

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	20.031	17.167
Totale immobilizzazioni (B)	20.031	17.167
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	108.920	161.499
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.905.179	2.480.370
Totale crediti	1.905.179	2.480.370
IV - Disponibilità liquide	315.987	215.292
Totale attivo circolante (C)	2.330.086	2.857.161
D) Ratei e risconti	1.030	899
Totale attivo	2.351.147	2.875.227
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	73.304	72.196
VI - Altre riserve	81.137	81.137
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.548	22.158
Totale patrimonio netto	1.168.989	1.175.491
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	308.614	283.279
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	873.528	1.416.367
Totale debiti	873.528	1.416.367
E) Ratei e risconti	16	90
Totale passivo	2.351.147	2.875.227

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.410.553	4.873.583
5) altri ricavi e proventi		
altri	51.445	42.804
Totale altri ricavi e proventi	51.445	42.804
Totale valore della produzione	4.461.998	4.916.387
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	887.383	935.145
7) per servizi	1.654.366	2.285.773
8) per godimento di beni di terzi	71.702	66.962
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.213.522	1.163.237
b) oneri sociali	414.311	390.630
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	89.372	85.884
c) trattamento di fine rapporto	89.372	85.884
Totale costi per il personale	1.717.205	1.639.751
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.559	19.796
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	13.665
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.559	6.131
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.559	19.796
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	52.580	(80.861)
14) oneri diversi di gestione	37.412	10.588
Totale costi della produzione	4.426.207	4.877.154
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.791	39.233
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	353	220
Totale proventi diversi dai precedenti	353	220
Totale altri proventi finanziari	353	220
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	620	444
Totale interessi e altri oneri finanziari	620	444
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(267)	(224)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.524	39.009
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.976	16.851
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.976	16.851
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.548	22.158

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

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 14.548, dopo aver effettuato accantonamenti per ammortamenti per euro 5.559 e al netto delle imposte correnti (ires e irap) per euro 20.976.

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 31/12/2023, 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 risultano interamente ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata della Convenzione in essere tra la Società e il Consorzio.

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	20% - 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.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

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 "Erario c.to Imposte" e il credito alla voce "Crediti tributari - Crediti in compensazione su F24".

Altre informazioni

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.873.583		4.410.553	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	854.284	17,53	939.963	21,31
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.352.735	48,28	1.726.068	39,13
VALORE AGGIUNTO	1.666.564	34,20	1.744.522	39,55
Ricavi della gestione accessoria	42.804	0,88	51.445	1,17
Costo del lavoro	1.639.751	33,65	1.717.205	38,93
Altri costi operativi	10.588	0,22	37.412	0,85
MARGINE OPERATIVO LORDO	59.029	1,21	41.350	0,94
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	19.796	0,41	5.559	0,13
RISULTATO OPERATIVO	39.233	0,81	35.791	0,81
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-224	0,00	-267	-0,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	39.009	0,80	35.524	0,81
Imposte sul reddito	16.851	0,35	20.976	0,48
Utile (perdita) dell'esercizio	22.158	0,45	14.548	0,33

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si è riportato il prospetto relativo alla situazione economica della società.

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)	2.040.447	47.918	2.088.365
Valore di bilancio	-	17.167	17.167
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	5.559	5.559
Totale variazioni	-	2.864	2.864
Valore di fine esercizio			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.040.447	53.476	2.093.923
Valore di bilancio	-	20.031	20.031

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.

A soli fini informativi, si riporta il valore dei beni del Consorzio (Beni di terzi) sui quali la Società A.S.A. srl gestisce le manutenzioni ordinarie:

37.527.277,70

il cui valore netto contabile al 31/12/2023 è pari a 5.720.947,41.

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, oltretutto per un aspetto economico attinente al risparmio in tal modo procurato. Il loro valore al netto degli ammortamenti è pari a 0.

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 rettificate 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
-Attrezzatura varia e minuta	2.421	0	-1.615	806
-Attrezzatura specifica	0	3.183	-477	2.706
Totali	17.167	4.023	-4.318	20.031

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 31/12/2023, pari ad euro 108.919,70 risultano così composte:

-Cloruro ferrico 40% (€ 775,20);

-Policloruro di Alluminio 10% (€ 1.752);

-Ipoclorito di Sodio 12-13% (€ 572);

-Soda 25% (€ 780);

-Calce idrata (€ 414);

-Tillfoam (€ 2.614,50);

-Tillflock PR 642 (€ 59.915);

-Tillmanns 3730 (€ 9.394);

-Till flock 1855 (€ 32.703).

