

ASI SERVIZI AMBIENTALI S.R.L. O, IN FORMA ABBREVIATA a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MICHELE COPPINO 18 07100 SASSARI SS
Codice Fiscale	01674510902
Numero Rea	Sassari 108984
P.I.	01674510902
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109 Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Consorzio Industriale Provinciale di Sassari
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	13.665
II - Immobilizzazioni materiali	17.167	5.132
Totale immobilizzazioni (B)	17.167	18.797
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	161.499	80.638
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.480.370	2.124.714
Totale crediti	2.480.370	2.124.714
IV - Disponibilità liquide	215.292	211.365
Totale attivo circolante (C)	2.857.161	2.416.717
D) Ratei e risconti	899	1.828
Totale attivo	2.875.227	2.437.342
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	72.196	71.850
VI - Altre riserve	81.137	81.138
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.158	6.915
Totale patrimonio netto	1.175.491	1.159.903
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	283.279	308.722
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.416.367	968.702
Totale debiti	1.416.367	968.702
E) Ratei e risconti	90	15
Totale passivo	2.875.227	2.437.342

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.873.583	4.388.636
5) altri ricavi e proventi		
altri	42.804	263.671
Totale altri ricavi e proventi	42.804	263.671
Totale valore della produzione	4.916.387	4.652.307
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	935.145	886.152
7) per servizi	2.285.773	1.980.625
8) per godimento di beni di terzi	66.962	78.550
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.163.237	1.202.059
b) oneri sociali	390.630	375.526
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	85.884	95.255
c) trattamento di fine rapporto	85.884	95.255
Totale costi per il personale	1.639.751	1.672.840
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.796	22.120
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.665	16.442
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.131	5.678
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.796	22.120
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(80.861)	(33.122)
14) oneri diversi di gestione	10.588	2.232
Totale costi della produzione	4.877.154	4.609.397
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.233	42.910
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	220	0
Totale proventi diversi dai precedenti	220	0
Totale altri proventi finanziari	220	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	444	219
Totale interessi e altri oneri finanziari	444	219
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(224)	(219)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.009	42.691
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.851	35.776
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.851	35.776
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.158	6.915

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 22.158, dopo aver effettuato accantonamenti per ammortamenti per euro 19.796 e al netto delle imposte correnti (ires e irap) per euro 16.851

Attività svolte

La ASI Servizi Ambientali s.r.l. (A.S.A. s.r.l.) è stata appositamente costituita per gestire l'intero servizio ambientale Consortile. Tale gestione si sostanzia operativamente nella conduzione dei seguenti impianti, di proprietà del Consorzio Industriale Provinciale di Sassari:

- Depuratore Consortile di Porto Torres – loc. “La Marinella” – per lo smaltimento dei rifiuti liquidi e depurazione dei reflui civili ed industriali;
- Depuratore Consortile di Alghero – loc. “San Marco” – per lo smaltimento dei rifiuti liquidi e depurazione dei reflui;
- Discarica Consortile di Porto Torres – loc. “Barrabò” – per lo smaltimento dei rifiuti non pericolosi.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Le spese incrementative su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata della Convenzione in essere tra la Società e il Consorzio.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Per i beni di valore inferiore ad euro 516,46, si è proceduto alla deduzione integrale delle quote di ammortamento nell'esercizio.

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzature	15% - 25%
Altri beni	25%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze di materie prime sono iscritte al costo di acquisto. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo che corrisponde, nel nostro caso, al valore nominale.

I crediti commerciali comprendono quelli derivanti dalle fatture emesse e quelle ancora da emettere e riguardano comunque prestazioni per servizi resi di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dal rapporto intrattenuto dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari" e, in particolare, alle voci "Erario c/ires" e "Erario c/irap".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	210.228	+4.082	214.310
Danaro ed altri valori in cassa	1.137	-155	982
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	211.365	+3.926	215.291
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	211.365	+3.926	215.291
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	211.365	+3.926	215.291

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.388.636		4.873.583	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	853.030	19,44	854.284	17,53
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.059.175	46,92	2.352.735	48,28

