

ETAMBIENTE S.P.A

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	ETAMBIENTE S.P.A
Sede	VIA ROCCA TEDALDA 435 50136 FIRENZE (FI)
Capitale sociale	1.300.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	FI
Partita IVA	06870020481
Codice fiscale	06870020481
Numero REA	662502
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare		900.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		900.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	51.580	103.160

3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.120	34.240
5) avviamento	3.775.151	4.252.388
6) immobilizzazioni in corso e acconti	54.788	
7) altre	198.501	179.695
Totale immobilizzazioni immateriali	4.097.140	4.569.483
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.000	4.000
2) impianti e macchinario	3.389	2.503
3) attrezzature industriali e commerciali	440.552	578.552
4) altri beni	4.894.808	5.546.208
Totale immobilizzazioni materiali	5.341.749	6.131.263
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.000.000	1.000.000
d-bis) altre imprese	91.297	60.297
Totale partecipazioni	1.091.297	1.060.297
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	525.614	361.040
Totale crediti verso altri	525.614	361.040
Totale crediti	525.614	361.040
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.616.911	1.421.337
Totale immobilizzazioni (B)	11.055.800	12.122.083
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.617.824	17.414.679
Totale crediti verso clienti	13.617.824	17.414.679
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.785	405.276
Totale crediti verso imprese controllate	91.785	405.276
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.443.967	1.296.867
Totale crediti verso controllanti	1.443.967	1.296.867
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	812.416	1.126.088
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.603	
Totale crediti tributari	835.019	1.126.088
5-ter) imposte anticipate	72.925	85.825
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	775.505	242.291
Totale crediti verso altri	775.505	242.291
Totale crediti	16.837.025	20.571.026
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.198.584	454.372
3) danaro e valori in cassa	493	493
Totale disponibilità liquide	2.199.077	454.865
Totale attivo circolante (C)	19.036.102	21.025.891
D) Ratei e risconti	1.344.411	1.039.405
Totale attivo	31.436.313	35.087.379
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	1.300.000	2.200.000
IV - Riserva legale	159.055	102.589
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	206.321	206.319
Totale altre riserve	206.321	206.319
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.072.849	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.087.108	1.129.315
Totale patrimonio netto	3.825.333	3.638.223
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	34.019	34.019
Totale fondi per rischi ed oneri	34.019	34.019
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.174.760	1.020.270
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	600.000	
Totale debiti verso soci per finanziamenti	600.000	
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.895.800	5.566.597
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.256.904	4.257.818
Totale debiti verso banche	8.152.704	9.824.415
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	878.402	2.500.000
Totale debiti verso altri finanziatori	878.402	2.500.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.918.722	10.324.016
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.483.375	3.709.246
Totale debiti verso fornitori	12.402.097	14.033.262
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	511.382	839.780
Totale debiti verso imprese controllate	511.382	839.780
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	469.925	218.359
Totale debiti verso controllanti	469.925	218.359
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	488.882	105.531
Totale debiti tributari	488.882	105.531
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	657.816	548.967
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	657.816	548.967
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.938.794	1.837.349
Totale altri debiti	1.938.794	1.837.349
Totale debiti	26.100.002	29.907.663
E) Ratei e risconti	302.199	487.204
Totale passivo	31.436.313	35.087.379

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.862.426	38.888.872
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	84.251	190.393

altri	501.864	1.076.718
Totale altri ricavi e proventi	586.115	1.267.111
Totale valore della produzione	46.448.541	40.155.983
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.959.488	2.599.372
7) per servizi	13.534.274	12.097.756
8) per godimento di beni di terzi	4.040.064	4.144.502
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.728.313	12.473.898
b) oneri sociali	4.365.584	3.742.826
c) trattamento di fine rapporto	943.064	751.087
d) trattamento di quiescenza e simili	139.331	130.204
e) altri costi	270.348	137.068
Totale costi per il personale	20.446.640	17.235.083
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	641.019	364.957
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.232.340	830.789
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.121	100.107
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.878.480	1.295.853
14) oneri diversi di gestione	457.413	771.866
Totale costi della produzione	44.316.359	38.144.432
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.132.182	2.011.551
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	54.830	35.777
Totale proventi diversi dai precedenti	54.830	35.777
Totale altri proventi finanziari	54.830	35.777
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	17.236	
altri	268.742	189.031
Totale interessi e altri oneri finanziari	285.978	189.031
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(231.148)	(153.254)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.901.034	1.858.297
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	801.026	644.031
imposte differite e anticipate	12.900	84.951
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	813.926	728.982
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.087.108	1.129.315

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.087.108	1.129.315
Imposte sul reddito	813.926	728.982
Interessi passivi/(attivi)	231.148	153.254
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(33.637)	(384.332)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.098.545	1.627.219
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		

