzione	26.235.393	265.007
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	348	-
7) per servizi	25.752.993	133.834
8) per godimento di beni di terzi	13.600	10.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	118.686	102.994
b) oneri sociali	36.375	30.346
c) trattamento di fine rapporto	7.422	6.673
Totale costi per il personale	162.483	140.013
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	64.126	888
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	494	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.620	888
14) oneri diversi di gestione	3.146	813
Totale costi della produzione	25.997.190	285.748
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	238.203	(20.741)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	694	1
Totale proventi diversi dai precedenti	694	1
Totale altri proventi finanziari	694	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.027	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.027	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.333)	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	235.870	(20.740)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	62.111	-
imposte differite e anticipate	7.228	(7.228)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	69.339	(7.228)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	166.531	(13.512)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	166.531	(13.512)
Imposte sul reddito	69.339	(7.228)
Interessi passivi/(attivi)	2.333	(1)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	238.203	(20.741)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.422	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	64.620	888
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	99.969	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	172.011	888
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	410.214	(19.853)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(6.412.279)	(669.078)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.530.681	2.989.400
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	343.032	(2.028.223)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.395	132.498
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.008.903	22.572
Totale variazioni del capitale circolante netto	471.732	447.169
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	881.946	427.316
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.333)	1
(Imposte sul reddito pagate)	(1.056.002)	(114.092)
(Utilizzo dei fondi)	-	7.243
Totale altre rettifiche	(1.058.335)	(106.848)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(176.389)	320.468
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1)	(4.938)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(79.787)	(753.007)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(79.788)	(757.945)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	400.739	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	489.379
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	400.738	489.379
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	144.561	51.902
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	51.902	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	51.902	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	196.463	51.902
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	196.463	51.902

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 166.531=.

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore ambientale, in particolare esegue servizi Integrati di Igiene Urbana nell'ATI 1.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

È bene ricordare che in data 21/12/2022 sono stati stipulati, con atti notarili, i singoli contratti di servizi aventi ad oggetto l'affidamento in concessione del servizio pubblico locale di gestione integrata dei rifiuti urbani dei Comuni aderenti ad A.U.R.I. Umbria - SUB AMBITO N. 1. (AVVIO SERVIZIO PUBBLICO LOCALE DI GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI)

I contratti sono stati sottoscritti tra A.U.R.I. Umbria, URBANI A.U.R.I. UMBRIA - SUB AMBITO N. 1). in qualità di Amministrazione aggiudicatrice, i singoli Comuni rientranti nel Sub Ambito n. 1, la SOG.ECO. s.r.l. in qualità di Società aggiudicataria (società di scopo) e le due società che hanno dato luogo alla predetta società di scopo: SO.GE. PU. SPA e ECE SRL. L'aggiudicazione definitiva è avvenuta con determinazione A.U.R.I n. 136 del 22/04/2022 (intervenuta efficacia con determinazione A.U.R.I n. 201 del 27/06/2022), mentre la decorrenza dell'avvio del servizio è stata fissata dal 01/01/2023, con una durata della concessione di 15 anni (a far data dall'avvio del servizio) come da avviso esito di gara pubblicato da A.U.R.I. in G.U. 5 Serie Speciale - Contratti Pubblici n. 9 del 23/01/2023.

Per quanto sopra, a far data dal 01/01/2023, è iniziata l'attività operativa della Società.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono costituite per la maggior parte da Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti simili: più nello specifico si tratta di spese capitalizzate connesse all'Affidamento in Concessione del Servizio pubblico locale di gestione integratadei rifiuti urbani A.U.R.I. Umbria – Sub ambito n. 1. Sono spese capitalizzate per Euro 751.233 così suddivise:

- Euro 221.269,00 riferiti ai diritti d'uso di trasferimento del Pubblico Servizio (ESA);
- Euro 150.000,00 relativi al rimborso degli oneri di procedura affidamento gara rifiuti (AURI);
- Euro 379.964 riferiti a spese Costi Gara per l'affidamento in concessione di cui sopra.

Tali spese sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste infatti una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono presenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile 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 le condizioni economiche generali e di settore.

Il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei crediti non sono stati applicati in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, sia per la durata dei crediti che per la presenza di costi di transazione scarsamente significativi.

Debiti

Sono rilevati al valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Non sono presenti.

Titoli

Non sono presenti.

Partecipazioni

Non sono presenti.

Strumenti finanziari derivati

La Società non possiede strumenti finanziari derivati di alcun tipo.

Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Il bilancio non espone crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
767.780	752.119	15.661

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.441	-	751.233	755.674
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.555	-	-	3.555
Valore di bilancio	886	-	751.233	752.119
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	48.787	10.000	21.000	79.787
Ammortamento dell'esercizio	10.644	2.000	51.482	64.126
Totale variazioni	38.143	8.000	(30.482)	15.661
Valore di fine esercizio				
Costo	39.029	10.000	720.751	769.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.000	-	2.000
Valore di bilancio	39.029	8.000	720.751	767.780

Spostamenti da una ad altra voce

Non sono presenti.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

Non sono presenti.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Non sono presenti.

Contributi in conto capitale

Non sono presenti.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.445	4.938	(493)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.938	4.938
Valore di bilancio	4.938	4.938
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1	1
Ammortamento dell'esercizio	494	494
Totale variazioni	(493)	(493)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.939	4.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	494	494
Valore di bilancio	4.445	4.445

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

Non sono presenti.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Non sono presenti.

Contributi in conto capitale

Non sono presenti.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2023 la Società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti.

Attivo circolante

Rimanenze

Non sono presenti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.342.916	797.239	7.545.677

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	669.078	6.412.279	7.081.357	7.081.357
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	120.933	1.128.336	1.249.269	1.249.269
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.228	(7.228)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	12.290	12.290	12.290
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	797.239	7.545.677	8.342.916	8.342.916

I Crediti tributari entro 12 mesi sono relativi al credito IVA.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.081.357	7.081.357
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.249.269	1.249.269
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.290	12.290
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.342.916	8.342.916

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
196.463	51.902	144.561

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	51.902	144.561	196.463
Totale disponibilità liquide	51.902	144.561	196.463

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.685.191	2.028.223	(343.032)

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

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.028.223	(343.032)	1.685.191
Totale ratei e risconti attivi	2.028.223	(343.032)	1.685.191

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Servizi di raccolta	1.061.703
Utilizzo spazi discarica	619.202
Assicurazioni	4.286
	1.685.191

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
642.397	475.867	166.530

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	500.000	-	-		500.000
Riserva legale	770	-	-		770
Utili (perdite) portati a nuovo	(11.391)	-	13.513		(24.904)
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.512)	13.512	-	166.531	166.531
Totale patrimonio netto	475.867	13.512	13.513	166.531	642.397

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	500.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	770	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(24.904)	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	475.866	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile si forniscono le seguenti informazioni.

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	500.000		(26.013)	15.391	489.378
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		770	14.621		
Altre variazioni					
incrementi			1		1
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(13.512)	(13.512)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	500.000	770	(11.391)	(13.512)	475.867
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(13.512)		
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi			1		1
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				166.531	166.531
Alla chiusura dell'esercizio corrente	500.000	770	(24.904)	166.531	642.397

Nel Patrimonio Netto non sono presenti Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione, né Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sono presenti.

Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
114.634	7.243	107.391

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.243
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.422
Altre variazioni	99.969
Totale variazioni	107.391
Valore di fine esercizio	114.634

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

La consistente variazione rispetto all'esercizio precedente è dovuta alla presenza di personale distaccato.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.105.871	3.018.813	7.087.058

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	400.739	400.739	400.739
Debiti verso fornitori	2.989.400	4.255.679	7.245.079	7.245.079
Debiti verso controllanti	-	-	1.697.098	1.697.098
Debiti tributari	6.841	134.445	141.286	141.286
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.376	92.306	97.682	97.682
Altri debiti	17.196	506.791	523.987	523.987
Totale debiti	3.018.813	7.087.058	10.105.871	10.105.871

La voce "Debiti tributari" accoglie debiti per imposte dirette per Euro 61.845=.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	400.739	400.739
Debiti verso fornitori	7.245.079	7.245.079
Debiti verso imprese controllanti	1.697.098	1.697.098
Debiti tributari	141.286	141.286
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.682	97.682
Altri debiti	523.987	523.987

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	10.105.871	10.105.871

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il bilancio non espone debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	400.739	400.739
Debiti verso fornitori	8.520.081	7.245.079
Debiti verso controllanti	-	1.697.098
Debiti tributari	141.286	141.286
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.682	97.682
Altri debiti	946.083	523.987
Totale debiti	10.105.871	10.105.871

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
133.893	132.498	1.395

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	132.498	1.395	133.893
Totale ratei e risconti passivi	132.498	1.395	133.893

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei su retribuzioni dipendenti	133.893
	133.893

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
26.235.393	265.007	25.970.386

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	26.235.330	264.996	25.970.334
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	63	11	52
Totale	26.235.393	265.007	25.970.386

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto in premessa e nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di smaltimento	2.034.944
Servizi di nettezza urbana	21.415.095
Addebito costo personale distaccato	2.585.295
Altre prestazioni di servizi	199.996
Totale	26.235.330

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	26.235.330
Totale	26.235.330

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
25.997.190	285.748	25.711.442