	2021	2020	2019	2018
VALORE AGGIUNTO	1.476.431	33,64	1.666.564	34,20
Ricavi della gestione accessoria	263.671	6,01	42.804	0,88
Costo del lavoro	1.672.840	38,12	1.639.751	33,65
Altri costi operativi	2.232	0,05	10.588	0,22
MARGINE OPERATIVO LORDO	65.030	1,48	59.029	1,21
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	22.120	0,50	19.796	0,41
RISULTATO OPERATIVO	42.910	0,98	39.233	0,81
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-219	0,00	-224	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	42.691	0,97	39.009	0,80
Imposte sul reddito	35.776	0,82	16.851	0,35
Utile (perdita) dell'esercizio	6.915	0,16	22.158	0,45

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.027.085	42.108	2.069.193
Valore di bilancio	13.665	5.132	18.797
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	13.665	6.131	19.796
Totale variazioni	(13.665)	12.035	(1.630)
Valore di fine esercizio			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.040.447	47.918	2.088.365
Valore di bilancio	0	17.167	17.167

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le immobilizzazioni immateriali sono composte da due classi di fattori: le spese incrementative su beni di terzi e i software. Le spese incrementative su beni di terzi costituiscono delle migliorie sugli impianti ambientali di proprietà del Consorzio. Fermo che la A.S.A. srl ha iniziato operativamente la gestione e conduzione di tali impianti dal 1° aprile 2007, appare appropriato specificare che a seguito della cessione del ramo d'azienda dalla ex Syndial al Consorzio, tali impianti apparivano bisognosi di notevoli e importanti interventi di manutenzione straordinaria. Tali spese su beni di terzi, effettuate in particolare negli esercizi 2008 e 2009 sono state capitalizzate. Il loro valore lordo complessivo è pari al 31/12/2022 ad euro 2.040.447. Gli ammortamenti, che ne hanno imputato annualmente il costo, hanno avuto aliquote corrispondenti alla durata del contratto, cioè della Convenzione per la gestione del sistema impiantistico consortile, stipulata tra Consorzio ed A.S.A. srl, di durata originaria pari a 10 anni. Il loro valore al netto degli ammortamenti è pari a 0.

Tra le immobilizzazioni immateriali figurano, infine, i software necessari ed in uso presso la società che svolge al suo interno tutte le funzioni amministrative, di gestione del personale, contabili e fiscali, senza ricorrere in alcun modo all'outsourcing. Questa scelta è frutto della valutazione che ritiene importante valorizzare e collocare

al meglio le risorse interne, oltreché per un aspetto economico attinente al risparmio in tal modo procurato. Il loro valore al netto degli ammortamenti è pari a 0.

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	303		-303	0
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	13.362		-13.362	0
Arrotondamento				
Totali	13.665		-13.665	0

L'ammortamento di esercizio delle immobilizzazioni immateriali, pari a euro 13.665, si compone come segue:

-Per Licenze: euro 303;

-Per migliorie su beni di terzi: euro 13.362.

È utile specificare che dal 2022, essendo l'utilizzo dei software stato limitato ed essendo riconducibile esclusivamente a licenze a tempo determinato della durata annuale, i relativi costi quali canoni periodici per licenze d'uso software, sono stati collocati all'interno della voce B8) del Conto Economico, cioè tra i costi della produzione per godimento di beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, secondo aliquote non modificate rispetto all'esercizio precedente.

Le immobilizzazioni materiali comprendono: mobili ufficio, mobili officina, macchine elettroniche d'ufficio, attrezzature per il laboratorio di analisi e prove operante presso il Depuratore Consortile di Porto Torres e attrezzatura varia e minuta di carattere strumentale e durevole.

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri beni				
- Mobili e arredi	0	0	0	0
- Macchine di ufficio elettroniche	1.485	840	-705	1.620
-Attrezzature laboratorio	1.521	0	-1.521	0

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
-Attrezzatura varia e minuta	2.421	0	-1.615	806
-Attrezzatura specifica	0	3.183	-477	2.706
Totale	5.132	4.023	-4.318	17.167

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime sono costituite dai chemicals di processo, iscritti al costo di acquisto:

Le rimanenze, al 31/12/2022, pari ad euro 161.499 risultano così composte:

- Cloruro ferrico 40% (€ 3.264);
- Policloruro di Alluminio 10% (€ 2.400);
- Ipoclorito di Sodio 12-13% (€ 1.066);
- Soda 25% (€ 2.990);
- Calce idrata (€ 1.794);
- Antischiuma (€ 175);
- Poliammine (€ 79.713);
- Polielettrolita anionico (€ 15.097);
- Polielettrolita CTR (€ 55.000).