Accantonamenti ai fondi	948.185	851.194
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.873.359	1.195.746
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	75	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.821.619	2.046.940
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.920.164	3.674.159
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.963.246	(4.110.163)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.707.997)	(3.773.334)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(305.006)	(130.137)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(185.005)	131.441
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(27.552)	(153.115)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.737.686	(8.035.308)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.657.850	(4.361.149)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(202.663)	(80.700)
(Imposte sul reddito pagate)	(450.458)	(1.101.521)
(Utilizzo dei fondi)	(793.695)	(940.099)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.500.000)	
Totale altre rettifiche	(3.946.816)	(2.122.320)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.711.034	(6.483.469)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(469.810)	(2.579.956)
Disinvestimenti	60.546	690.034
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(168.676)	(113.071)
Disinvestimenti		6.882
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(359.570)	
Disinvestimenti	163.996	313.465
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(773.514)	(1.682.646)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	114.789	2.672.043
Accensione finanziamenti	1.000.000	5.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.308.098)	(817.412)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		(1.542.194)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(193.309)	5.312.437
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.744.211	(2.853.678)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	454.372	3.308.042
Danaro e valori in cassa	493	500
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	454.865	3.308.542
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.198.584	454.372
Danaro e valori in cassa	493	493
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.199.077	454.865

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto alla vostra approvazione evidenzia un utile di euro 1.087.108 , ed è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del Codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Attività svolta

La società svolge l'attività di raccolta, trasporto, smaltimento di rifiuti, spazzamento stradale, lavaggio e manutenzione cassonetti, pulizia e sanificazione di aree e siti, noleggio attrezzature e mezzi. La società nasce

operativamente dal conferimento del ramo ambiente della società COOPLAT Scarl, avvenuto in due distinti momenti nei mesi di Luglio ed Agosto 2019. Durante l'esercizio l'attività si è svolta con regolarità; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile. Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c art. 2423-bis C.c)

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente

dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

La Società non ha effettuato correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale. Non sono state rilevate problematiche di comparabilità e adattamento.

Criteria di valutazione applicati

La Società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. I costi di impianto ed ampliamento iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale derivano da oneri non ricorrenti riguardanti la fase di avvio e sviluppo dell'attività. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto della loro utilità futura. Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di attività aziendali, con il consenso del collegio sindacale, ed è ammortizzato in dieci anni tenuto conto della vita utile sulla base dei benefici economici attesi. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in

modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile. Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e sono costituiti da terreni. Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile. Qualora, indipendentemente, dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, ed in linea con la delibera 443/2019 dell'Autorità di Regolazione Reti Energia ed Ambiente, confermate dalla realtà aziendale, ed applicate pro-rata temporis per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate fino all'esercizio 2019:

IMMOBILIZZAZIONI	ALIQUOTE
Impianti specifici	10-20%
Macchinari e Attrezzature	10-20%
Costruzioni leggere	10%
Mobili e Arredi	12%
Macchine uff. elettroniche	20%
Autovetture	25%
Autocarri	20%

Si precisa che:

- non vi sono quote di costi generali di fabbricazione oggetto di capitalizzazione;

- non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali;
- non sono presenti cespiti non usati destinati alla cessione.

Sulla base della verifica della coerenza delle vite utili residue dei beni da un punto di vista contabile con le effettive durate fisiche, tecniche e tecnologiche dei singoli asset, tenuto conto anche della delibera 443/2019 di ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) con la quale sono state indicate le vite utili di diverse tipologie di beni, sono state definite le aliquote di ammortamento applicabili alle seguenti categorie di beni a partire dall'esercizio 2020. Si riporta di seguito un estratto dell'Allegato "A" di tale delibera nel quale sono sintetizzate le aliquote di ammortamento che interessano il nostro settore.

CESPITI SPECIFICI	VITA UTILE ARERA	COEFF.AMMORTAMENTO
Compattatori, spazzatrici e autocarri attrezzati	8	12,50%
Cassonetti, campane e cassoni	8	12,50%
Altre attrezzature(bidoni, aspirafoglie, ecc.)	5	20,00%
Impianti di pretrattamento	12	8,33%
CESPITI COMUNI		
Sistemi informativi	5	20,00%
Immobilizzazioni immateriali	7	14,29%
Altre immobilizzazioni materiali	7	14,29%
Telecontrollo	8	12,50%
Automezzi e autoveicoli	5	20,00%

La Società, in linea con l'IOIC 16 par. 61, non ha adottato l'aliquota ridotta alla metà per il primo anno di entrata in funzione del bene ma ha applicato il principio del pro-rata temporis.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Tali partecipazioni sono iscritte, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori. Tale costo non può essere mantenuto, in conformità a quanto dispone l'art. 2426, comma 1, numero 3), cc., se la partecipazione alla data di chiusura dell'esercizio risulta durevolmente di valore inferiore al valore di costo. Per le partecipazioni, precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenuto conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione degli stessi. I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base dell'origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione. La voce 'Crediti per Imposte anticipate' 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. La contabilizzazione delle imposte anticipate è effettuata sulla base delle aspettative di reddito attese negli esercizi futuri e tenendo anche conto della consistenza e dell'orizzonte temporale delle differenze temporanee che generano il fondo imposte differite. La valutazione dei redditi attesi ai fini della contabilizzazione delle imposte differite dipende da fattori che possono variare nel tempo e determinare effetti significativi sulla valutazione delle imposte anticipate.

