

SCAPIGLIATO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	ROSIGNANO MARITTIMO
Codice Fiscale	01741410490
Numero Rea	LIVORNO 153942
P.I.	01741410490
Capitale Sociale Euro	2.994.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Rosignano Marittimo
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI ROSIGNANO MARITTIMO
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	74.480	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	48.134	43.854
5) avviamento	0	0
7) altre	803.072	625.138
Totale immobilizzazioni immateriali	925.686	668.992
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.204.078	13.400.074
2) impianti e macchinario	21.376.044	14.194.395
3) attrezzature industriali e commerciali	422.591	473.157
4) altri beni	556.239	339.004
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.785.625	1.369.789
Totale immobilizzazioni materiali	35.344.577	29.776.419
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	3.850	3.850
Totale partecipazioni	3.850	3.850
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.772	30.772
Totale crediti verso altri	30.772	30.772
Totale crediti	30.772	30.772
Totale immobilizzazioni finanziarie	34.622	34.622
Totale immobilizzazioni (B)	36.304.885	30.480.033
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	191.904	240.793
Totale rimanenze	191.904	240.793
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.035.055	11.490.146
Totale crediti verso clienti	13.035.055	11.490.146
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.903.558	0
Totale crediti verso imprese collegate	1.903.558	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	310.000
Totale crediti verso controllanti	0	310.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.491	97.188
Totale crediti tributari	26.491	97.188
5-ter) imposte anticipate	1.607.863	1.540.089

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	536.853	369.935
Totale crediti verso altri	536.853	369.935
Totale crediti	17.109.820	13.807.358
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	19.378.068	22.349.291
3) danaro e valori in cassa	1.876	1.877
Totale disponibilità liquide	19.379.944	22.351.168
Totale attivo circolante (C)	36.681.668	36.399.319
D) Ratei e risconti	2.839.181	2.377.637
Totale attivo	75.825.734	69.256.989
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.994.000	2.994.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	8.006.269	8.006.269
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	573.546	381.630
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	9.738.653	6.092.255
Totale altre riserve	9.738.653	6.092.255
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.344.320	3.838.314
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	24.656.788	21.312.468
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	472.919	646.866
4) altri	40.626.454	34.877.983
Totale fondi per rischi ed oneri	41.099.373	35.524.849
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	197.465	287.943
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.000	39.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	39.000	39.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	846.132	1.011.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.056	1.178.443
Totale debiti verso banche	859.188	2.189.793
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.366.000	4.072.075
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	5.366.000	4.072.075
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.519	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	3.519	0

11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.944.586
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	1.944.586
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.281.539	594.129
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	1.281.539	594.129
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.917	264.953
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	213.917	264.953
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.409.398	2.071.723
esigibili oltre l'esercizio successivo	557.145	936.289
Totale altri debiti	1.966.543	3.008.012
Totale debiti	9.729.706	12.112.548
E) Ratei e risconti	142.402	19.181
Totale passivo	75.825.734	69.256.989

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	49.208.344	44.972.776
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	8.902.156	8.020.019
5) altri ricavi e proventi		
altri	674.891	2.499.795
Totale altri ricavi e proventi	674.891	2.499.795
Totale valore della produzione	58.785.391	55.492.590
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.428.402	3.595.280
7) per servizi	16.798.261	17.511.388
8) per godimento di beni di terzi	12.769.931	14.193.094
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.043.034	3.892.138
b) oneri sociali	1.359.955	1.308.278
c) trattamento di fine rapporto	249.664	233.181
e) altri costi	212.786	120.943
Totale costi per il personale	5.865.439	5.554.540
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	166.994	128.787
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.665.845	2.165.607
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	937.373
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	79.332	62.027
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.912.171	3.293.794
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	48.889	(189.076)
12) accantonamenti per rischi	8.240.852	6.002.496
14) oneri diversi di gestione	863.469	297.604
Totale costi della produzione	53.927.414	50.259.120
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.857.977	5.233.470
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	341	61.316
Totale proventi diversi dai precedenti	341	61.316
Totale altri proventi finanziari	341	61.316
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	208.282	303.528
Totale interessi e altri oneri finanziari	208.282	303.528
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(207.941)	(242.212)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.650.036	4.991.258
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.613.381	1.128.608
imposte relative a esercizi precedenti	(65.944)	0
imposte differite e anticipate	(241.721)	24.336
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.305.716	1.152.944

