

CIS SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	51037 MONTALE (PT) VIA W. TOBAGI 16
Codice Fiscale	00372200477
Numero Rea	PT 130588
P.I.	00372200477
Capitale Sociale Euro	4970176.2 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	766	1.533
Totale immobilizzazioni immateriali	766	1.533
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.761.526	1.809.295
2) impianti e macchinario	6.857.917	10.074.613
3) attrezzature industriali e commerciali	3.616	4.172
4) altri beni	9.698	10.250
Totale immobilizzazioni materiali	8.632.757	11.898.330
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1.500.000	1.500.000
d-bis) altre imprese	4.283	4.283
Totale partecipazioni	1.504.283	1.504.283
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.504.283	1.504.283
Totale immobilizzazioni (B)	10.137.806	13.404.146
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.762.497	3.729.702
esigibili oltre l'esercizio successivo	457.003	457.003
Totale crediti verso clienti	2.219.500	4.186.705
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.506	51.093
Totale crediti tributari	70.506	51.093
5-ter) imposte anticipate	720.500	720.500
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.346	8.165
Totale crediti verso altri	8.346	8.165
Totale crediti	3.018.852	4.966.463
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.919.430	4.005.099
3) danaro e valori in cassa	2.150	300
Totale disponibilità liquide	3.921.580	4.005.399
Totale attivo circolante (C)	6.940.432	8.971.862
D) Ratei e risconti	146.995	59.675
Totale attivo	17.225.233	22.435.683
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.970.176	4.970.176
III - Riserve di rivalutazione	864.730	864.730
IV - Riserva legale	993.563	848.062
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.154.588	390.086

Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	3.154.590	390.085
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	257.504	2.910.002
Totale patrimonio netto	10.240.563	9.983.055
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.500.000	2.500.000
Totale fondi per rischi ed oneri	2.500.000	2.500.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.451	13.312
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.500.000	2.893.454
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.500.000
Totale debiti verso banche	1.500.000	4.393.454
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	86.965	12.262
Totale debiti verso altri finanziatori	86.965	12.262
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.555.863	3.650.833
Totale debiti verso fornitori	2.555.863	3.650.833
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.230	1.153.760
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	9.005
Totale debiti tributari	7.230	1.162.765
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.834	5.394
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.834	5.394
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.727	347.934
Totale altri debiti	28.727	347.934
Totale debiti	4.183.619	9.572.642
E) Ratei e risconti	280.600	366.674
Totale passivo	17.225.233	22.435.683

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(1)

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.751.708	14.500.723
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27.269	-
altri	145.472	599.230
Totale altri ricavi e proventi	172.741	599.230
Totale valore della produzione	9.924.449	15.099.953
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.294	2.640
7) per servizi	5.508.531	6.160.750
8) per godimento di beni di terzi	12.268	7.707
9) per il personale		
a) salari e stipendi	132.696	112.763
b) oneri sociali	39.406	31.872
c) trattamento di fine rapporto	7.183	6.241
e) altri costi	-	723
Totale costi per il personale	179.285	151.599
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	767	767
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.385.760	3.388.165
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.386.527	3.408.932
12) accantonamenti per rischi	-	1.102.131
14) oneri diversi di gestione	443.498	390.489
Totale costi della produzione	9.534.403	11.224.248
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	390.046	3.875.705
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	60.877	-
Totale proventi da partecipazioni	60.877	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	97.659	-
Totale proventi diversi dai precedenti	97.659	-
Totale altri proventi finanziari	97.659	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	240.648	226.261
Totale interessi e altri oneri finanziari	240.648	226.261
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(82.112)	(226.261)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	307.934	3.649.444
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	50.430	1.235.286
imposte differite e anticipate	-	(495.844)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.430	739.442
21) Utile (perdita) dell'esercizio	257.504	2.910.002

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	257.504	2.910.002
Imposte sul reddito	50.430	739.442
Interessi passivi/(attivi)	142.989	226.261
(Dividendi)	(60.877)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	543	14.352
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	390.589	3.890.057
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.139	1.006.119
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.386.527	3.388.932
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	42.481
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.393.666	4.437.532
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.784.255	8.327.589
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.967.205	243.789
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.094.970)	(1.190.974)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(87.320)	(35.833)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(86.074)	(94.239)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(323.553)	237.058
Totale variazioni del capitale circolante netto	375.288	(840.199)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.159.543	7.487.390
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(142.989)	(226.261)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.221.773)	(20.418)
Dividendi incassati	60.877	-
Totale altre rettifiche	(1.303.885)	(246.679)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.855.658	7.240.711
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(120.187)	(15.023)
Disinvestimenti	(543)	(14.352)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.300)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(120.730)	(31.675)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.393.454)	(383.652)
Accensione finanziamenti	74.703	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.500.000)	(4.386.667)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.818.747)	(4.770.320)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(83.819)	2.438.716
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	4.005.099	1.566.470
Danaro e valori in cassa	300	213
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.005.399	1.566.683
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.919.430	4.005.099
Danaro e valori in cassa	2.150	300
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.921.580	4.005.399