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. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità. I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico. I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale. Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

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

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare di ammontare fisso o determinabile di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori ed altri soggetti. I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I

debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti siano irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, ad eccezione dei casi nei quali si renda opportuna l'attualizzazione degli stessi al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le commissioni attive e passive iniziali e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del debito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato. Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Ricavi

I ricavi derivanti da contratti con i clienti sono riconosciuti nel conto economico per un importo che riflette il corrispettivo a cui l'entità si aspetta di avere diritto in cambio del trasferimento del controllo di merci o servizi al cliente. I ricavi sono contabilizzati al netto di resi, sconti, abbuoni e tasse direttamente associate alla vendita del prodotto o alla prestazione del servizio.

Altri Ricavi

Gli altri ricavi includono tutte le fattispecie di ricavi non incluse nelle tipologie precedenti e non aventi natura finanziaria e sono rilevati secondo le modalità indicate per i ricavi delle vendite di beni e prestazioni di servizi.

Contributi

I contributi dello Stato o di altri Enti, riconosciuti sia come contributi diretti sia come benefici fiscali, sono registrati fra i proventi differiti nelle altre passività al momento nel quale c'è la ragionevole certezza che saranno ottenuti, ovvero quando si ha la certezza del rispetto di tutti gli adempimenti necessari per l'ottenimento. Il riversamento a Conto Economico come proventi avviene in via sistematica in funzione della competenza economica, ovvero nel momento in cui si manifestano i costi a fronte dei quali i contributi sono stati concessi (contributi in conto capitale). I contributi in conto esercizio sono imputati a Conto Economico nel momento in cui sono soddisfatte le condizioni di

iscrizione ovvero quando si ha la certezza del riconoscimento degli stessi in contropartita dei costi a fronte dei quali i contributi sono erogati.

Costi per materie prime e servizi

I costi per l'acquisizione di beni e servizi sono iscritti quando il loro ammontare può essere determinato in maniera attendibile. I costi per acquisto di beni sono riconosciuti al momento della consegna che, in base ai contratti in essere, identifica il momento del passaggio dei rischi e benefici connessi. I costi per servizi sono iscritti per competenza in base al momento di ricevimento degli stessi.

Costi del personale

I costi del personale sono rappresentati da retribuzioni, oneri sociali, oneri relativi a piani a prestazione definita - principalmente rappresentata dall'accantonamento per il Trattamento di Fine Rapporto, benefits, e altri costi del personale (visite mediche, trasferte, mensa).

Costi per il godimento beni di terzi

I costi per il godimento di beni di terzi comprendono tutti i corrispettivi pagati dall'impresa per il godimento di beni materiali ed immateriali di soggetti terzi, e quindi non di proprietà sociale, destinati all'esercizio dell'attività.

Ammortamenti

La voce accoglie gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali in funzione della vita utile degli stessi.

Proventi e oneri finanziari

Le voci includono gli interessi passivi maturati su qualunque forma di finanziamento, gli sconti per incasso anticipato rispetto ai termini di vendita concordati con i clienti, i proventi finanziari sulle disponibilità liquide e titoli assimilabili nonché gli effetti economici derivanti dalla valutazione al *fair value* degli strumenti derivati imputati a Conto Economico. Nei casi di applicazione del costo ammortizzato, gli interessi sono rilevati in base al criterio dell'interesse effettivo.

Imposte sul reddito

Le imposte del periodo rappresentano la somma delle imposte correnti e differite. Le imposte sul reddito sono

determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in considerazione della competenza economica e in applicazione della vigente normativa fiscale. In particolare, vengono recepite le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza del periodo, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite). Tali imposte, differite e anticipate, derivano dalle differenze temporanee tra i valori delle attività e passività civilistiche e i rispettivi valori fiscali. Le imposte differite attive sono iscritte nella misura in cui sia probabile il loro recupero futuro. La recuperabilità delle imposte differite attive viene verificata ad ogni chiusura di periodo e l'eventuale parte per cui non è più probabile il recupero viene imputata a Conto Economico. I benefici derivanti dalle perdite fiscali a nuovo sono contabilizzati solo in presenza del presupposto che si ritenga probabile che negli esercizi futuri si conseguiranno risultati positivi tali da riassorbire le perdite stesse. Le attività e le passività fiscali differite sono determinate in base alle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili, negli esercizi nei quali le differenze temporanee saranno realizzate o estinte.

Le attività e le passività per imposte differite sono classificate rispettivamente tra le attività e le passività non correnti. Il saldo della eventuale compensazione, se attivo, è iscritto alla voce "Imposte Differite attive"; se passivo, alla voce "Imposte Differite Passive". Le attività e passività fiscali, sia correnti che differite, sono compensate ove dovute alla stessa autorità fiscale, se il periodo di riversamento è il medesimo e se esiste il diritto legale di compensazione.

Altre informazioni

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del Codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società alla fine dell'esercizio è parte del gruppo Egea- Ente Gestione Energia Ambiente S.p.a con sede in Alba (CN), e non è tenuta a redigere il Bilancio Consolidato di Gruppo in quanto lo stesso verrà redatto dalla Holding di Gruppo.