21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.344.320	3.838.314
------------------------------------	-----------	-----------

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	3.344.320	3.838.314
Imposte sul reddito	1.305.716	1.152.944
Interessi passivi/(attivi)	207.941	242.212
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.857.977	5.233.470
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.240.852	6.002.496
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.832.839	2.294.394
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	937.373
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	79.332	(637.937)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	13.153.023	8.596.326
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	18.011.000	13.829.796
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	48.889	(189.076)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.624.241)	2.818.965
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.293.925	(12.497)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(461.544)	491.602
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	123.221	(182.455)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(5.583.378)	(2.497.333)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(6.203.128)	429.206
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.807.872	14.259.002
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(207.941)	(242.212)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(496.152)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(2.582.859)	(2.317.959)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(2.790.800)	(3.056.323)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	9.017.072	11.202.679
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.234.003)	(11.462.913)
Disinvestimenti	0	770.366
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(423.688)	(78.017)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.657.691)	(10.770.564)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(165.218)	25.508
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.165.387)	(1.011.350)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	8.500.269
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.330.605)	7.514.427
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.971.224)	7.946.542
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	22.349.291	14.404.372
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.877	254
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.351.168	14.404.626
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	19.378.068	22.349.291
Danaro e valori in cassa	1.876	1.877
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	19.379.944	22.351.168
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del c.c.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

In ossequio alle disposizioni degli artt. 2423-ter e 2425 ter del c.c. è stata indicata per ciascuna voce l'importo corrispondente dell'esercizio precedente.

Come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la società ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10), presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31.12.2021 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale;
- rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio, entro la data di chiusura dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Sono state inserite secondo il criterio del costo di acquisto, e sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto per legge. Si precisa che non esistono voci tra le immobilizzazioni immateriali il cui costo originario di acquisizione sia stato oggetto di svalutazioni o rivalutazioni.

Altre immobilizzazioni immateriali, le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in base al minor periodo tra la durata economico tecnica della miglioria e la durata residua dei relativi contratti. Le stesse vengono svalutate qualora emergessero perdite durevoli di valore. Tale svalutazione viene ripresa qualora venissero meno i motivi della sua effettuazione. La società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione che viene corrispondentemente svalutata. Se, in esercizi successivi, vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro costo di acquisizione, comprensivo dei costi accessori, e sistematicamente ridotte di valore secondo coefficienti di ammortamento in linea all'esigenza di effettuare un ammortamento sistematico dei beni in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Peraltro, tali aliquote risultano conformi a quanto prescritto dall'art. 102 D.P.R. 917/86. Si precisa che non esistono voci tra le immobilizzazioni materiali il cui costo originario di acquisizione sia stato oggetto di svalutazioni o rivalutazioni.

La voce "impianti e macchinari" è costituita dai costi di realizzazione della discarica per rifiuti urbani e speciali non pericolosi. Tali costi sono stati ammortizzati con coefficienti calcolati in base alla percentuale di riempimento della discarica in ossequio a quanto previsto dai principi contabili e dalla risoluzione ministeriale numero 52/1998.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

Sono stati valutati ed iscritti al valore nominale che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

I crediti verso clienti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei crediti in commento e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato previsto dall'OIC 15, in

quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione e tiene conto di tutte le informazioni e degli elementi di costo già noti e determinabili alla data di bilancio, anche se appresi in seguito e fino alla data di redazione del presente documento. In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Con riferimento alle riserve che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. Si precisa che, occupando la Società più di 50 dipendenti, l'accantonamento annuale viene effettuato ad una forma di previdenza complementare o al fondo tesoreria istituito presso l'Inps, pertanto l'incremento si riferisce alla rivalutazione del fondo preesistente.

Debiti

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei debiti e della loro scadenza in un arco temporale inferiore ai 12 mesi, si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 19, in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, co. 4 c.c.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione, e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Principio di derivazione rafforzata

Dal periodo d'imposta 2022, ai sensi dell'articolo 83, comma 1 Tuir, per i soggetti che redigono il bilancio in conformità alle disposizioni del codice civile valgono, anche in deroga alle disposizioni del Tuir, i criteri di qualificazione, imputazione temporale e classificazione in bilancio previsti dai rispettivi principi contabili (c.d. principio di derivazione rafforzata).

