

# BONAVENTURA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| <b>Sede in</b>  | VIA CARLO ALBERTO DALLA CHIESA 8<br>PREGANZIOL TV |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 02286060260                                       |
| <b>Numero Rea</b>   | TV 199763   |
| <b>P.I.</b>   | 02286060260                                       |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 300.000 i.v.                                      |
| <b>Forma giuridica</b>  | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA               |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 421200  |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no  |
| <b>Società con socio unico</b>  | si  |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no  |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no  |

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2022       | 31-12-2021       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                    |                  |                  |
| <b>Attivo</b>  |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                             | 111.019          | 167.052          |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 1.848.352        | 2.207.084        |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                           | 1.058.322        | 1.075.542        |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                           | <b>3.017.693</b> | <b>3.449.678</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                  |                  |
| I - Rimanenze  | 311.190          | 349.409          |
| II - Crediti   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 4.989.039        | 4.217.239        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 207.820          | 121.333          |
| imposte anticipate   | 398.891          | 194.027          |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>5.595.750</b> | <b>4.532.599</b> |
| IV - Disponibilità liquide                                   | 178.369          | 52.410           |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                          | <b>6.085.309</b> | <b>4.934.418</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>396.753</b>   | <b>139.190</b>   |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>9.499.755</b> | <b>8.523.286</b> |
| <b>Passivo</b>   |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                  |                  |
| I - Capitale   | 300.000          | 300.000          |
| III - Riserve di rivalutazione                               | 1.404.080        | 1.404.080        |
| IV - Riserva legale  | 60.000           | 20.000           |
| VI - Altre riserve   | 3.532.895        | 3.532.893        |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                       | 723.490          | 658.151          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | (386.642)        | 105.339          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>5.633.823</b> | <b>6.020.463</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                           | <b>80.458</b>    | <b>60.459</b>    |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>107.640</b>   | <b>68.890</b>    |
| <b>D) Debiti</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 3.029.770        | 1.776.280        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | -                | 67.849           |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>3.029.770</b> | <b>1.844.129</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>648.064</b>   | <b>529.345</b>   |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>9.499.755</b> | <b>8.523.286</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2022       | 31-12-2021       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 6.125.283        | 5.676.950        |
| 5) altri ricavi e proventi  |                  |                  |
| contributi in conto esercizio   | 184.765          | 198.646          |
| altri   | 76.599           | 90.423           |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>   | <b>261.364</b>   | <b>289.069</b>   |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>6.386.647</b> | <b>5.966.019</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 757.091          | 614.807          |
| 7) per servizi  | 2.255.936        | 2.023.190        |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 789.643          | 590.665          |
| 9) per il personale   |                  |                  |
| a) salari e stipendi  | 1.626.882        | 1.337.620        |
| b) oneri sociali  | 620.928          | 508.449          |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 87.614           | 60.573           |
| c) trattamento di fine rapporto   | 87.614           | 60.573           |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>2.335.424</b> | <b>1.906.642</b> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                  |                  |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 624.611          | 634.980          |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 56.033           | 58.438           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 568.578          | 576.542          |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 17.608           | 17.607           |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>642.219</b>   | <b>652.587</b>   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 38.219           | (12.587)         |
| 14) oneri diversi di gestione   | 139.661          | 143.343          |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>6.958.193</b> | <b>5.918.647</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>   | <b>(571.546)</b> | <b>47.372</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari   |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                  |                  |
| altri   | 2.820            | 1.569            |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>   | <b>2.820</b>     | <b>1.569</b>     |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>2.820</b>     | <b>1.569</b>     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                  |                  |
| altri   | 6.928            | (1.934)          |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>6.928</b>     | <b>(1.934)</b>   |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>   | <b>(4.108)</b>   | <b>3.503</b>     |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>  | <b>(575.654)</b> | <b>50.875</b>    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |                  |                  |
| imposte correnti  | 17.349           | 30.435           |
| imposte differite e anticipate  | (206.361)        | (84.899)         |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                          | <b>(189.012)</b> | <b>(54.464)</b>  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | (386.642)        | 105.339          |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

#### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Immobilizzazioni immateriali

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di oneri accessori, al netto degli ammortamenti sistematicamente effettuati in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione. 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.

#### Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso.

Tale posta, tenuto conto delle indicazioni dell'OIC n.24, viene ammortizzata in un periodo di 18 anni attese le valutazioni in termini di utilità futura effettuate in sede di rilevazione iniziale e confermate e verificate periodicamente sulla base delle valutazioni relative ai benefici economici futuri.

### Immobilizzazioni materiali

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di oneri accessori. Gli ammortamenti sono calcolati a norma dell'art. 2426 Cod.Civ., in funzione della residua possibilità di utilizzo dei beni, in base al livello di usura fisica e di obsolescenza.