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.

In ottemperanza con la disciplina sulla trasparenza delle erogazioni pubbliche, introdotta dall'articolo 1, commi da 125 a 129, L. 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza), e poi riformulata dall'articolo 35 D.L. 34/2019 (Decreto crescita), la Società espone le erogazioni ricevute nel corso dell'esercizio 2022 sotto forma di contributo o di credito d'imposta.

<u>SOGGETTO EROGANTE</u>	<u>CONTRIBUTO</u>	<u>CAUSALE</u>
Agenzia delle Dogane e Monopoli	84.054	Rimborso Accise Carbon Tax

Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio la società ha proseguito le proprie attività avviando nuove commesse, in particolare per i Comuni di Sestu (CA), Elmas (CA) e Fano (PU).

Alla fine del mese di ottobre 2022 la società ha ceduto il ramo di azienda relativo alla commessa MMS – Pesaro – Urbino, alla società controllante Egea Ambiente S.r.l. che già gestiva in RTI la commessa stessa.

Durante l'esercizio si sono subito forti aumenti dei costi delle materie prime ed energia, in particolare i costi relativi ai carburanti hanno subito un incremento superiore ad un milione di euro che è stato fronteggiato grazie alla prosecuzione di attività di efficientamento della produzione e dei costi generali. I ricavi hanno subito rivalutazioni sono in piccola parte per i meccanismi contrattuali che prevedono il differimento di un anno del recupero inflattivo.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla Società nei confronti dei soci per somme sottoscritte e non ancora versate. A seguito della delibera di Assemblea Straordinaria dei soci del 17 dicembre 2021, Atto Notaio Mario Notari di Milano, è stata deliberata la riduzione del capitale attraverso e la liberazione dei soci dall'obbligo di versamento dei decimi sottoscritti ma non ancora versati. A marzo 2022, trascorsi i novanta giorni successivi all'iscrizione della delibera nel Registro Imprese, senza che siano pervenute opposizioni, la delibera è divenuta efficace ed il capitale sociale è stato ridotto ad 1.300.000 euro i.v..

A seguito di quanto sopra, il credito vantato nei confronti dei soci per decimi non versati, è stato azzerato. Questa variazione si riflette anche sulla situazione dei mezzi propri che a fine esercizio precedente (2021), esprimevano un valore più alto fronteggiato dal credito iscritto nell'attivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	900.000	(900.000)
Totale crediti per versamenti dovuti	900.000	(900.000)

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	257.900	85.600	4.768.939		341.917	5.454.356
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	154.740	51.360	516.551		162.222	884.873
Valore di bilancio	103.160	34.240			179.695	4.569.483
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni				54.788	113.888	168.676
Ammortamento dell'esercizio	51.580	17.120	477.237		95.082	641.019
Totale variazioni	(51.580)	(17.120)	(477.237)	54.788	18.806	(472.343)
Valore di fine esercizio						
Costo	257.900	85.600	4.768.939	54.788	455.806	5.623.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	206.320	68.480	993.788		257.305	1.525.893
Valore di bilancio	51.580	17.120	3.775.151	54.788	198.501	4.097.140

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali avvenute nel corso dell'anno si riferiscono principalmente a spese sostenute per manutenzioni straordinarie pari ad euro 113.888 su beni di terzi, ovvero automezzi in noleggio o in leasing utilizzati per le attività di raccolta di rifiuti ed igiene urbana. Inoltre sono incrementate le immobilizzazioni in corso pari ad euro 54.788 relativamente a spese di progettazione per gare in attesa di aggiudicazione.

Si specifica che nel corso dell'esercizio non sono intervenute rivalutazioni o svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.341.749	6.131.263	(789.514)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	25.530	4.970	983.613	9.253.905	10.268.018
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.530	2.467	405.061	3.707.697	4.136.755
Valore di bilancio	4.000	2.503	578.552	5.546.208	6.131.263

Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		1.950	89.085	378.775	469.810
Riclassifiche (del valore di bilancio)			(123.111)	123.111	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			2.344	24.565	26.909
Ammortamento dell'esercizio	1.000	1.297	101.503	1.128.540	1.232.340
Altre variazioni		233	(127)	(181)	(75)
Totale variazioni	(1.000)	886	(138.000)	(651.400)	(789.514)
Valore di fine esercizio					
Costo	25.530	6.920	926.028	9.612.554	10.571.032
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.530	3.531	485.476	4.717.746	5.229.283
Valore di bilancio	3.000	3.389	440.552	4.894.808	5.341.749

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

La categoria altre immobilizzazioni materiali è così composta:

- Mobili e macchine ordinarie ufficio: costo storico euro 21.763 fondo ammortamento euro 19.783;
- Macchine elettromeccaniche ufficio: costo storico euro 35.967 fondo ammortamento euro 21.985;
- Automezzi: costo storico euro 9.436.737 fondo ammortamento euro 4.620.005;
- Autovetture: costo storico euro 84.069 fondo ammortamento euro 37.405;
- Arredamento: costo storico euro 12.867 fondo ammortamento euro 2.156;
- Telefoni cellulari: costo storico euro 21.150 fondo ammortamento euro 16.411.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono stati esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile che prevede la contabilizzazione del secondo il metodo del leasing patrimonio (iscrizione dei canoni di quali costi di esercizio nel Conto Economico). Si riportano di seguito i dati richiesti ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio.