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 257.504.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha modificato i principi contabili applicati rispetto all'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

Nessuna

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nessuna

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

La società ha calcolato gli ammortamenti secondo le regole ordinarie.

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.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	6.25-10%
Attrezzature	12.5%
Altri beni	12-20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Alcune immobilizzazioni materiali (fabbricati e impianto "Maciste") sono state rivalutate in base alle leggi nel corso dell'anno 2020.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Per quanto riguarda l'impianto di Termovalorizzatore si è variata la percentuale di ammortamento nel rispetto dei limiti imposti dalla normativa fiscale per adeguare l'ammortamento alla residua durata dell'impianto.

Crediti

I crediti non sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, perché gli effetti non sono rilevanti ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta { Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine }. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Come evidenziato nei precedenti bilanci con il nuovo contratto di gestione è stato modificato il criterio di contabilizzazione delle rimanenze di materie e di accessori trasferito al gestore. Pertanto, al 31.12.2023 non sono presenti rimanenze di materie e accessori essendo state classificate come crediti entro 12 mesi nei confronti del gestore.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nessuno.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
766	1.533	(767)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.300	2.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	767	767
Valore di bilancio	1.533	1.533
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	767	767
Totale variazioni	(767)	(767)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.300	2.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.534	1.534
Valore di bilancio	766	766

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.632.757	11.898.330	(3.265.573)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.811.821	38.327.877	4.450	43.527	40.187.675
Rivalutazioni	403.162	488.312	-	-	891.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	405.688	28.741.576	278	33.277	29.180.819
Valore di bilancio	1.809.295	10.074.613	4.172	10.250	11.898.330

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1	116.095	-	4.091	120.187
Ammortamento dell'esercizio	47.770	3.332.791	556	4.643	3.385.760
Totale variazioni	(47.769)	(3.216.696)	(556)	(552)	(3.265.573)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.214.983	38.932.285	4.450	47.385	41.199.103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	453.457	32.074.368	834	37.687	32.566.346
Valore di bilancio	1.761.526	6.857.917	3.616	9.698	8.632.757

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2007 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Come evidenziato in altra parte della presente nota integrativa è stata variata la percentuale di ammortamento dell'impianto di Termovalorizzazione per adeguarlo alla vita utile del bene nel rispetto dei coefficienti previsti dalla normativa fiscale.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

La società si è avvalsa, nel corso dell'esercizio 2020, della disposizione prevista dall'art. 110, commi 1-7 della L. 13 ottobre 2020, n.126 di conversione con modificazioni del D.L. 14 agosto 2020 n.104, inerente la rivalutazione dei beni di impresa e delle partecipazioni, che ha riproposto la possibilità per i soggetti dell'art. 73, comma 1, lettere a) e b), del testo unico delle imposte sui redditi (D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917) che non adottano i principi contabili internazionali, di effettuare nel primo bilancio successivo a quello in corso al 31 dicembre 2019 la rivalutazione dei beni d'impresa e delle partecipazioni, ai fini civilistici che fiscali. La rivalutazione ha avuto ad oggetto la palazzina ad uso uffici e il centro di raccolta "Maciste" e il valore attribuito ai beni rivalutati e pari a "valori effettivamente attribuibili ai beni con riferimento alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità economica di utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati italiani o esteri". Il maggior in sede di rivalutazione è stato riconosciuto ai fini delle imposte sui redditi valore attribuito ai beni e dell'imposta regionale sulle attività produttive, mediante il versamento di un'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi e dell'imposta regionale sulle attività produttive e di eventuali addizionali nella misura del 3 per cento dell'importo rivalutato ammontate ad euro 26.744,00 ed è stato portato in diminuzione della riserva di rivalutazione ed iscritto tra i debiti tributari entro 12 mesi per euro 8.915,00 e per euro 8.915,00 oltre dodici mesi). Per la rivalutazione sono stati seguiti i criteri documento interpretativo 7 Legge 13 ottobre 2020, n. 126 Aspetti contabili della rivalutazione dei beni d'impresa e delle partecipazioni emanato dall'OIC nel marzo 2021.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	403.162		403.162
Impianti e macchinari	488.312		488.312
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Totale	891.474		891.474