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	80.638	80.861	161.499
Totale rimanenze	80.638	80.861	161.499

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La rilevazione del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e rettifiche di fatturazione. Per l'esercizio 2022 si è proceduto, in adempimento alla delibera del C.d.A n. 153/03 del 31/03/2023, allo stralcio di un credito non commerciale di euro 82.597, per accertata inesigibilità, anche in considerazione che la sentenza del Tribunale Civile di Sassari è risalente al 16/01/2009.

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	2.057.067	354.163	2.411.230	2.411.230
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.654	13.164	55.818	55.818
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.993	(11.671)	13.322	13.322
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.124.714	355.656	2.480.370	2.480.370

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.411.230	2.411.230
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.818	55.818
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.322	13.322
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.480.370	2.480.370

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti documentati da fatture emesse	1.038.425	1.833.242	794.817
Crediti per fatture da emettere	1.018.642	577.988	-440.654
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	2.057.067	2.411.230	354.163

L'unico Cliente della A.S.A. srl è il Socio Unico, cioè il Consorzio Industriale Provinciale di Sassari.

Appare utile specificare, inoltre, che è iscritta in bilancio tra i debiti, la voce note di credito da emettere, verso l'unico cliente, per euro 471.252. La compensazione delle voci fatture da emettere e note di credito da emettere produce un credito netto verso cliente pari a 1.939.976.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	886	6.024	6.910
Crediti IRAP	3.181	8.834	12.015
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	5.388	-1.727	3.661
Altri crediti tributari	33.199	33	33.232
Arrotondamento			
Totali	42.654	13.164	55.818

I crediti tributari, pari ad euro 55.818 al 31/12/2022, sono così costituiti: euro 32.113 per Ires da recuperare per la mancata deduzione Irap relativa al D.L. 16/2012; euro 1.119 per credito da imposta sostitutiva; euro 3.661 di credito iva; euro 6.910 di credito Ires ed euro 12.015 di Irap, per versamento di acconti nel corso del 2022 maggiori rispetto all'imposta effettivamente dovuta e determinata in sede di Bilancio.

Altri crediti

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro 13.322, sono così costituiti: euro 7.048 verso Amministrazioni Pubbliche per mandati amministrativi dei dipendenti; euro 836 verso Inail per regolazione positiva; euro 393 verso Inps per contributi non dovuti da recuperare; euro 1.331 per l'atteso rimborso dei costi di copertura Inail relativi ai tirocini regionali attivati e a carico del soggetto promotore; euro 1.285 per note di credito da ricevere; euro 2.430 per crediti verso inail/inps per la mancata copertura di un'infortunio subito da un dipendente e non indennizzato dall'istituto e, quindi, anticipato dal datore di lavoro.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	24.993	13.322	-11.671
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	-121	0	121
- n/c da ricevere	14.326	1.285	-13.041
-verso Amm.ni Pubbliche e altri Enti	10.788	12.037	1.249
- altri			
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	24.993	13.322	-11.671

Come anticipato nel paragrafo sulla composizione dell'Attivo circolante, si è proceduto allo stralcio di un credito inesigibile, già svalutato da apposito fondo, mediante chiusura del relativo fondo svalutazione, per euro 82.597.

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	82.597	82.597	0	0

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	210.228	4.082	214.310
Denaro e altri valori in cassa	1.137	(155)	982
Totale disponibilità liquide	211.365	3.927	215.292

Il saldo del conto bancario ammonta, al 31/12/2022, ad euro 214.310. Le altre disponibilità liquide sono così composte: euro 661 in contanti presso sede per deposito economato; euro 209 per prepagato del conto Telemaco/Infocamere ed euro 112 per prepagato del conto SDI card per aggiornamenti del ccnl Chimico Industria vigente.

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e /o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I risconti attivi, di competenza anticipata, sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono alle assicurazioni professionali ed extraprofessionali stipulate in favore del personale dipendente operante presso il Depuratore Consortile di Porto Torres, scadenti e pagate integralmente al 24 giugno di ciascun anno.

I ratei attivi, di competenza posticipata, si riferiscono agli interessi attivi bancari, maturati al 31/12/2022.