Per gli ammortamenti vengono applicate le seguenti aliquote annue, invariate rispetto a quelle dell'esercizio precedente:

- Escavatori e pale 12 %
- Impianti generici 10 %
- Macchinari 9% - 15 %
- Autoveicoli industriali 20 %
- Mobili e arredi 12 %
- Attrezzature 20 %
- Costruzioni leggere 12,50%
- Macchine elettroniche ufficio 20 %

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene viene utilizzato; nel primo esercizio, la quota di ammortamento è rapportata alla metà di quella annuale, avuto riguardo al periodo medio temporale di utilizzo.

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.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinvii per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Nel 2020 la società ha provveduto a rivalutare alcuni cespiti ai sensi dell'art. 110 del D.L. 104/2020. Il maggior valore, pari ad Euro 1.602.738 si riferisce esclusivamente ad impianti e macchinari. Contabilmente la rivalutazione è stata registrata mediante storno del fondo ammortamento e ove questo non fosse stato capiente è stato incrementato il costo storico per la differenza.

I criteri seguiti nella rivalutazione sono riconducibili alla stima della maggiore capacità produttiva attribuibile ai beni sopra individuati, accompagnata però anche da una vita economica utile residua più lunga rispetto a quella originariamente stimata.

Sui maggiori valori dei beni iscritti in bilancio, pari a complessivi Euro 1.602.738 è dovuta un'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi e dell'IRAP pari al 3%. Tale imposta è stata portata a deconto del saldo attivo di rivalutazione. È stato deciso, altresì, di versare l'imposta per l'affrancamento della riserva di rivalutazione, nell'eventualità di distribuzione ai soci. Il debito tributario è stato, infine, stanziato nella voce D.12) Debiti tributari del passivo.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

La Società, nel presente bilancio, non ha fruito della possibilità di sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60 co. 7-bis ss. del DL 14.8.2020 n. 104 (conv. L. 13.10.2020 n. 126).

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### *Partecipazioni*

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

#### *Crediti*

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono così valutate: le materie prime ed ausiliarie sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando, nel primo caso, il metodo del costo medio ponderato; i "deviatoi ferroviari" assemblati dalla società, sono stati valutati al minore tra il costo di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dal mercato.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 321.438.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto redige il bilancio in forma abbreviata.

Non esistono, al 31/12/2022, crediti in valuta estera.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale

### **Ratei e risconti attivi**

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi

I 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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio

### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto redige il bilancio in forma abbreviata.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione

|  | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>   | 1.109.043                    | 7.051.232                  | 1.075.542                    | 9.235.817               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 941.991                      | 4.844.148                  |                              | 5.786.139               |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 167.052                      | 2.207.084                  | 1.075.542                    | 3.449.678               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | -                            | 318.141                    | -                            | 318.141                 |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>                            | -                            | (104.840)                  | -                            | (104.840)               |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                            | 3.456                      | -                            | 3.456                   |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 56.033                       | 568.578                    |                              | 624.611                 |
| <b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                            | -                            | -                          | 17.220                       | 17.220                  |
| <b>Altre variazioni</b>  | -                            | 1                          | -                            | 1                       |
| <b>Totale variazioni</b>   | (56.033)                     | (358.732)                  | (17.220)                     | (431.985)               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>   | 1.109.043                    | 7.228.155                  | 1.075.542                    | 9.412.740               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 998.024                      | 5.379.803                  |                              | 6.377.827               |
| <b>Svalutazioni</b>  | -                            | -                          | 17.220                       | 17.220                  |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 111.019                      | 1.848.352                  | 1.058.322                    | 3.017.693               |

#### Immobilizzazioni immateriali

Tra le immobilizzazioni, risultano altresì imputati:

- l'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce al plusvalore dell'attività conferita dalla società Edilfer srl (successivamente incorporata nella Sfera Srl) attribuito dal perito nella perizia di stima redatta ai sensi dell'articolo 2465 del codice civile allegata all'atto costitutivo;
- gli oneri pluriennali si riferiscono principalmente a costi sostenuti per licenze software, per ottenimento certificazioni di qualità e costi sostenuti su beni di proprietà di terzi;
- nel corso del 2022 la società ha confermato le certificazioni ISO18000.