La società ha in essere n. 69 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

N. Contratto di Locazione	Valore Cespite	Ammortamento 31.12.2022	Fondo Ammortamento 31.12.2022	Residuo valore bene al 31.12.2022	Valore Attuale Rate a scadere
1089658	143.000	21.450	139.425	3.575	18.213
1120748	17.000	2.550	11.475	5.525	1.185
1542789	66.500	9.975	34.913	31.588	20.328
VS1652163	41.800	6.270	40.755	1.045	2.280
PS1652110	149.250	22.388	145.519	3.731	8.090
PS1653555	154.120	23.118	150.267	3.853	8.354
PS1652111	89.450	13.418	87.214	2.236	7.261
PS1652115	67.100	10.065	65.423	1.678	4.553
1451749	126.500	18.975	123.338	3.163	5.184
1483558	16.168	2.425	5.509	10.659	7.517
1483557	16.798	2.520	5.724	11.074	7.809
1483554	41.618	6.243	14.182	27.437	19.429
1483556	16.798	2.520	5.724	11.074	7.809
4002113			17.067	26.156	

N. Contratto di Locazione	Valore Cespite	Ammortamento 31.12.2022	Fondo Ammortamento 31.12.2022	Residuo valore bene al 31.12.2022	Valore Attuale Rate a scadere
	43.223	6.483			16.654
1489332	42.683	6.402	9.721	32.962	26.912
4015259	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4014575	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015269	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015267	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015271	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015274	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015273	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015275	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015251	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015252	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015264	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015249	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015278	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015254	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015261	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015265	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015257	15.953	2.393	3.043	12.910	9.170
4015343	38.854	5.828	7.412	31.443	24.371
4015690	15.953	2.393	2.950	13.003	9.566
4016694	15.953	2.393	2.950	13.003	9.397
4015696	15.953	2.393	2.950	13.003	9.397
01478367/001	36.750	5.513	16.173	20.577	11.554
01478879/001	37.000	5.550	16.599	20.401	11.175
01479379/001	22.105	3.316	9.546	12.559	7.211
01478877/001			16.599	20.401	

N. Contratto di Locazione	Valore Cespite	Ammortamento 31.12.2022	Fondo Ammortamento 31.12.2022	Residuo valore bene al 31.12.2022	Valore Attuale Rate a scadere
	37.000	5.550			11.175
01478881/001	37.000	5.550	16.599	20.401	11.175
01479511/001	129.531	19.430	56.115	73.416	42.002
01479515/001	125.331	18.800	54.296	71.035	40.640
01478365/001	40.250	6.038	17.713	22.537	12.654
01478775/001	100.800	15.120	42.805	57.995	33.926
01478368/001	51.000	7.650	22.443	28.557	16.034
01467454/001	129.000	19.350	77.002	51.998	6.435
1480038/001	36.000	5.400	14.301	21.699	13.471
1480039/001	36.000	5.400	14.301	21.699	13.471
1480035/001	37.000	5.550	14.699	22.301	13.845
1480036/001	50.000	7.500	19.897	30.103	18.662
1480037/001	36.000	5.400	14.301	21.699	13.471
1479866/001	156.900	23.535	59.106	97.794	63.215
30215118	73.010	10.952	40.956	32.054	39.068
1479867/001	72.000	10.800	27.986	44.014	27.826
SO241388	25.451	1.809	1.809	23.641	21.608
242234	16.854	1.101	1.101	15.753	14.489
242237	16.854	1.101	1.101	15.753	14.489
242238	16.854	1.101	1.101	15.753	14.489
242239	16.854	1.101	1.101	15.753	14.489
242240	16.854	1.101	1.101	15.753	14.489
242245	48.500	2.970	2.970	45.530	41.892
242243	42.171	2.756	2.756	39.415	34.099
246270	162.950	1.473	1.473	161.477	156.656
246286	162.950	1.473	1.473	161.477	156.656
246288					

N. Contratto di Locazione	Valore Cespite	Ammortamento 31.12.2022	Fondo Ammortamento 31.12.2022	Residuo valore bene al 31.12.2022	Valore Attuale Rate a scadere
	162.950	1.473	1.473	161.477	156.656
246289	156.450	1.414	1.414	155.036	150.418
246291	64.000	579	579	63.421	61.551
246292	40.000	362	362	39.638	38.472

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.616.911	1.421.337	195.574

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.000.000	60.297	1.060.297
Valore di bilancio	1.000.000	60.297	1.060.297
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		31.000	31.000
Totale variazioni		31.000	31.000
Valore di fine esercizio			
Costo	1.000.000	91.297	1.091.297
Valore di bilancio	1.000.000	91.297	1.091.297

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	361.040	361.040
Variazioni nell'esercizio	164.574	164.574
Valore di fine esercizio	525.614	525.614
Quota scadente entro l'esercizio	525.614	525.614