Per le Società come la nostra che sottopongono il bilancio a revisione legale dei conti, tale criterio vale anche per la correzione di errori contabili.

Si segnala che nell'esercizio, come indicato dal principio contabile OIC 29, si sono verificati errori contabili giudicati non rilevanti che sono stati imputati a conto economico nel momento in cui l'errore è stato individuato.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, nonostante la pandemia mondiale da Covid-19, iniziata nel 2020 e lo scenario economico che si è venuto a creare come conseguenza del conflitto Russia-Ucraina, non sono emerse significative incertezze per l'attività aziendale, tali da comprometterne la continuità.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €925.686 (€668.992 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	36.266	223.657	822.151	1.715.243	2.797.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.266	179.803	822.151	1.090.105	2.128.325
Valore di bilancio	0	43.854	0	625.138	668.992
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	93.100	35.404	0	305.121	433.625
Ammortamento dell'esercizio	18.620	35.880	0	112.494	166.994
Altre variazioni	0	4.756	0	(14.693)	(9.937)
Totale variazioni	74.480	4.280	0	177.934	256.694
Valore di fine esercizio					
Costo	129.366	259.061	822.151	2.020.365	3.230.943
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.886	210.927	822.151	1.217.293	2.305.257
Valore di bilancio	74.480	48.134	0	803.072	925.686

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €803.072 si riferisce quasi esclusivamente a lavori straordinari su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €35.344.577 (€29.776.419 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	15.515.982	20.117.856	1.763.746	1.993.737	1.369.789	40.761.110
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.115.908	5.923.461	1.290.589	1.654.733	0	10.984.691
Valore di bilancio	13.400.074	14.194.395	473.157	339.004	1.369.789	29.776.419
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	251.204	11.677.221	55.558	0	3.415.836	15.399.819
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	6.854.683	1.753.811	265.390	0	0	8.873.884
Ammortamento dell'esercizio	170.035	4.267.500	106.124	122.186	0	4.665.845
Altre variazioni	1.577.518	1.525.739	265.390	339.421	0	3.708.068
Totale variazioni	(5.195.996)	7.181.649	(50.566)	217.235	3.415.836	5.568.158
Valore di fine esercizio						
Costo	8.912.502	30.041.265	1.553.915	2.202.732	4.785.625	47.496.039
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	708.424	8.665.221	1.131.324	1.646.493	0	12.151.462
Valore di bilancio	8.204.078	21.376.044	422.591	556.239	4.785.625	35.344.577

Nel corso del 2022 la società ha ceduto il ramo d'azienda per il trattamento ed il recupero dei rifiuti urbani e speciali, pericolosi e non, di via Pasubio n. 103A del comune di Cecina.

Il valore di predetto ramo d'azienda era già stato svalutato nel corso dell'anno 2021 per euro 937.373, imputando tale svalutazione alla voce "fabbricati".

La cessione ha comportato una minusvalenza di € 627.496.

Si precisa che per la categoria "Impianti e Macchinari", gli "incrementi per acquisizioni" comprendono euro 8.902.156 di capitalizzazione di lavori interni, in particolar modo legati alla realizzazione della Fase 2 dell'ampliamento della discarica ubicata a Rosignano Marittimo in Località Scapigliato, secondo i dettami dell'AIA 160/2019.

Si precisa che l'ammortamento delle discariche è stato fatto in ossequio a quanto previsto dai principi contabili e dalla risoluzione ministeriale numero 52/1998, in base alla percentuale di riempimento della discarica.

Si precisa che l'utilizzo della discarica oggetto della vecchia autorizzazione AIA numero 159/2012 è stato terminato nel corso dell'anno 2019.

Al 31 dicembre 2022 i mc complessivamente abbancati, nei lotti della nuova AIA 160/2019, ammontano a 991.346.

All'interno della voce "Terreni e Fabbricati" si rilevano:

- Terreni per € 3.372.619

- Fabbricati per € 4.831.458.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

In allegato alla nota integrativa vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, con riferimento ai singoli contratti in essere.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €3.850 (€3.850 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.850	3.850
Valore di bilancio	3.850	3.850
Valore di fine esercizio		
Costo	3.850	3.850
Valore di bilancio	3.850	3.850

Tale partecipazione si riferisce alle quote dell'associazione ARTES 4.0 acquisite nel corso dell'esercizio 2019.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €30.772 (€30.772 nel precedente esercizio).