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.504.283	1.504.283	

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.500.000	4.283	1.504.283
Valore di bilancio	1.500.000	4.283	1.504.283
Valore di fine esercizio			
Costo	1.500.000	4.283	1.504.283
Valore di bilancio	1.500.000	4.283	1.504.283

Partecipazioni

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

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

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La società non ha più crediti immobilizzati.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non presenti.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Alia servizi ambientali spa	firenze	04855090488	153.413.910	367.577.677	1.500.000	0,22%	1.500.000
Totale							1.500.000

La società possiede la seguente partecipazione in imprese collegata:

- per € 1.500.000,00 di valore nominale, pari al 0,22% del Capitale Sociale della società Alia Servizi Ambientali S.p.A., iscritta al Reg. Imprese Firenze REA n.FI – 491894 C.F. e P.IVA 04855090488, Capitale Sociale euro 367.577.677,00 i.v. Nel corso dell'esercizio è stato dato seguito al progetto di fusione per incorporazione in Alia servizi Ambientali spa delle società Consiag Spa, Publiservizi Spa e Acqua Toscana Spa, per la creazione della

Multiutility. Inoltre, Alia servizi Ambientali Spa ha aumentato il capitale per effetto dei conferimenti da parte dei comune di Firenze della partecipazione in Toscana Energia spa e del comune di Pistoia delle azioni di Publiacqua spa.

La società possiede anche le seguenti partecipazioni:

- per € 2.582,28 di valore nominale nel Consorzio Toscana Ricicla S.r.l. costituito fra aziende e società pubbliche che operano dell'igiene urbana al fine di consolidare e valorizzare il sistema toscano delle raccolte differenziate dei rifiuti. Il capitale sociale del consorzio è di € 64.557,1;
- per € 1.701,00 di valore nominale, pari a n. 300 azioni nella Banca Alta Toscana di Credito Cooperativo.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non ha più crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	4.283

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	4.283
Totale	4.283

End

Attivo circolante

Rimanenze

Non presenti come indicato sopra.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Nessuna.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.018.852	4.966.463	(1.947.611)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.186.705	(1.967.205)	2.219.500	1.762.497	457.003
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.093	19.413	70.506	70.506	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	720.500	-	720.500		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.165	181	8.346	8.346	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.966.463	(1.947.611)	3.018.852	1.841.349	457.003

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sul bilancio sarebbero irrilevanti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022		122.131	122.131
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2023		122.131	122.131

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.219.500	2.219.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.506	70.506
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	720.500	720.500
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.346	8.346
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.018.852	3.018.852

Di seguito il dettaglio dei crediti tributari:

- Credito per Ires euro 3.539 relativo alle ritenute subite dopo aver decurtato le imposte Ires sul reddito pari ad euro 32.283;
- Credito per Irap pari ad euro 21.917 derivante dalla differenza degli acconti versati decurtato dall'imposta sull'esercizio pari ad euro 18.147
- Credito iva pari ad euro 5.144
- Credito residuo per imposta 4.0 pari ad euro 39.306.

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

Non sono presenti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Non sono presenti

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Non sono presenti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.921.580	4.005.399	(83.819)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.005.099	(85.669)	3.919.430
Denaro e altri valori in cassa	300	1.850	2.150
Totale disponibilità liquide	4.005.399	(83.819)	3.921.580

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
146.995	59.675	87.320

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

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	85.344	85.344
Risconti attivi	59.675	1.976	61.651
Totale ratei e risconti attivi	59.675	87.320	146.995

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
risconti attivi su polizze assicurative	59.567

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	2.094
Ratei su Interessi attivi	85.334
	146.995

Oneri finanziari capitalizzati

Non presenti

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.240.563	9.983.055	257.508

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.970.176	-	-	-		4.970.176
Riserve di rivalutazione	864.730	-	-	-		864.730
Riserva legale	848.062	-	145.501	-		993.563
Altre riserve						
Riserva straordinaria	390.086	-	2.764.502	-		3.154.588
Varie altre riserve	(1)	3	-	-		2
Totale altre riserve	390.085	3	2.764.502	-		3.154.590
Utile (perdita) dell'esercizio	2.910.002	-	-	2.910.002	257.504	257.504
Totale patrimonio netto	9.983.055	3	2.910.003	2.910.002	257.504	10.240.563