Nella voce crediti immobilizzati sono stati iscritti, per un importo pari a euro 283.085 crediti relativi a trattenute a garanzia su contratti di appalto operate da clienti del settore pubblico sugli importi fatturati che verranno poi smobilizzati in sede di chiusura della commessa, ed euro 242.528 crediti relativi a depositi cauzionali sui contratti in essere.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
Altri	361.040	525.614
Totale	361.040	525.614

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
Ecotrasporti S.r.l.	Italia	01246730533	110.000	100	1.000.000
Totale					1.000.000

La società partecipata Ecotrasporti S.r.l. non ha ancora provveduto all'approvazione del Bilancio di esercizio 2022.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	525.614	525.614
Totale	525.614	525.614

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.414.679	(3.796.855)	13.617.824	13.617.824	
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	405.276	(313.491)	91.785	91.785	
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.296.867	147.100	1.443.967	1.443.967	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.126.088	(291.069)	835.019	812.416	22.603
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	85.825	(12.900)	72.925		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	242.291	533.214	775.505	775.505	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.571.026	(3.734.001)	16.837.025	16.741.497	22.603

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	13.617.824	91.785	1.443.967
Totale	13.617.824	91.785	1.443.967

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	835.019	72.925	775.505	16.837.025
Totale	835.019	72.925	775.505	16.837.025

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.199.077	454.865	1.744.212

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	454.372	1.744.212	2.198.584
Denaro e altri valori in cassa	493		493
Totale disponibilità liquide	454.865	1.744.212	2.199.077

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.344.411	1.039.405	305.006

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

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

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

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	5.124	1.034.281	1.039.405
Variazione nell'esercizio	62.809	242.198	305.006
Valore di fine esercizio	67.933	1.276.479	1.344.411

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.200.000		(900.000)					1.300.000
Riserva legale	102.589		56.466					159.055
Varie altre riserve	206.319		2					206.321
Totale altre riserve	206.319		2					206.321
Utili (perdite) portati a nuovo			1.072.849					1.072.849
Utile (perdita) dell'esercizio	1.129.315		(1.129.315)				1.087.108	1.087.108
Totale patrimonio netto	3.638.223		(899.998)				1.087.108	3.825.333

La variazione del capitale sociale è legata all'operazione già descritta nella voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la possibilità di distribuzione e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.300.000	B		
Riserva legale	159.055	A,B		
Altre riserve				
Varie altre riserve	206.321			
Totale altre riserve	206.321			
Utili portati a nuovo	1.072.849	A,B,C,D		
Totale	2.738.225			

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
34.019	34.019	

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	34.019	34.019
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	34.019	34.019

Nessuna variazione rispetto all'accantonamento fatto a copertura penale irrogata per un servizio contestato e per la quale la società ha presentato ricorso in Tribunale per l'annullamento..

La Società è stata sottoposta ad una verifica generale per gli anni 2019-2021 svolta dalla Guardia di Finanza di Siena. Il PVC notificato in data 22 novembre 2022 ha preso in esame i rapporti economici e finanziari intercorsi tra la Società e SEI TOSCANA Srl. Gli organi verificatori, in sintesi, contestano il trattamento IVA applicato da quest'ultima per il servizio di distacco del personale e per l'asserita omessa applicazione dell'IVA su operazioni attive e passive oggetto di compensazione fra le parti in applicazione del contratto di affitto di azienda per il periodo 2019-2020. SEI TOSCANA ha già avviato un procedimento di accertamento con adesione con la D.R.E. Toscana che probabilmente visto i condoni previsti dalla cosiddetta "Tregua fiscale", si concluderà con la sottoscrizione di un accordo.

Tali contestazioni presentano invero elementi di originalità ed al contempo di opinabilità. La Società fermo restando l'infondatezza delle contestazioni mosse oltre alla via del contenzioso, attesa l'estrema convenienza dei condoni ed ai soli fini deflattivi potrebbe attivare un percorso di *compliance* in adesione con l'Agenzia delle Entrate usufruendo della riduzione delle sanzioni (ridotte a 1/18 pari al 5% circa). Per completezza si evidenzia inoltre che la Società potrebbe beneficiare di un'ulteriore riduzione delle sanzioni per effetto della riforma del sistema sanzionatorio fiscale avviata dal legislatore nel marzo del 2023.