Trattasi di depositi cauzionali e di crediti a medio lungo termine, questi ultimi collegati ad un'acquisizione di immobile per la fascia di rispetto dell'area impiantistica di Scapigliato.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	30.772	30.772	30.772
Totale crediti immobilizzati	30.772	30.772	30.772

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

A sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che trattasi di crediti interamente verso soggetti italiani.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si segnala che non sono presenti immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Partecipazioni assunte in società a responsabilità illimitata.

Ai sensi dell'art. 2361 comma 2 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €191.904 (€240.793 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	240.793	(48.889)	191.904
Totale rimanenze	240.793	(48.889)	191.904

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €17.109.820 (€13.807.358 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	13.035.055	13.035.055	13.035.055
Verso imprese collegate	1.903.558	1.903.558	1.903.558
Crediti tributari	26.491	26.491	26.491
Imposte anticipate		1.607.863	1.607.863
Verso altri	536.853	536.853	536.853
Totale	15.501.957	17.109.820	17.109.820

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti accantonato pari ad € 1.120.140.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.490.146	1.544.909	13.035.055	13.035.055
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	1.903.558	1.903.558	1.903.558
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	310.000	(310.000)	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	97.188	(70.697)	26.491	26.491
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.540.089	67.774	1.607.863	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	369.935	166.918	536.853	536.853
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.807.358	3.302.462	17.109.820	15.501.957

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che i crediti sono interamente nei confronti di soggetti italiani.

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non possiede partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si segnala che la società non possiede partecipazioni in imprese collegate.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 19.379.944 (€ 22.351.168 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	22.349.291	(2.971.223)	19.378.068
Denaro e altri valori in cassa	1.877	(1)	1.876
Totale disponibilità liquide	22.351.168	(2.971.224)	19.379.944

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €2.839.181 (€2.377.637 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	10.472	10.472
Risconti attivi	2.377.637	451.072	2.828.709
Totale ratei e risconti attivi	2.377.637	461.544	2.839.181

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni di leasing beni mob. deduc.	165.206
	Fitti passivi e noleggi	30.784
	Fideiussioni	2.397.608
	Licenza d'uso software d'esercizio	5.179

	Interessi acquisto Immobili	190.259
	altro	39.672
Totale		2.828.708

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si segnala che non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si segnala che non sono state operate delle svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €24.656.788 (€21.312.468 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.994.000	0	0		2.994.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	8.006.269	0	0		8.006.269
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	381.630	0	191.916		573.546
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.092.255	0	3.646.398		9.738.653
Totale altre riserve	6.092.255	0	3.646.398		9.738.653
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.838.314	(3.838.314)	0	3.344.320	3.344.320
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	21.312.468	(3.838.314)	3.838.314	3.344.320	24.656.788

Si segnala che in data 05/05/2021 la società ha deliberato un aumento di capitale. Tale aumento di capitale è stato sottoscritto e versato dal nuovo socio Alia Servizi Ambientali Spa per euro 494.000 con un sovrapprezzo di euro 8.006.269.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.994.000	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	8.006.269	AB
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	573.546	B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	9.738.653	ABC
Totale altre riserve	9.738.653	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	21.312.468	

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

Per consentire al socio Comune di Rosignano Marittimo di predisporre il Bilancio consolidato afferente all'esercizio 2022 si evidenzia questa ulteriore classificazione:

Riserve	€
da capitale	€ 0,00
da permessi a costruire	€ 0,00
altre riserve disponibile	€ 17.744.922,33
Riserve indisponibili per beni demaniali e per i beni culturali	€ 0,00
altre riserve indisponibili	€ 573.546,38

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €41.099.373 (€35.524.849 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	646.866	34.877.983	35.524.849
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(173.947)	5.748.471	5.574.524
Totale variazioni	(173.947)	5.748.471	5.574.524
Valore di fine esercizio	472.919	40.626.454	41.099.373

La voce "Altri fondi" è così composta:

--	--	--	--	--

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Saldo al 31.12.2022
Fondi chiusura e post chiusura discarica	€ 31.190.375	€ 7.240.852	€ 1.972.882	€36.458.345
Fondo rischi discarica	€ 1.737.608	€ 0	€ 19.499	€ 1.737.608
Fondo rischi cause potenziali	€ 1.950.000	€ 1.000.000	€ 500.000	€ 2.450.000
Totale	€ 34.877.983	€ 8.240.852	€ 2.492.381	€ 40.626.454