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	161.499	(52.579)	108.920
Totale rimanenze	161.499	(52.579)	108.920

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. 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	2.411.230	(564.003)	1.847.227	1.847.227
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.818	(9.383)	46.435	46.435
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.322	(1.805)	11.517	11.517
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.480.370	(575.191)	1.905.179	1.905.179

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	1.847.227	1.847.227
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.435	46.435
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.517	11.517
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.905.179	1.905.179

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti documentati da fatture emesse	1.833.242	1.673.103	-160.139
Crediti per fatture da emettere	577.988	174.124	-403.864
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	2.411.230	1.847.227	-564.003

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

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	6.910	-6.910	
Crediti IRAP	12.015	-5.000	7.015

Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	5.388	-1.727	3.661
Altri crediti tributari	33.232	2.528	35.76035.760
Arrotondamento		-1	-1
Totali	57.545	-9.383	46.435

I crediti tributari, pari ad euro 46.435 al 31/12/2023, sono così costituiti: euro 32.113 per Ires da recuperare per la mancata deduzione Irap relativa al D.L. 16/2012; euro 3.647 per credito da imposta sostitutiva; euro 3.661 di credito iva; euro 7.015 di Irap, per versamento di acconti nel corso del 2023 maggiori rispetto all'imposta effettivamente dovuta e determinata in sede di Bilancio.

Altri crediti

I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro 11.517, sono così costituiti: euro 5.200 verso Amministrazioni Pubbliche per mandati amministrativi dei dipendenti; euro 1.331 per credito da rimborso dei costi di copertura Inail relativi ai tirocini regionali attivati e a carico del soggetto promotore; euro 2.557 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	13.322	11.517	-1.805
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
Crediti v/Amm.ni Pubbliche	4.989	3.761	-1.228
Note di credito da ricevere	1.285	2.557	1.272
Crediti v/Enti Locali	7.048	5.200	-1.848
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
Arrotondamento			-1
Totale altri crediti	13.322	11.517	-1.805

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	214.310	100.504	314.814
Denaro e altri valori in cassa	982	191	1.173
Totale disponibilità liquide	215.292	100.695	315.987

Il saldo del conto bancario ammonta, al 31/12/2023, ad euro 314.814. Le altre disponibilità liquide, di euro 1.173, sono così composte: euro 21 in contanti presso sede per deposito economato; euro 240 per prepagato del conto Telemaco/Infocamere ed euro 112 per prepagato del conto SDI card per aggiornamenti del ccnl Chimico Industria vigente, euro 800 quale saldo attivo di complessive n. 3 carte aziendali prepagate.

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 31/12/2023, 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 31/12/2023.

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	133	353
Risconti attivi	679	(2)	677
Totale ratei e risconti attivi	899	131	1.030

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	679	677	-2
- su polizze assicurative	679	677	-2
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	679	677	-2
Ratei attivi:	220	353	133
- su canoni			
- altri	220	353	133
Totali	899	1.030	131

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 1.168.989 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	1.000.000	-		1.000.000
Riserva legale	72.196	1.108		73.304
Altre riserve				
Riserva straordinaria	81.137	-		81.137
Totale altre riserve	81.137	-		81.137
Utile (perdita) dell'esercizio	22.158	22.158	14.548	14.548
Totale patrimonio netto	1.175.491	23.266	14.548	1.168.989

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti 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 750.768.

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 89.309 (al lordo dell'imposta sostitutiva di euro 974), per cui netto di euro 88.335. La variazione in diminuzione è il risultato della somma degli accantonamenti mensili del TFR presso il Fonchim, pari ad euro 72.201 e del TFR liquidato per acconti in corso d'anno per euro 10.330. Pertanto il fondo t.f.r. si decrementa di euro 25.443.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	283.279
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	88.335
Altre variazioni	(82.531)
Totale variazioni	5.804
Valore di fine esercizio	308.614

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	640.507	(116.143)	524.364	524.364
Debiti tributari	28.509	9.386	37.895	37.895
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.835	23.252	127.087	127.087
Altri debiti	643.515	(459.333)	184.182	184.182
Totale debiti	1.416.367	(542.839)	873.528	873.528