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	220	220
Risconti attivi	1.828	(1.149)	679
Totale ratei e risconti attivi	1.828	(929)	899

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	1.828	679	-1.149
- su polizze assicurative	1.828		-1.828
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri		679	679
Ratei attivi:		220	220
- su canoni			
- altri		220	220
Totali	1.828	899	-929

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.175.491 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

La variazione positiva del patrimonio netto, pari ad euro 15.588, esprime la differenza positiva tra il risultato positivo dell'esercizio precedente (euro 6.915) e quello dell'esercizio 2022 (euro 22.158). Mentre, l'incremento è dovuto all'accantonamento del 5% a riserva legale, derivante dal Bilancio d'Esercizio 2021, pari ad euro 346.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	1.000.000	-		1.000.000
Riserva legale	71.850	346		72.196
Altre riserve				
Riserva straordinaria	81.137	-		81.137
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	81.138	(1)		81.137
Utile (perdita) dell'esercizio	6.915	6.915	22.158	22.158
Totale patrimonio netto	1.159.903	7.260	22.158	1.175.491

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data. Esprime la maturazione di ogni elemento della retribuzione con carattere fisso e continuativo.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR è giacente in azienda. Il fondo TFR, pertanto, non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007 e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005. L'ammontare delle quote destinate al fondo chiuso

contrattuale di previdenza complementare a capitalizzazione per i lavoratori del settore chimico e farmaceutico "Fonchim" - iscritto al n. 1 dell'albo tenuto dalla COVIP - è pari ad euro 701.373.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

La quota accantonata di competenza dell'esercizio, comprensiva di rivalutazione di legge, è pari ad euro 85.884 (al lordo dell'imposta sostitutiva di euro 829), per cui netto di euro 85.055. La variazione in diminuzione, pari ad euro 111.327 è il risultato della somma degli accantonamenti mensili del TFR presso il Fonchim, pari ad euro 71.100, del TFR liquidato per acconti e cessazioni di lavoro in corso d'anno per euro 39.398 e dell'imposta sostitutiva di 829. Pertanto il fondo t.f.r. si decrementa di euro 25.443.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	308.722
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	85.884
Altre variazioni	(111.327)
Totale variazioni	(25.443)
Valore di fine esercizio	283.279

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Il valore di fine esercizio della voce Altri debiti pari a euro 643.515, contiene il debito per note di credito da emettere verso il Socio Unico pari ad euro 471.252. Per cui, la variazione in aumento del totale debiti è essenzialmente riconducibile a tale movimentazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	647.057	(6.550)	640.507	640.507
Debiti tributari	42.528	(14.019)	28.509	28.509
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.567	2.268	103.835	103.835
Altri debiti	177.551	465.964	643.515	643.515
Totale debiti	968.702	447.665	1.416.367	1.416.366

Debiti verso fornitori

I debiti v/fornitori si riducono di ammontare complessivo pari ad euro -6.550. I debiti v/fornitori, scadenti tutti entro l'esercizio successivo, ammonta complessivamente ad euro 640.507, composti per euro 405.410 per fatture ricevute e per euro 235.097 per fatture da ricevere.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	647.057	640.507	-6.550
Fornitori entro esercizio:	415.867	405.410	-10.457
- altri	415.867	405.410	-10.457
Fatture da ricevere entro esercizio:	231.189	235.097	3.908
- altri	231.189	235.097	3.908
Arrotondamento	1		
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	647.057	640.507	-6.550

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	9.463	-9.463	0
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	31.609	-3.715	27.894
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	0	614	614
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	1.456	-1.456	0
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	0	1	1
Totale debiti tributari	42.528	-14.019	28.509

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	79.653	89.455	9.802
Debiti verso Inail			
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	21.914	14.379	-7.535
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	101.567	103.835	2.268

La voce totale debiti verso istituti di previdenza e assicurativi per euro 103.835, comprende euro debiti per euro 89.455 verso Inps, di cui 53.941 per il debito relativo alle competenze dei dipendenti di dicembre 2022, in aggiunta ad euro 35.072 per oneri differiti e, nello specifico, per contributi su retribuzioni differite, ferie non godute e, a partire da questo esercizio, anche per ex-festività non godute. Mentre, tra gli altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, figurano euro 12.422 per contributi dovuti alla previdenza complementare a carico della Società per il mese di dicembre 2022. La voce accoglie anche i debiti verso altri istituti - Faschim cioè il fondo di assistenza sanitaria contrattuale - relativi al quarto trimestre 2022 per euro 1.957 a carico della Società.