In particolare sono iscritti:

- I Fondi chiusura e post chiusura della discarica di Scapigliato. Nell'anno 2022 è stata accantonata la somma complessiva pari a euro 7.240.852. Il Fondo ed i relativi accantonamenti rispondono alla finalità di correlare, in base al principio della competenza, i ricavi realizzati nell'esercizio a costi da sostenere in futuro ma direttamente afferenti ai ricavi stessi.

In base a quanto previsto dall'OIC 31, paragrafo 47 e ss, gli oneri complessivi stimati per il ripristino del suolo ambientale su cui insiste la discarica sono stati imputati per competenza rapportando i quantitativi smaltiti rispetto alla capacità volumetrica complessiva della discarica.

Tutto ciò è effettuato in conformità al dettato dell'articolo 109 del T.U.I. R., e in accordo alla Risoluzione n. 52 del 2 giugno 1998 del Dipartimento delle Entrate del Ministero delle Finanze. Gli importi stimati trovano giustificazione nella perizia di stima debitamente asseverata da parte di un tecnico esperto del settore.

Tale perizia stima i costi complessivi di chiusura e post gestione della discarica in totali euro 91.476.647, di cui euro 17.530.200 già accantonati relativamente alla discarica autorizzata con AIA n. 159/2012. Di conseguenza, gli accantonamenti stimati dal perito da eseguire sulla discarica oggetto di autorizzazione AIA numero 160/2019 sono pari a € 73.946.447.

L'accantonamento relativo all'esercizio è stato calcolato nel modo seguente:

Discarica	Importo da accantonare	Volumetria utilizzata nel 2022	Volumetria totale	% 2022	Accantonamento 2022
AIA 159/2012	17.530.200		5.139.000		17.530.200
AIA 160/2019	73.946.447	991.346	3.313.000	29,92%	22.124.777
UTILIZZI 2021 E 2022					- 3.196.632
Totale					36.458.345

Come desumibile dalla precedente tabella, la società ha effettuato l'accantonamento a fondo post mortem a partire dall'esercizio 2015, anno di sottoscrizione della concessione da parte della società (si faccia riferimento all'AIA 159/2012). La logica seguita è stata quella di considerare, in ossequio ai predetti riferimenti normativi (OIC 31 e TUIR), la porzione abbancata nel corso dell'esercizio rispetto alla disponibilità complessiva della discarica (indipendentemente dall'utilizzo svolto pre titolarità della concessione da parte della società), che hanno generato un accantonamento pari a circa 4.5 milioni di Euro all'anno in proporzione ai m3 residuali dell'AIA n. 159/2012; Con la nuova AIA 160/2019 che autorizza l'ampliamento

dell'impianto di discarica per 3.313.000 m³, i costi di copertura e di post-chiusura sono stati aggiornati a 91.476.647 € che riguardano l'impianto di discarica nel suo complesso (5.139.000 + 3.313.000) m³, ed il relativo accantonamento ha seguito le stesse logiche precedentemente descritte.

- Il Fondo rischi discarica. A seguito di movimenti riscontrati al piede della struttura del lotto 6 della discarica, sono in corso di realizzazione delle opere di stabilizzazione del versante. Dagli studi effettuati e dalle risultanze del monitoraggio topografico operato nel periodo tra settembre 2021 e febbraio 2022 si riteneva probabile che tale movimento avrebbe avuto un effetto estrusivo di materiale verso l'alto, con conseguente obbligo di procedere ad opere di contenimento sino all'arresto definitivo di questo movimento. Tale intervento, che riguarda i rifiuti abbancati in base alla vecchia AIA 159/2015, aveva un costo stimato, con conseguenti costi per la bonifica, pari ad euro 1.700.000. Tale fondo è stato utilizzato nel 2022 per € 19.499. A seguito delle rilevazioni eseguite nel periodo settembre 2022 gennaio 2023 è stato verificato il progressivo innalzamento della quota di terreno a ridosso della parete, ma il movimento verticale risulta essere più lento e contenuto di quanto previsto. Visto però che il fenomeno è ancora presente, si ritiene opportuno mantenere l'accantonamento eseguito.
- Il Fondo rischi per controversie legali, iscritto per euro 2.450.000, è stato accantonato per fronteggiare probabili oneri relativi alle cause in corso in cui è parte la Società. Il fondo è stato utilizzato nell'esercizio per € 500.000 a fronte della chiusura della causa delle maleodoranze. E' stata accantonata l'ulteriore somma di € 1.000.000 a fronte del rischio per un accertamento fiscale relativo agli anni 2016-2017.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €197.465 (€287.943 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	287.943
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.688
Altre variazioni	(127.166)
Totale variazioni	(90.478)
Valore di fine esercizio	197.465