Debiti verso fornitori

I debiti v/fornitori si riducono di ammontare complessivo pari ad euro -116.143. I debiti v/fornitori, scadenti tutti entro l'esercizio successivo, ammontano complessivamente ad euro 524.364, composti per euro 343.059 per fatture ricevute e per euro 181.305 per fatture da ricevere.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	640.507	524.364	-116.143
Fornitori entro esercizio:	405.410	343.059	-62.351
- altri	405.410	343.059	-62.351
Fatture da ricevere entro esercizio:	235.097	181.305	-53.792
- altri	235.097	181.305	-53.792
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	640.507	524.364	-116.143

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	0	5.545	3.302
Debito IRAP		766	766
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to ritenute dipendenti	27.894	6.703	34.597
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	614	-614	0
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	0	2	2
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	0	0	0
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	1	-1	0
Totale debiti tributari	28.509	10.158204.589	38.667

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		1.012	1.012
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	21.914	14.379	-7.535
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	103.835	127.087	23.252

La voce totale debiti verso istituti di previdenza e assicurativi per euro 127.087, comprende euro debiti per euro 110.939 verso Inps, di cui 70.252 per il debito relativo alle competenze dei dipendenti di dicembre 2023, in aggiunta ad euro 40.687 per oneri differiti e, nello specifico, per contributi su retribuzioni differite, ferie non godute, permessi ex-fest. non goduti e, a partire da questo esercizio, anche per permessi retribuiti non goduti. Mentre, tra gli altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, figurano euro 13.111 per contributi dovuti alla previdenza complementare a carico della Società per il mese di dicembre 2023. La voce accoglie anche i debiti verso altri istituti - Faschim cioè il fondo di assistenza sanitaria contrattuale - relativi al quarto trimestre 2023 per euro 2.025 a carico della Società, oltre a euro 1.012 per regolazione negativa Inail,

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	643.515	184.182	-459.333
Debiti verso dipendenti/assimilati	126.206	117.183	-9.023
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci	37.830	58.880	21.050
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	471.2520		-471.252
Altri debiti:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	8.227	8.119	-108
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	643.515	184.182	-459.333

La voce "Altri debiti" per euro 184.182, diminuisce di 459.333 rispetto all'esercizio precedente e si compone di euro 117.183 per debiti verso il personale dipendente così composti: euro 62.838 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 47.818 per il debito relativo alle ferie non godute dell'anno, al netto di quanto già goduto nell'esercizio e comprendente anche periodi precedenti; euro 4.969 per il debito relativo alle ex-fest. non godute dell'anno ed euro 1.558 per il debito relativo ai permessi retribuiti non goduti . Poi "altri debiti" per euro 8.119 verso altri enti per trattenute su stipendi del mese di dicembre 2023.

Per quanto riguarda la determinazione dei premi differiti, si dà atto che nonostante la validità dell'accordo sindacale succitato sia scaduta, la Società ha determinato il fondo da impegnare per il 2023 sulla base dei medesimi criteri, nelle more di adottare la stipulazione di un nuovo ed aggiornato accordo sindacale.

Si dà atto, infine, che nell'ammontare di euro 62.838 per premi differiti, è compreso il residuo non erogato di euro 2.029, relativo al premio di partecipazione 2022, che incrementa il fondo di competenza del 2023, pari ad euro 60.809.

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	524.364	524.364
Debiti tributari	37.895	37.895
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.087	127.087
Altri debiti	184.182	184.182
Debiti	873.528	873.528

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	90	(74)	16
Totale ratei e risconti passivi	90	(74)	16

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	90	16	-74
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	90	16	-74
Totali	90	16	-74

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 2023, correttamente imputati, ma che verranno addebitati in estratto conto solo nel mese di gennaio 2024.

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	4.873.583	4.410.553	-463.030	-9,50
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	42.804	51.445	8.641	20,19
Totali	4.916.387	4.461.998	-454.389	

Il valore della produzione nell'ammontare di euro 4.461.998 comprende: ricavi per le vendite e prestazioni per euro 4.410.553; altri ricavi e proventi per euro 51.445, così composti: euro 10.213 per recupero mandati amministrativi dei nostri dipendenti; euro 36.172 per recupero costi per servizi anticipati di pesatura; euro 4.480 per recupero costi di formazione personale; arrotondamenti attivi per euro 7; euro 565 per rettifiche minori osti es. precedente.