Si precisa che ad oggi non sono stati notificati avvisi di accertamento e/o inviti al contraddittorio da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Atteso quanto sopra, vista l'estrema complessità interpretativa sul regime sanzionatorio applicabile al caso di specie e l'impossibilità di quantificare esattamente le somme dovute sulla base del PVC la Società, sentito il parere dei propri consulenti, in ossequio ai Principi Contabili vigenti, non procede ad alcun accantonamento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.174.760	1.020.270	154.490

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.020.270
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	943.064
Utilizzo nell'esercizio	788.574
Totale variazioni	154.490
Valore di fine esercizio	1.174.760

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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		600.000	600.000	600.000	
Debiti verso banche	9.824.415	(1.671.711)	8.152.704	4.895.800	3.256.904
Debiti verso altri finanziatori	2.500.000	(1.621.598)	878.402	878.402	
Debiti verso fornitori	14.033.262	(1.631.165)	12.402.097	9.918.722	2.483.375
Debiti verso imprese controllate	839.780	(328.398)	511.382	511.382	
Debiti verso controllanti	218.359	251.566	469.925	469.925	
Debiti tributari	105.531	383.351	488.882	488.882	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	548.967	108.849	657.816	657.816	
Altri debiti	1.837.349	101.445	1.938.794	1.938.794	
Totale debiti	29.907.663	(3.807.661)	26.100.002	20.359.723	5.740.279

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori
Italia	600.000	8.152.704	878.402	12.402.097
Totale	600.000	8.152.704	878.402	12.402.097

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	511.382	469.925	488.882	657.816	1.938.794	26.100.002
Totale	511.382	469.925	488.882	657.816	1.938.794	26.100.002

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
302.199	487.204	(185.005)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	321.287	165.917	487.204
Variazione nell'esercizio	(217.445)	32.440	(185.005)
Valore di fine esercizio	103.842	198.357	302.199

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
46.448.541	40.155.983	6.292.558

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	45.862.426	38.888.872	6.973.554
Altri ricavi e proventi	586.115	1.267.111	(680.996)
Totale	46.448.541	40.155.983	6.292.558

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	45.862.426
Totale	45.862.426

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	45.862.426
Totale	45.862.426

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
44.316.359	38.144.432	6.171.927

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.959.488	2.599.372	1.360.116
Servizi	13.534.274	12.097.756	1.436.518
Godimento di beni di terzi	4.040.064	4.144.502	(104.438)
Salari e stipendi	14.728.313	12.473.898	2.254.415
Oneri sociali	4.365.584	3.742.826	622.758
Trattamento di fine rapporto	943.064	751.087	191.977
Trattamento quiescenza e simili	139.331	130.204	9.127
Altri costi del personale	270.348	137.068	133.280
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	641.019	364.957	276.062
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.232.340	830.789	401.551
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.121	100.107	(94.986)
Oneri diversi di gestione	457.413	771.866	(314.453)
Totale	44.316.359	38.144.432	6.171.927

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

I costi più rilevanti si riferiscono al carburante per gli autoveicoli per euro 3.252.761, all'acquisto materiale di consumo per euro 304.418 e di indumenti e dispositivi di sicurezza per euro 126.953.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 13.534.276.

I costi più rilevanti si riferiscono alle manutenzioni effettuate sia sui beni propri che sui beni detenuti con contratto di noleggio o leasing che sono strategici per il business dell'azienda.

Un'altra voce rilevante riguarda i costi per prestazioni di terzi in subappalto che riguardano le varie commesse gestite in ATI con altre aziende che ammontano a euro 692.843

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti per la maggior parte dai canoni di leasing e noleggio, e relative spese accessorie, sia di attrezzature che di autoveicoli e ammontano a euro 4.040.064.

Sono inoltre compresi affitti passivi per euro 400.924.

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 e ammontano a euro 20.446.640.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'incremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto alla quota di avviamento derivante dalla scissione della società controllata Ecotrasporti Srl e per maggiori investimenti per manutenzioni straordinarie su beni di terzi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile applicando dal 2020 le aliquote proposte da ARERA di cui si è già detto in premessa.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è provveduto ad accantonare il Fondo svalutazione crediti per un importo complessivamente pari a euro 5.121 che è risultato necessario per adeguare il valore dei crediti secondo il prudente apprezzamento degli amministratori e

le policy della società.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende principalmente le seguenti voci:

- Tasse di circolazione euro 37.142
- Altre imposte e tasse euro 31.672
- Tassa rifiuti euro 24.723
- Imposte di bollo euro 27.993
- Danni sinistri verso terzi euro 15.628
- Sopravvenienze passive euro 272.227

In merito alle sopravvenienze passive, si specifica che si tratta di componenti di costo straordinari e/o imprevedibili non stanziati nel precedente esercizio e che non erano note al momento della chiusura del bilancio 2021.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	185.530

Altri	100.449
Totale	285.978

Descrizione	Controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari		87.905	87.905
Interessi fornitori		24.905	24.905
Interessi medio credito		97.625	97.625
Interessi su finanziamenti	17.236	58.308	75.544
Arrotondamento		(1)	(1)
Totale	17.236	268.742	285.978

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
813.926	728.982	84.944

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	801.026	644.031	156.995
IRES	604.224	465.509	138.715
IRAP	196.802	178.522	18.280
Imposte differite (anticipate)	12.900	84.951	(72.051)
IRES	12.900	84.951	(72.051)
Totale	813.926	728.982	84.944

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Le imposte correnti ammontano a 801.026 euro (IRES euro 604.224, IRAP euro 196.802).