Si precisa che, occupando la Società più di 50 dipendenti, l'accantonamento annuale viene effettuato ad una forma di previdenza complementare o al fondo tesoreria istituito presso l'inps, pertanto l'incremento si riferisce alla rivalutazione del fondo preesistente.

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €9.729.706 (€12.112.548 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	39.000	0	39.000
Debiti verso banche	2.189.793	-1.330.605	859.188
Debiti verso fornitori	4.072.075	1.293.925	5.366.000
Debiti verso imprese collegate	0	3.519	3.519
Debiti verso controllanti	1.944.586	-1.944.586	0
Debiti tributari	594.129	687.410	1.281.539
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	264.953	-51.036	213.917
Altri debiti	3.008.012	-1.041.469	1.966.543
Totale	12.112.548	-2.382.842	9.729.706

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	39.000	0	39.000	39.000	0
Debiti verso banche	2.189.793	(1.330.605)	859.188	846.132	13.056
Debiti verso fornitori	4.072.075	1.293.925	5.366.000	5.366.000	0
Debiti verso imprese collegate	0	3.519	3.519	3.519	0
Debiti verso controllanti	1.944.586	(1.944.586)	0	0	0
Debiti tributari	594.129	687.410	1.281.539	1.281.539	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	264.953	(51.036)	213.917	213.917	0
Altri debiti	3.008.012	(1.041.469)	1.966.543	1.409.398	557.145
Totale debiti	12.112.548	(2.382.842)	9.729.706	9.159.505	570.201

la voce "altri debiti" è così composta:

	ENTRO L'EX SUCCESSIVO €	OLTRE L'EX SUCCESSIVO €
VERSO DIPENDENTI E RATEI	539.834	
VERSO AMMINISTRATORI	28.538	
VERSO ALTRI PER ACQUISTO PROPRIETA' FASCIA DI RISPETTO	588.165	557.145
ALTRI DEBITI	252.861	
	€ 1.409.398	557.145

Si precisa che non ci sono Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo di durata superiore a 5 anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che trattasi di debiti interamente nei confronti di soggetti italiani.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che la società ha in essere un debito ipotecario, da saldare in 12 rate, di originari € 1.950.000 con ipoteca, a favore dei venditori, sul fabbricato ad uso agricolo, denominato "fattoria la Madonnina" sito nel Comune di Rosignano Marittimo loc. La Madonnina.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si segnala che la fattispecie non sussiste.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si segnala che sono presenti finanziamenti effettuati dai soci pari ad Euro 39.000,00.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €142.402 (€19.181 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.763	125.871	132.634
Risconti passivi	12.418	(2.650)	9.768
Totale ratei e risconti passivi	19.181	123.221	142.402

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	PRESTAZIONI DI TERZI	104.420
	UTENZE	27.289
	ALTRO	925
Totale		132.634

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nella seguente tabella la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria	Valore al 31.12.2022
Ricavi area Impianti	48.777.620
Ricavi area verde	265.852
Altri ricavi	164.872
Totale	€ 49.208.344

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono interamente a prestazioni di servizi.

In merito a contratti di conferimento di carattere pluriennale non si reputa necessaria l'iscrizione di Fondi Rischi rispetto a quelli sopra riportati dal momento che non si ravvisano ulteriori passività di natura certa e determinabile nell'importo e nel momento della manifestazione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si segnala che la i ricavi sono stati realizzati interamente verso soggetti italiani.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €674.891 (€ 2.499.795 nel precedente esercizio).