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	177.551	643.515	465.964
Debiti verso dipendenti/assimilati	137.776	126.206	-11.570
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci	31.261	37.830	6.569
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	0	471.252	471.252
Altri debiti:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	8.514	8.227	-287
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	177.551	643.515	465.964

La voce "Altri debiti" per euro 643.515, si compone di euro 126.206 per debiti verso il personale dipendente così composti: euro 59.845 per premi differiti di partecipazione/produzione/presenza che saranno erogati nell'esercizio futuro, sulla base dell'accordo triennale 2016-2018 siglato con le organizzazioni sindacali dei lavoratori; euro 59.115 per il debito relativo alle ferie non godute dell'anno, al netto di quanto già goduto nell'esercizio e comprendente anche periodi precedenti; euro 7.246 per il debito relativo alle ex-fest. non godute dell'anno. Poi "altri debiti" per euro 8.227 verso altri enti per trattenute su stipendi del mese di dicembre 2022.

Per quanto riguarda la determinazione dei premi differiti, si dà atto che nonostante la validità dell'accordo sindacale succitato sia scaduta, la Società si impegna anche per l'esercizio 2022 a mantenere validi i medesimi criteri e modalità, nelle more della stipulazione di un nuovo ed aggiornato accordo sindacale. A tal proposito, si richiama la delibera del CDA n. 153/02 del 31/03/2023, che ha determinato il fondo disponibile per il premio di partecipazione in linea con i principi dell'accordo sindacale di cui trattasi, autorizzando la sua erogazione.

Si da atto, infine, che nell'ammontare di euro 59.845 per premi differiti, è compreso il residuo non erogato di euro 4.154, relativo al premio di partecipazione 2021, che incrementa il fondo di competenza del 2022, pari ad euro 52.608.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	640.507	640.507
Debiti tributari	28.509	28.509
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.835	103.835
Altri debiti	643.515	643.515
Debiti	1.416.367	1.416.367

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15	75	90
Totale ratei e risconti passivi	15	75	90

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	15	90	75
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	15	90	75
Totali	15	90	75

I ratei passivi esprimono quote di costi di competenza dell'anno corrente, ma che verranno pagati nell'esercizio futuro. I ratei passivi presenti in questo bilancio si riferiscono agli oneri bancari di competenza di dicembre 2022, correttamente imputati, ma che verranno addebitati in estratto conto solo nel mese di gennaio 2023.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale e si riferiscono unicamente al corrispettivo fatturato al Consorzio Industriale Provinciale di Sassari per la gestione dell'intero Sistema Impiantistico Ambientale Consortile, secondo le modalità previste dalla Convenzione attualmente in vigore.

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.388.636	4.873.583	484.947	11,05
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	263.671	42.804	-220.867	-83,77
Totali	4.652.307	4.916.387	264.080	

Il valore della produzione nell'ammontare di euro 4.916.387 comprende: ricavi per le vendite e prestazioni per euro 4.873.583; altri ricavi e proventi per euro 42.804, così composti: euro 7.048 per recupero mandati amministrativi dei nostri dipendenti; euro 32.127 per recupero costi per servizi anticipati di pesatura; euro 3.620 per recupero costi di formazione personale; arrotondamenti attivi per euro 8.

I ricavi per prestazioni di servizi aumentano, rispetto all'esercizio precedente, di euro 484.947. Tale incremento è sinonimo di un aumento dei costi di produzione (in particolare quelli energetici) rispetto all'esercizio precedente. Infatti, i ricavi sono costituiti dalle spese sostenute nel corso dell'esercizio.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.873.583
Totale	4.873.583

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.873.583
Totale	4.873.583

Costi della produzione

I costi della produzione si riferiscono a tutti quelli necessariamente sostenuti per lo svolgimento dell'attività cui la Società è vincolata dal proprio oggetto sociale, previsto da Statuto.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	886.152	935.145	48.993	5,53
Per servizi	1.980.625	2.285.773	305.148	15,41
Per godimento di beni di terzi	78.550	66.962	-11.588	-14,75
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.202.059	1.163.237	-38.822	-3,23
b) oneri sociali	375.526	390.630	15.104	4,02
c) trattamento di fine rapporto	95.255	85.884	-9.371	-9,84
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	16.442	13.665	-2.777	-16,89
b) immobilizzazioni materiali	5.678	6.131	453	7,98
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-33.122	-80.861	-47.739	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	2.232	10.588	8.356	374,37
Arrotondamento				
Totali	4.609.397	4.877.154	267.757	

I costi della produzione, rispetto al 2021, aumentano di euro 267.757.