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
--	------	------

A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili		
Differenze temporanee nette		
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(72.925)	
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(72.925)	

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	3	3	
Quadri	4	2	2
Impiegati	26	20	6
Operai	433	392	41
Totale	466	417	49

Il contratto nazionale di lavoro applicato in prevalenza ai dipendenti è quello FISE, Servizi di Igiene Ambientale.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	3	4	26	433	466

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

	Sindaci
Compensi	36.400

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.018
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.018

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società si avvale e fornisce servizi alla propria controllante ed alle società collegate e controllate a condizioni normali di mercato. I principali servizi resi e ricevuti verso la controllante sono relativi a distacchi del personale e noleggi mezzi.

La Società controllata Ecotrasporti ha svolto attività servizio di trasporto, distacchi del personale e noleggi per conto di Etambiente a condizioni normali di mercato.

Viene omessa l'informativa dettagliata in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

La Società a partire dall'esercizio 2022 ha aderito, ai fini IRES, al regime di tassazione consolidata ai sensi degli artt. 117 e ss. del TUIR cosiddetto "Consolidato Fiscale Nazionale" (CFN) quale consolidata ed Egea S.r.l.

ricopre il ruolo di controllante/consolidante.

A seguito dell'opzione per il consolidato fiscale nazionale compete alla società Egea S.r.l., in qualità di controllante, la liquidazione ed il versamento dell'imposta IRES dovuta derivante dalla somma algebrica dei risultati di esercizio delle società partecipanti al consolidato. Tuttavia ogni società ha l'obbligo della singola rilevazione delle imposte di propria competenza rilevando come contropartita un debito verso la consolidante invece dell'Erario; nel caso di perdita fiscale ed interessi passivi trasferiti al CNF Etambiente Spa rileva nel proprio conto economico le imposte anticipate conseguenti alla minore IRES dovuta a livello di consolidato nonché, nell'attivo, un credito verso la controllante.

Per il triennio 2022-2024 la Società partecipa con la propria controllante Egea S.r.l. all'istituto del "Consolidato Fiscale Nazionale", di cui agli artt. 117-129 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi.

I rapporti giuridici e fiscali derivanti dall'esercizio dell'opzione sono stati formalizzati in un contratto sottoscritto con Egea Ambiente S.r.l.

Il trattamento può essere così riassunto: nel caso d'imponibile fiscale positivo gli oneri corrispondenti alle imposte di competenza dell'esercizio (IRES) vengono contabilizzati tra le imposte correnti con contropartita un debito verso la consolidante anziché un debito verso l'Erario; nel caso di imponibile negativo, e quindi di trasferimento di una perdita fiscale, il contratto di consolidamento sottoscritto tra le Parti prevede che le perdite stesse vengano remunerate solo e nella misura in cui le stesse vengano utilizzate dalla consolidante, quindi nel solo caso in cui l'imponibile complessivo di Gruppo sia sufficientemente capiente ad "assorbirle". In altre parole, se una società presenta un imponibile fiscale negativo nel suo Conto Economico verrà iscritto un provento da consolidamento con contropartita un credito verso la consolidante, pari al 24% della perdita fiscale dell'esercizio, solo nel caso in cui la consolidante comunica all'altra parte che detta perdita può essere effettivamente utilizzata nell'ambito del Consolidato. Al contrario, in assenza di tale comunicazione, nel Conto Economico della società che realizza la perdita verranno iscritte le relative imposte anticipate ove sussista la ragionevole certezza del loro recupero nei successivi esercizi.

Nel caso in cui la Società trasferisca alla consolidante eventuali eccedenze di Risultato Lordo della gestione caratteristica (ROL), così come definito all'articolo 96, comma 2 del T.U.I.R., la remunerazione per dette eccedenze non viene in alcun modo corrisposta, neppure in caso di utilizzo della stessa da parte della consolidante.

Si precisa che per effetto delle operazioni straordinarie intervenute nel primo trimestre 2023 Etambiente è uscita dal perimetro del consolidato fiscale di cui sopra.

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

Non ci sono fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura se non quanto segue.

Per l'esercizio in corso non si prevedono particolari scostamenti, il Budget 2023 approvato evidenzia una crescita potenziale dei ricavi di oltre il 5% per effetto dell'incremento legato al recupero dell'inflazione su alcuni contratti ed all'acquisizione pro rata di nuove commesse.

L'Ebitda previsto nel budget evidenzia un recupero degli aumenti dei costi subiti durante l'esercizio 2022 ed un miglioramento potenziale della redditività aziendale.

Nel corso dell'esercizio sono previsti investimenti relativi all'avvio delle nuove commesse ed al rinnovo del parco mezzi ed attrezzature.

Tali investimenti saranno coperti attraverso contratti leasing per i quali sono già state concesse parzialmente linee di credito.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	EGEA S.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	ALBA (CN)
Codice fiscale (per imprese italiane)	00314030180
Luogo di deposito del bilancio consolidato	CUNEO

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il presidente del Consiglio di Amministrazione propone di accantonare il 5% pari a euro 54.355,40 a riserva legale e i restanti euro 1.032.752,60 da distribuzione ai soci.

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito. 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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giuseppe Pinto, amministratore, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze - Autorizzazione n. 10882/2001/T2 del 13/03/2001, emanata da Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale della Toscana.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

Il sottoscritto Sagulo David Francesco, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies L. 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.