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	348		348
Servizi	25.752.993	133.834	25.619.159
Godimento di beni di terzi	13.600	10.200	3.400
Salari e stipendi	118.686	102.994	15.692
Oneri sociali	36.375	30.346	6.029

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	7.422	6.673	749
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	64.126	888	63.238
Ammortamento immobilizzazioni materiali	494		494
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	3.146	813	2.333
Totale	25.997.190	285.748	25.711.442

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della 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 miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo relativo al personale distaccato, pari ad Euro 2.515.696, è stato indicato nella voce B7 – Costi per servizi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione, pari ad Euro 3.146=, rappresentano tutti quei costi che, pur riferibili alla attività tipica dell'impresa, non sono classificabili in altre voci del Conto economico.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(2.333)	1	(2.334)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	694	1	693
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.027)		(3.027)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(2.333)	1	(2.334)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	3.027
Totale	3.027

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					3.027	3.027
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Totale					3.027	3.027

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					694	694
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					694	694

Utile e perdite su cambi

Non sono presenti.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono presenti.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Non ricorre il caso.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Non ricorre il caso.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
69.339	(7.228)	76.567

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	62.111		62.111
IRES	48.389		48.389
IRAP	13.722		13.722
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	7.228	(7.228)	14.456
IRES	7.159	(7.159)	14.318
IRAP	69	(69)	138
Totale	69.339	(7.228)	76.567

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	235.870	
Onere fiscale teorico (%)	24,0	56.609
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Rigiro quota ammortamenti rinviata fiscalmente	(1.778)	
Totale	(1.778)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Costi non deducibili	2.079	
Utilizzo perdite fiscali	(24.605)	
Aiuto Crescita Economica	(9.945)	
Totale	(32.471)	
Imponibile fiscale	201.621	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio		48.389

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	400.686	

Descrizione	Valore	Imposte
Onere fiscale teorico (%)	3,9	15.627
Imposta IMU	2.079	
Personale distaccato a tempo determinato	124.154	
Rigiro quota ammortamenti rinviata fiscalmente	(1.778)	
Contributi INAIL personale distaccato	(11.242)	
Deduzione INAIL	(1.338)	
Deduzione costo del personale a tempo determinato	(160.713)	
Arrotondamento	(1)	
Imponibile Irap	351.847	
IRAP corrente per l'esercizio		13.722

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità anticipata e differita non è stata calcolata per la mancanza dei presupposti di fatto.

Di seguito si espone il rigiro delle imposte anticipate relative agli esercizi precedenti, con conseguente annullamento del credito stesso.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Quota ammortamenti rinviata fiscalmente					1.778	427	1.778	69
Residuo ACE riportabile					3.445	827		
Perdite portate a nuovo					24.605	5.905		
Totale					29.828	7.159	1.778	69
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette						(7.159)		(69)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Quota ammortamenti rinviata fiscalmente	1.778	(1.778)
Residuo ACE riportabile	3.445	(3.445)
Perdite portate a nuovo	24.605	(24.605)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	3	
Operai			
Altri			
Totale	3	3	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello dei settori Commercio, Edilizia, Trasporti, Igiene Ambientale.

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

	Sindaci
Compensi	12.480

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	500.000	1
Totale	500.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	500.000	1	500.000	1
Totale	500.000	-	500.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La Società non possiede strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Con riferimento alla prevedibile evoluzione del mercato di riferimento, è certamente da segnalare come l'avvio dei servizi legati alla gestione integrata dei rifiuti urbani (raccolta, trasporto, smaltimento etc.) dell'Ambito Territoriale Integrato n. 1 dell'Umbria, iniziata nel mese di gennaio 2023 e con una durata di 15 anni, avrà un significativo impatto sia in termini di costi e di ricavi conseguiti che in termini di gestione operativa.

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

La vostra Società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Società o Enti terzi.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso del 2023 sono stati ricevuti i seguenti contributi, quali risultanti dalla consultazione del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Identificativo misura Stato Membro (CAR)	Titolo misura	Strumento di aiuto	COR	Data di concessione	Elemento di aiuto (€)
16617	Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese – Banca del Mezzogiorno Medio Credito Centrale Spa	Garanzia su importo nominale Euro 1.200.000	10599742	17/03/2023	22.510

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	166.531
5% a riserva legale	Euro	8.327
a riserva straordinaria	Euro	133.300
a copertura perdite pregresse	Euro	24.904

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Città di Castello, li 30 marzo 2024

Amministratore Unico
Antonio Granieri

“Il sottoscritto Paolo Cecchini, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Perugia al n. 219, quale incaricato dalla Società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato Xbrl è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.”

“Bollo virtuale assolto tramite la CCIAA dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22/02/2021.”