Le variazioni più significative riguardano i costi per materie prime e i costi per servizi. I costi per materie prime valorizzano, per l'intera categoria composta da materie prime e materiali di consumo, un aumento di euro 48.993. Tale variazione sebbene significativa, va però valutata alla luce della variazione netta di rimanenze per materie prime, pari a -47.739, che, pertanto, assorbe tale incremento.

Mentre, i costi per servizi aumentano complessivamente di euro 305.148. All'interno di questi ben 1.932.221 sono interamente riferiti a servizi per utenze, cioè energia elettrica, acqua, collegamento internet e servizi telefonici. In particolare i costi per l'energia elettrica nel 2022, sono stati pari ad euro 1.831.799. Nel 2021, invece, tali costi sono stati di euro 1.080.417, con un aumento di euro 751.382.

All'interno della gestione diretta, riassunta e ripartita fra i costi esposti in tabella, si evidenziano euro 165.357 (nel 2021 erano stati pari ad euro 643.437), sostenuti direttamente dal Consorzio Ind.le Provinciale di Sassari e poi dallo stesso fatturati e allo stesso rimborsati, in virtù dei criteri applicati di competenza ed inerenza.

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico e sono riferiti ai costi delle materie prime e materiali di consumo, direttamente collegati al processo produttivo. La voce, per l'importo complessivo di euro 935.145, contiene costi per prodotti chimici di laboratorio e chemicals di processo per euro 842.744. La voce contiene anche materiale da consumo, di consumo ind.le, indumenti di lavoro, oneri accessori e oli/lubrificanti per l'importo complessivo di euro 91.846.

Costi per servizi

I costi per servizi sono pari complessivamente ad euro 2.285.773 e, di seguito, sono dettagliate le voci più rilevanti:

- Energia: euro 1.831.799 (euro 1.080.417 nel 2021). Si tratta dell'alimentazione elettrica nelle sedi del Depuratore Consortile di Porto Torres, di Alghero e della Discarica, comprensiva di forza motrice per gli impianti;
- Acqua: euro 95.967 (euro 124.503 nel 2021);
- Prestazioni servizi tecnici/amm.vi di terzi: euro 2.200 (euro 278.142 nel 2021). Da rilevare l'assenza di costi per il personale CIP non più in comando presso la Società.
- Manutenzione impianti e macchinari: euro 104.205 (euro 153.844 nel 2021);
- Servizi smaltimento rifiuti: euro 46.431 (euro 75.334 nel 2021);
- Servizi industriali di autospurgo: euro 10.540 (euro 15.500 nel 2021);
- Servizio buoni pasto: euro 27.195 (euro 30.521 nel 2021);
- Compensi per Amministratori e Sindaci: euro 43.162, così suddivisi: euro 23.843 di compensi Amm.ri (euro 24.000 nel 2021) ed euro 16.640 di compensi del Sindaco Unico (euro 16.640 nel 2021), euro 2.679 di rimborsi v /amministratori (euro 3.100 nel 2021).
- Altri costi per euro: 124.274 (euro 178.624 nel 2021) In quest'ultima categoria troviamo: rimborsi per viaggi, trasferte e indennità chilometriche; spese telefoniche; spese postali; spese di trasporto personale; visite mediche personale; aggiornamenti professionali dei dipendenti; assicurazioni del personale; altri costi.

Si segnala che i costi per servizio pesatura, di euro 32.127 sono riaddebitati al Consorzio, perciò figurano anche tra i proventi diversi. Il servizio pesatura è quello di pesa dei rifiuti condotti per lo smaltimento.

Per quanto riguarda la voce manutenzioni impianti e macchinari, essa diminuisce variando da euro 184.518 (nel 2020) ad euro 153.844 (nel 2021) ad euro 104.205 nel 2022.