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 56.033, le immobilizzazioni immateriali nette ammontano ad € 111.019.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                   | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |   |            |                                    |                                     |
| Costo                             | 4.950   | 989.984    | 114.109                            | 1.109.043                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.235   | 825.647    | 114.109                            | 941.991                             |
| Valore di bilancio                | 2.715   | 164.337    | -                                  | 167.052                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |   |            |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | 990   | 55.043     | -                                  | 56.033                              |
| Totale variazioni                 | (990)   | (55.043)   | -                                  | (56.033)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |   |            |                                    |                                     |
| Costo                             | 4.950   | 989.984    | 114.109                            | 1.109.043                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.225   | 880.690    | 114.109                            | 998.024                             |
| Valore di bilancio                | 1.725   | 109.294    | -                                  | 111.019                             |

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 7.228.155; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 5.379.803.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo   | 6.948                | 4.679.212              | 1.081.745                              | 1.178.487                        | 104.840                                       | 7.051.232                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 6.948                | 2.996.906              | 944.585                                | 895.709                          | -   | 4.844.148                         |
| Valore di bilancio  | -                    | 1.682.306              | 137.160                                | 282.778                          | 104.840                                       | 2.207.084                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                    | 198.621                | 39.759                                 | 79.761                           | -   | 318.141                           |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -                    | -                      | -                                      | -                                | (104.840)                                     | (104.840)                         |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                    | -                      | 2.440                                  | 1.016                            | -   | 3.456                             |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | -                    | 396.878                | 83.501                                 | 88.199                           | -   | 568.578                           |
| Altre variazioni  | -                    | 1                      | -                                      | -                                | -   | 1                                 |
| Totale variazioni   | -                    | (198.256)              | (46.182)                               | (9.454)                          | (104.840)                                     | (358.732)                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo   | 6.948                | 4.874.334              | 1.113.247                              | 1.233.626                        | -   | 7.228.155                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 6.948                | 3.390.284              | 1.022.269                              | 960.302                          | -   | 5.379.803                         |
| Valore di bilancio  | -                    | 1.484.050              | 90.978                                 | 273.324                          | -   | 1.848.352                         |

## Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

| nr | Tipologia bene              | Durata del contratto                   | Valore attuale al 31.12.2022 delle rate di canone non scadute | Onere finanz. effettivo riferibile all'esercizio 2022 | Costo storico del bene (costo per il concedente) | Aliquota amm.to 2022  | Quota amm.to dell'es. 2022 | F.do amm.to | Valore netto di bilancio |
|----|-----------------------------|--|---|---|--|-----------------------|----------------------------|-------------|--------------------------|
|    |                             |  |   |   |  | (sommatoria aliquote) |                            |             |                          |
| 1  | Semirimorchio               | 60 mesi<br>(01/12 /2017 - 01/12 /2022) | 0,00  | 630,00  | 70.010,00  | 15%<br>(82,50%)       | 10.502,00                  | 57.761,00   | 12.249,00                |
| 2  | Caricatore tipo rf8         | 60 mesi<br>(03/11 /2016 -02 /11/2021)  | 0,00  | 630,00  | 250.000,00                                       | 15%<br>(97,50%)       | 37.500,00                  | 243.750,00  | 6.250,00                 |
| 3  | Range Rover                 | 36 mesi<br>(06/02 /2018 - 01/02 /2021) | 0,00  | 0,00  | 60.251,00  | 25% (100%)            | 0,00                       | 0,00        | 0,00                     |
| 4  | Caricatore rf8 ALA          | 48 mesi<br>(06/03 /2019 - 06/03 /2023) | 101.396,00  | 1.757,00  | 330.000,00                                       | 15%<br>(52,50%)       | 49.500,00                  | 173.250,00  | 156.750,00               |
| 5  | Caricatore                  | 30 mesi<br>(18/12 /2019 - 18/06 /2022) | 91.678,00   | 1.111,00  | 330.000,00                                       | 15%<br>(52,50%)       | 49.500,00                  | 173.250,00  | 156.750,00               |
| 6  | Sollevatrice                | 60 mesi<br>(16/05 /2019 - 16/05 /2024) | 32.616,00   | 412,00  | 133.000,00                                       | 15%<br>(52,50%)       | 19.950,00                  | 69.825,00   | 63.175,00                |
| 7  | Trattore stradale           | 60 mesi<br>(29/11 /2019 - 29/11 /2024) | 37.737,00   | 498,00  | 112.000,00                                       | 20%<br>(70,00%)       | 22.400,00                  | 78.400,00   | 33.600,00                |
| 8  | Escavatore Caterpillar M315 | 60 mesi<br>(12/03 /2021 - 12/03 /2026) | 75.747,00   | 23.459,00   | 146.000,00                                       | 20%<br>(30,00%)       | 29.200,00                  | 43.800,00   | 102.200,00               |
|    |                             |  |   |   |  |                       |                            |             |                          |