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Il prospetto che segue dà evidenza e sintetizza l'entità e composizione del patrimonio perdite formatesi negli esercizi 2020 e 2021 che beneficiano del regime di sospensione dei provvedimenti di legge inerenti al patrimonio netto della società:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	4.970.176	4.970.176
Riserva legale	993.563	848.062
Altre Riserve	4.019.320	1.254.815
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	257.504	2.910.002
Totale patrimonio netto	10.240.563	9.983.055
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.970.176	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	864.730	A,B
Riserva legale	993.563	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.154.588	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	3.154.590	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	9.983.059	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	2	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non è presente questo tipo di riserva.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	4.970.176	837.994	1.063.526	201.358	7.073.054
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi		10.068	191.290		201.358
decrementi				201.358	201.358
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				2.910.002	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.970.176	848.062	1.254.815	2.910.002	9.983.055
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			3		3
Altre variazioni					
incrementi		145.501	2.764.502		2.910.003
decrementi				2.910.002	2.910.002
riclassificazioni					
Risultato dell'esercizio corrente				257.504	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.970.176	993.563	4.019.320	257.504	10.240.563

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 126/2020	837.994
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	
	837.994

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.500.000	2.500.000	

Il Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

In relazione alla volontà più volte espressa dai soci di procedere con la chiusura dell'impianto di Termovalorizzazione, è stato ritenuto necessario prevedere all'iscrizione di un fondo rischi relativo alla dismissione dell'impianto stesso (detto fondo è stato ripreso a tassazione e sono state iscritti nell'attivo del bilancio i crediti per imposte anticipate). Nel presente bilancio al 31.12.2023 il fondo dismissione impianto ammonta ad euro 2.500.000 valore ritenuto allo stato attuale congruo per l'eventuale dismissione dell'impianto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
20.451	13.312	7.139

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	13.312
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.139
Totale variazioni	7.139
Valore di fine esercizio	20.451

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti al 31/12/2023, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2023 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.183.619	9.572.642	(5.389.023)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.393.454	(2.893.454)	1.500.000	1.500.000	-
Debiti verso altri finanziatori	12.262	74.703	86.965	-	86.965
Debiti verso fornitori	3.650.833	(1.094.970)	2.555.863	2.555.863	-
Debiti tributari	1.162.765	(1.155.535)	7.230	7.230	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.394	(560)	4.834	4.834	-
Altri debiti	347.934	(319.207)	28.727	28.727	-
Totale debiti	9.572.642	(5.389.023)	4.183.619	4.096.654	86.965

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali, gli sconti cassa invece sono rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute alle imposte sul reddito.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.500.000	1.500.000
Debiti verso altri finanziatori	86.965	86.965
Debiti verso fornitori	2.555.863	2.555.863
Debiti tributari	7.230	7.230
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.834	4.834
Altri debiti	28.727	28.727
Debiti	4.183.619	4.183.619

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nella seguente tabella si evidenziano i debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali e quelli non assistiti da garanzia (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000
Debiti verso altri finanziatori	-	-	86.965	86.965
Debiti verso fornitori	-	-	2.555.863	2.555.863
Debiti tributari	-	-	7.230	7.230
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	4.834	4.834
Altri debiti	-	-	28.727	28.727
Totale debiti	1.500.000	1.500.000	2.683.619	4.183.619

Le garanzie sono le seguenti:

Ipoteca su impianto a favore di MPS Capitale Services S.p.A. contratto per la ristrutturazione impianto di Termovalorizzazione. Al 30 giugno 2024 scadrà l'ultima rata del finanziamento.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non presenti.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nessuno.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
280.600	366.674	(86.074)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	3.476	3.476
Risconti passivi	366.674	(89.549)	277.125
Totale ratei e risconti passivi	366.674	(86.074)	280.600

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Contributo conto impianti e Altri di ammontare non apprezzabile	280.600
	280.600

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

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

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

I contributi ricevuti dalla Regione Toscana per il completamento dell'impianto inceneritore e per la costruzione della piattaforma per il trattamento dei rifiuti ingombranti interessano il conto economico gradualmente in relazione alla durata di utilizzazione del cespite. La parte di contributi eccedente la quota di competenza dell'anno 2023 viene rinviata ai successivi esercizi mediante l'iscrizione di un risconto passivo.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.924.449	15.099.953	(5.175.504)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.751.708	14.500.723	(4.749.015)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	172.741	599.230	(426.489)
Totale	9.924.449	15.099.953	(5.175.504)