I ricavi per prestazioni di servizi diminuiscono, rispetto all'esercizio precedente, di euro 463.030. Tale decremento è sinonimo di una diminuzione dei costi di produzione (in particolare quelli per servizi) 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	4.410.553
Totale	4.410.553

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	4.410.553
Totale	4.410.553

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	935.145	887.383	-47.762	-5,11
Per servizi	2.285.773	1.654.366	-631.407	-27,62
Per godimento di beni di terzi	66.962	71.702	4.740	7,08
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.163.237	1.213.522	50.285	4,32
b) oneri sociali	390.630	414.311	23.681	6,06
c) trattamento di fine rapporto	85.884	89.372	3.488	4,06
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	13.665		-13.665	-100,00
b) immobilizzazioni materiali	6.131	5.559	-572	-9,33
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-80.861	52.580	133.441	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	10.588	37.412	26.824	253,34
Arrotondamento				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Totali	4.877.154	4.426.207	-450.947	

I costi della produzione, rispetto al 2022, diminuiscono di euro 450.947.

Le variazioni più significative riguardano i costi per servizi.

Infatti, i costi per servizi valorizzati in euro 1.654.366, diminuiscono complessivamente di euro 631.407. All'interno di questi ben 1.202.106 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 2023, sono stati pari ad euro 1.103.016. Nel 2022, invece, tali costi sono stati di euro 1.831.799, con una diminuzione di euro 728.783

All'interno della gestione diretta, riassunta e ripartita fra i costi esposti in tabella, si evidenziano euro 204.589 (nel 2022 erano stati pari ad euro 165.357), 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 887.383, contiene costi per prodotti chimici di laboratorio e chemicals di processo per euro 781.122 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 105.216.

Costi per servizi

I costi per servizi sono pari complessivamente ad euro 1.654.366 e, di seguito, sono dettagliate le voci più rilevanti:

- Energia: euro 1.103.016 (euro 1.831.799 nel 2022). 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 95.137 (euro 95.967 nel 2022);
- Prestazioni servizi di consulenza e collaborazioni tecniche di terzi: euro 32.370 (euro 2.200 nel 2022).
- Manutenzione impianti e macchinari: euro 167.413 (euro 104.205 nel 2022);
- Servizi smaltimento rifiuti: euro 63.096 (euro 46.431 nel 2022);
- Servizi industriali di autospurgo: euro 15.047 (euro 10.540 nel 2022);
- Servizio buoni pasto: euro 29.718 (euro 27.195 nel 2022);
- Compensi per Amministratori e Sindaci: euro 39.250, così suddivisi: euro 22.116 di compensi Amm.ri ed euro 16.640 di compensi del Sindaco Unico, euro 494 di rimborsi v/amministratori.
- Altri costi per euro: 109.319 (euro 124.274 nel 2022) 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 36.172 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 varia secondo l'andamento seguente: euro 184.518 (nel 2020); euro 153.844 (nel 2021); euro 104.205 (nel 2022); euro 167.413 nel 2023.

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 64.620 (euro 60.262 nel 2022).

Figurano anche i costi per canoni periodici di utilizzo dei software in dotazione, per euro 7.082.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, pari ad euro 1.717.205, ivi compresi il costo delle ferie non godute per euro 2.665 (€ 36.634 nel 2022), il costo delle ex-fest non godute per euro -2.277, il costo dei perm. retribuiti non goduti per euro 1.558, oneri sociali anche differiti, indennità di fine rapporto e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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 5.559 ed evidenziati dalla lettera 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 negativa, cioè va a diretto aumento dei costi di produzione ed è pari ad euro 52.580, dovuta alla inferiore 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 37.412, 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 34.542.

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 -267 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	16.851	4.125	24,48	20.976
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	16.851	4.125		20.976

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	35.524	
Onere fiscale teorico %	24	8.526
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		
- 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	34.542	
- altre variazioni in aumento	1.180	
- deduzione IRAP		
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione	3.788	
Totale		
Imponibile IRES	67.458	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		16.190
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		16.190

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)	1.752.996	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali		
- perdite su crediti		
- altre voci		

Descrizione	Valore	Imposte
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	1.752.996	
Onere fiscale teorico %	2,93	68.367
Deduzioni:		
- INAIL		
- Contributi previdenziali		
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
-Costo personale dip. tempo indeterminato	1.581.660	
Totale	1.581.660	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
-ulteriore deduzione	8.000	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	163.335	
IRAP corrente per l'esercizio		4.786
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		4.786

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 31/12/2023.

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	15
Operai	19
Totale Dipendenti	34

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 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.116	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	727
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	13.821
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	14.548

L'utile esprime lo 0,33% 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, 20/03/2024

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.