Sono costituiti da:

- utilizzo fondi rischi per € 456.046 (collegato alla chiusura della causa delle maleodoranze)
- plusvalenze vendite per € 142.349 (derivante dalla cessione dell'immobile sito in Loc. Le Morelline n. 2, ex sede legale).
- altri per € 75.496.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €16.798.261 (€17.511.388 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €12.769.931 (€14.193.094 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €863.469 (€297.604 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	61.667
Altri	146.615
Totale	208.282

Per consentire al socio Comune di Rosignano Marittimo di predisporre il Bilancio Consolidato afferente l'esercizio 2022 si evidenzia questa ulteriore classificazione:

Interessi e altri oneri finanziari	€

a) interessi passivi	€ 61.667,36
b) altri oneri finanziari	€ 146.614,81
Totali	€ 208.282,17

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

RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che nell'esercizio si sono conseguiti ricavi e costi di incidenza eccezionale, in particolare:

- plusvalenza da cessione dell'immobile de Le Morelline per € 142.327
- minusvalenza da cessione del ramo d'azienda relativo al Trattamento e recupero rifiuti di Cecina per € 627.496

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

IMPOSTE ANTICIPATE	
Premio amministratore pagato dopo il 12/01/2023	4.988
Spese manutenzioni eccedenti il 5% anno 2019	45.312
Spese manutenzioni eccedenti il 5% anno 2018	17.208
Fondo controversie Enti	475.530
Fondo rischi scarica	495.159
Fondo controversie in corso	230.560
Fondo svalutazione crediti tassato	198.627
Ammortamenti fabbricati fascia rispetto non entrati in funzione	114.139
Avviamento Ecomar 2013-2015	25.786
Totale Credito per imposte anticipate	1.607.862

Segnaliamo la significatività della voce Crediti per imposte anticipate pari a E 1.607.862, ma vi è ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

IMPOSTE DIFFERITE	
Rateizzazione plusvalenze risarcimento	236.833
Rateizzazione plusvalenza Le Morelline	236.085
Totale Fondo Imposte differite	472.919

I prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	41
Operai	54
Totale Dipendenti	99

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	88.677	58.117

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.000
Altri servizi di verifica svolti	1.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, la fattispecie non sussiste.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, la fattispecie non sussiste.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Banca/Assicurazione	Tipologia	Beneficiario	Importo	N. Polizza
Generali Inaassitalia	Gestione successiva alla chiusura della discarica.	Regione Toscana	11.750.258	766501393
S2C spa	garanzia degli obblighi derivanti dall'attività di gestione degli impianti di smaltimento o recupero di rifiuti	Regione Toscana	570.017	01.000036981
S2C spa	Attività di trasporto rifiuti - CAT 1 classe F	Ministero dell'Ambiente	30.987	01.000039727
S2C spa	Attività di trasporto rifiuti - CAT 5 classe C	Ministero dell'Ambiente	309.874	01.000039728
Cassa di risparmio di Volterra	Esercizio per l'impianto per il trattamento dei percolati da discarica	Provincia di Livorno	464.811	26/02
S2C spa	Commercio ed intermediazione rifiuti senza detenzione degli stessi - cat 8 classe d	Ministero dell'Ambiente	300.000	01.000052530
Elba assicurazioni spa	Lotto 7: Gestione successiva alla chiusura della discarica	Regione Toscana	2.054.800	1126226

Elba assicurazioni spa	realizzazione e gestione impianto di selezione e compostaggio di rifiuti urbani indifferenziati	Regione Toscana	1.226.361	1618808
EULER HERMES	gestione successiva alla chiusura della discarica	Regione Toscana	12.585.890	2393632
EULER HERMES	Esercizio di operazioni relative alla gestione OPERATIVA di discarica	Regione Toscana	20.448.125	2393611
S2C SpA	Garanzia pagamento concessione	Comune di Rosignano m.mo	13.298.000	01.000021276
MPS	Collegamento rete SMAN	SNAM	390.000	7055001
MPS	Collegamento rete SMAN	SNAM	73.000	7055101
TOTALE			51.751.866	

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

L'articolo 2427 è stato integrato per accogliere l'informativa riguardo alle operazioni con le parti correlate. Si tratta dunque di indicare tutte le operazioni concluse con i soggetti individuati, ovvero facendo riferimento a tutti quei soggetti che, in virtù di particolari rapporti, obbligano la società a dare l'informativa qualora tali operazioni non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

La norma, di recente introduzione, è di derivazione comunitaria (Direttiva 46/2006/CE) e per l'individuazione delle parti correlate fa riferimento al principio contabile internazionale IAS 24.