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	9.751.708
Totale	9.751.708

I ricavi della società sono relativi all'impianto di termovalorizzazione e consistono nello smaltimento dei rifiuti (provenienti per la quasi totalità dal gestore Alia servizi Ambientali spa, nella cessione dell'energia prodotta dalla combustione e nel riconoscimento dei certificati verdi sull'impianto (fino all'anno 2025). In particolare, l'esercizio è stato interessato dalla stabilizzazione del prezzo dell'energia con una sensibile riduzione dei ricavi derivanti dalla cessione dell'energia e dall'assenza dei certificati verdi che sono stati calcolati sul prezzo dell'energia dell'esercizio 2022.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.751.708
Totale	9.751.708

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale nei bilanci al 31 dicembre 2023

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.534.403	11.224.248	(1.689.845)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.294	2.640	1.654
Servizi	5.508.531	6.160.750	(652.219)
Godimento di beni di terzi	12.268	7.707	4.561
Salari e stipendi	132.696	112.763	19.933
Oneri sociali	39.406	31.872	7.534
Trattamento di fine rapporto	7.183	6.241	942
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		723	(723)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	767	767	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.385.760	3.388.165	(2.405)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		20.000	(20.000)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi		1.102.131	(1.102.131)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	443.498	390.489	53.009
Totale	9.534.403	11.224.248	(1.689.845)

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(82.112)	(226.261)	144.149

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione	60.877		60.877
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	97.659		97.659
(Interessi e altri oneri finanziari)	(240.648)	(226.261)	(14.387)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(82.112)	(226.261)	144.149

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi		60.877			
		60.877			

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	60.877
Totale	60.877

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	229.603
Altri	11.045
Totale	240.648

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					229.603	229.603
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					10.965	10.965
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					80	80
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					240.648	240.648

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					97.658	97.658
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					1	1

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Arrotondamento						
Totale					97.659	97.659

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nessuna.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società ha ottenuto negli anni precedenti alcuni contributi in conto esercizio e in conto capitale.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
50.430	739.442	(689.012)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	50.430	1.235.286	(1.184.856)
IRES	32.283	998.387	(966.104)
IRAP	18.147	236.899	(218.752)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)		(495.844)	495.844
IRES		(375.344)	375.344
IRAP		(120.500)	120.500
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	50.430	739.442	(689.012)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	307.934	
Onere fiscale teorico (%)	24	73.904
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		

Descrizione	Valore	Imposte
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
variazioni fiscali dell'esercizio (ace, dividendi contrib.	(173.421)	
Totale	(173.421)	
Imponibile fiscale	134.513	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		32.283

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	569.331	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
deduzione personale contributi non imponibili	(192.843)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	376.488	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	18.147
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	376.488	
IRAP corrente per l'esercizio		18.147

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

Fiscalità differita / anticipata

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti. I crediti per imposte anticipate sono stati iscritti a seguito dell'iscrizione nel passivo del bilancio del fondo dismissione impianto tassato nel passivo del bilancio pari ad euro 2.500.000.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Fondo dismissione impianto	2.500.000	600.000	2.500.000	120.500	2.500.000	600.000	2.500.000	120.500
Totale	2.500.000	600.000	2.500.000	120.500	2.500.000	600.000	2.500.000	120.500
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(600.000)		(120.500)		(600.000)		(120.500)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								

Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Totale								

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	2.500.000	2.500.000
Differenze temporanee nette	(2.500.000)	(2.500.000)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(600.000)	(120.500)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(600.000)	(120.500)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo dismissione impianto	2.500.000	2.500.000	24,00%	600.000	4,82%	120.500

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

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

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.000	8.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.800

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	4.970.176	1
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		

Altre		
Quote		
Totale	4.970.176	1

Titoli emessi dalla società

Nessuno

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Nessuno.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nessuna.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Nessuno

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

Non presente.

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

Non presenti.

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

Non presente.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non presenti

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

I contributi ricevuti dalla Regione Toscana per il completamento dell'impianto inceneritore e per la costruzione della piattaforma per il trattamento dei rifiuti ingombranti interessano il conto economico gradualmente in relazione alla durata di utilizzazione del cespite. La parte di contributi eccedente la quota di competenza dell'anno 2023 viene rinviata ai successivi esercizi mediante l'iscrizione di un risconto passivo. Contributo L.138/84 per euro 27.268.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	257.504
5% a riserva legale	Euro	12.875
a riserva straordinaria	Euro	244.629
a dividendo	Euro	

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

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

Amministratore Unico
Edoardo Franceschi