Costi per godimento di beni di terzi

La voce B8) si riferisce essenzialmente a noli di casse scarrabili, utilizzate per il trasporto rifiuti verso la Discarica Consortile, per euro 60.262 (euro 67.386 nel 2021).

Figurano anche i costi per canoni periodici di utilizzo dei software in dotazione, per euro 6.700.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, pari ad euro 1.639751, ivi compresi il costo delle ferie non godute per euro 36.634 (€ 47.046 nel 2021), il costo delle ex-fest non godute per euro 7.246, oneri sociali, indennità di fine rapporto e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Il costo delle retribuzioni si riduce, rispetto al precedente esercizio, di euro 33.089. È necessario, a tal fine, tenere in considerazione la riduzione della forza lavoro da 35 a 34 unità in corso d'anno, per cessazione di un rapporto di lavoro a tempo indeterminato nella figura di Capoturno, deceduto tragicamente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, quelli immateriali sono stati calcolati tenendo anche conto della durata del contratto. In entrambi i casi, sulla base della normativa vigente. Gli ammortamenti ammontano, complessivamente, ad euro 19.796 ed evidenziati dalle lettere a) e b) della voce B10).

Accantonamento per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi.

Variazioni delle rimanenze di materie prime

La variazione delle rimanenze di materie prime è positiva, cioè va a diretta diminuzione dei costi di produzione ed è pari ad euro -80.861, dovuta alla superiore consistenza delle rimanenze rispetto a quella delle esistenze. Il valore è contenuto nella voce B11).

Oneri diversi di gestione

Sono compresi nella voce B14) per un valore pari ad euro 10.588, e comprendono: imposte e tasse non riferibili al reddito imponibile, bolli, diritti, concessioni governative, spese camerali, cancelleria. Da rilevare, ai fini della valutazione dell'incremento, l'inserimento in questa voce di rettifiche per maggiori costi esercizi precedenti, non deducibili, per euro 8.755.

Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari che compongono la macroclasse C) si riferiscono alle movimentazioni relative alla gestione del conto corrente bancario intestato alla Società. Si tratta di euro -224 per oneri di gestione e bolli per la tenuta del rapporto bancario.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	35.776	-18.925	-52,90	16.851
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	35.776	-18.925		16.851

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	39.009	
Onere fiscale teorico %	24	9.362
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		

Descrizione	Valore	Imposte
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture		
- sopravvenienze passive		
- spese telefoniche		
- multe e ammende		
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento	15.991	
- deduzione IRAP		
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione	1.537	
Totale	14.454	
Imponibile IRES	53.463	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		12.831
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.678.984	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canonici leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali		
- perdite su crediti		

Descrizione	Valore	Imposte
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	1.678.984	
Onere fiscale teorico %	2,93	65.480
Deduzioni:		
- INAIL		
- Contributi previdenziali		
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
	1.572.452	
Totale	1.572.452	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci	30.66730667	
Totale	30.667	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	137.199	
IRAP corrente per l'esercizio		4.020
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello dell'Industria Chimica, settore chimico-farmaceutico del 10/05/2006 integrato e rinnovato dai successivi accordi.

	Numero medio
Impiegati	16
Operai	19
Totale Dipendenti	35

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.843	16.640

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale (5%)	1.108
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- al Socio Unico (95%)	21.050
- a nuovo	
Totale	22.158

L'utile esprime lo 0,45% del fatturato, rispettando così il limite dello 0,50% introdotto dai rinnovi della Convenzione. Obiettivo della Società, infatti, è quello di tendere al pareggio economico. Il metodo di calcolo utilizzato per la distribuzione dell'utile è il seguente: Sulla base del Titolo III art. 23 dello Statuto sociale, la quota spettante al Socio Unico è pari al 95% dell'utile, infatti: “Gli utili netti risultanti dal bilancio, dedotto almeno il 5% da destinare a riserva legale sino a che la stessa abbia raggiunto un quinto del capitale sociale, verranno versati al socio unico, salvo diversa decisione assunta dall'Assemblea”.

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 90 giorni dalla data di ricezione della fattura.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Dichiarazione di conformità del bilancio

SASSARI, 10/03/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

SIG. MURA LUCIANO

Il sottoscritto MURA LUCIANO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.