Nell'anno in corso la Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che siano da reputarsi non concluse a normali condizioni di mercato.

I rapporti dell'esercizio con le parti correlate, Comune di Rosignano Marittimo sono comunque mostrati nella tabella sottostante. Le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si compongono .

Parte correlata	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Comune Rosignano Marittimo			€ 9.675.734	€ 265.852
Alia Servizi Ambientali SpA	€ 3.519	€ 1.903.558	€ 3.519	€ 4.774.935
TOTALE	€ 3.519	€ 1.903.558	€ 9.679.253	€ 5.040.787

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnala il permanere dello stato di incertezza derivante dalla pandemia COVID 19, anche se in una fase apparentemente stabile. A partire dalla fine di febbraio 2020, l'epidemia ha colpito l'intera penisola; ciò ha avuto un forte impatto su tutto il sistema economico, finanziario e sociale a livello nazionale, in particolare, i provvedimenti temporaneamente adottati dal Governo con l'obiettivo di ridurre la diffusione del virus e le incertezze in merito all'evoluzione della pandemia nonché le conseguenti ripercussioni sul regolare svolgimento dell'attività hanno inevitabilmente determinato un rallentamento dell'operatività aziendale. Inoltre si dà atto come gli amministratori abbiano effettuato, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e in considerazione degli scenari allo stato configurabili, una analisi degli impatti correnti e potenziali del conflitto tra Russia e Ucraina; ancorché a livello globale si sia immediatamente registrato un aumento del prezzo delle materie prime nonché significative difficoltà nell'approvvigionamento energetico dal mercato russo/ucraino che nel breve periodo porteranno ragionevolmente ad una diminuzione dell'offerta e quindi ad un fisiologico incremento dei prezzi, allo stato attuale non si prefigurano circostanze tali da impattare significativamente sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, nonostante l'evoluzione del conflitto renda difficile qualunque previsione.

Si segnala altresì che la Società ha effettuato investimenti dotati delle caratteristiche tecniche per beneficiare del credito d'imposta previsto dalla Legge di Bilancio 2020 all'articolo 1, commi da 184 a 197, (poi modificato dalla Legge di Bilancio 2021 dall'articolo 1, commi da 1051 a 1063) denominato sinteticamente credito d'imposta "Industria 4.0". Tale norma esclude dall'agevolazione "i beni gratuitamente devolvibili delle imprese operanti in concessione e a tariffa nei settori dell'energia, dell'acqua, dei trasporti, delle infrastrutture, delle poste, delle telecomunicazioni, della raccolta e depurazione delle acque di scarico e della raccolta e smaltimento dei rifiuti". A questa previsione normativa, sono seguiti interventi di prassi dell'Agenzia delle Entrate (risposta n.848/2021) che non hanno chiarito del tutto il perimetro applicativo della norma. La nostra Società, pertanto, in presenza di una incertezza sui presupposti di fruizione del credito nel caso specifico, ha reputato prudente non procedere ad alcuna contabilizzazione del credito d'imposta per investimenti "Industria 4.0" e di presentare apposita istanza di interpello per chiarire definitivamente la spettanza o meno dell'agevolazione.

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

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati (dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile).

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta a direzione o coordinamento da parte del socio di maggioranza, il Comune di Rosignano Marittimo.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si informa che eventuali sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti non avente carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria erogati da pubbliche amministrazioni e ricevuti dalla società, sono consultabili nel registro nazionale degli aiuti di Stato all'indirizzo www.rna.gov.it.

Di seguito il dettaglio dell'aiuto ricevuto:

Identificativo componente	Regolamento	Obiettivo	Settore di attività	Strumento di aiuto	Importo Nominale
9572721	TF COVID 19 Sezione 3.1 della comunicazione della commissione del 19.03.2020 C (2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	E.38.2	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	€ 5.124,88

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad euro 3.344.320 nel modo seguente:

- 5% a Riserva legale per un importo pari ad € 167.216;
- a Riserva Straordinaria per un importo pari ad € 3.177.104.

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Organo Amministrativo

FRANCHI ALESSANDRO

COLATARCI MARCO FRANCESCO

CANTELLI VERONICA

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto, Alessandro Franchi, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.