|               |                              |                                  |                     |                  |                     |                |                   |                     |                     |
|---------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 9             | Escavatore Caterpillar 323LN | 60 mesi (01/06/2021- 01/06/2026) | 101.735,00          | 29.243,00        | 182.000,00          | 20% (10,00%)   | 36.400,00         | 54.600,00           | 127.400,00          |
| 10            | Caricatore VAIA CAR ALX362   | 60 mesi (01/03/2021- 01/03/2026) | 205.909,00          | 3.857,00         | 400.000,00          | 15,00% 22,50%) | 60.000,00         | 90.000,00           | 310.000,00          |
| 11            | Caricatore RF8S 2022         | 60 mesi (01/11/2022- 31/10/2027) | 593.543,00          | 1.011,00         | 524.200,00          | 7,50% (7,50%)  | 39.315,00         | 39.315,00           | 484.885,00          |
| <b>Totale</b> |                              |                                  | <b>1.240.361,00</b> | <b>62.608,00</b> | <b>2.537.461,00</b> |                | <b>354.267,00</b> | <b>1.023.951,00</b> | <b>1.453.259,00</b> |

## Immobilizzazioni finanziarie

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

|   | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Totale Partecipazioni |
|---|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>             |                                       |                                     |                       |
| <b>Costo</b>                                  | 272.450                               | 51.692                              | 324.142               |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 272.450                               | 51.692                              | 324.142               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>              |                                       |                                     |                       |
| <b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b> | -                                     | 17.220                              | 17.220                |
| <b>Totale variazioni</b>                      | -                                     | (17.220)                            | (17.220)              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>               |                                       |                                     |                       |
| <b>Costo</b>                                  | 272.450                               | 51.692                              | 324.142               |
| <b>Svalutazioni</b>                           | -                                     | 17.220                              | 17.220                |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 272.450                               | 34.472                              | 306.922               |

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati, pari ad euro 751.400, sono tutti verso soggetti italiani e sono nei confronti della società Nep Italy srl. I finanziamenti verso Nep Italy srl sono infruttiferi di interessi. Nel corso del 2022 non ci sono state variazioni.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

| Denominazione     | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| NEP ITALY S. R.L. | TITO (PZ)                           | 01882840760                           | 10.000           | 3.404                                    | 469.160                  | 459.777                 | 98,00%               | 1.023.850                                  |
| <b>Totale</b>     |                                     |                                       |                  |  |                          |                         |                      | 1.023.850                                  |

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio approvato al 31/12/2022.

Non si ritiene di procedere nella svalutazione della partecipazione nella società Nep Italy Srl in quanto la riduzione di valore non può considerarsi durevole e si ritiene possa essere recuperata nei prossimi esercizi. Nello specifico, la decisione di non procedere alla svalutazione è supportata dall'esito favorevole di un contenzioso con la Pubblica Amministrazione che ha riconosciuto la legittimità dell'impianto di recupero di rifiuti proposto dalla partecipata.

La società non è obbligata alla redazione del bilancio consolidato in quanto non vengono superati i limiti dimensionali ex art. 27 D.Lgs. 127/1991

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| EDO S.R.L.    | TITO (PZ)                           | 01654110764                           | 40.000           | (10.825)                                 | 20.187                   | 8.681                   | 43,00%               | 34.472                                     |

## Attivo circolante

### Rimanenze

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo         | 87.395                     | 22.043                    | 109.438                  |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 262.014                    | (60.262)                  | 201.752                  |
| <b>Totale rimanenze</b>                         | <b>349.409</b>             | <b>(38.219)</b>           | <b>311.190</b>           |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|   | 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           | 3.282.915                  | 1.073.843                 | 4.356.758                | 4.356.758                        | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 813.591                    | (222.923)                 | 590.668                  | 489.048                          | 101.620                          |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 194.027                    | 204.864                   | 398.891                  |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 242.066                    | 7.367                     | 249.433                  | 143.233                          | 106.200                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>4.532.599</b>           | <b>1.063.151</b>          | <b>5.595.750</b>         | <b>4.989.039</b>                 | <b>207.820</b>                   |

Non ci sono crediti con esigibilità oltre 5 anni.

### Disponibilità liquide

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 52.270                     | 126.099                   | 178.369                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 140                        | (140)                     | -                        |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>52.410</b>              | <b>125.959</b>            | <b>178.369</b>           |

### Ratei e risconti attivi

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | -                          | 1                         | 1                        |
| Risconti attivi                       | 139.190                    | 257.562                   | 396.752                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>139.190</b>             | <b>257.563</b>            | <b>396.753</b>           |

L'incremento dei risconti attivi è causato dalla stipula di nuovi contratti di leasing e dal pagamento anticipato dei fitti passivi per l'utilizzo dei locali in cui viene svolta l'attività d'impresa.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale è iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte ed è interamente versato.

Nel corso dell'anno non è stata deliberata dall'assemblea alcuna nuova distribuzione di utili.

Residuano, al 31/12/2022, Euro 60.000 di utili da distribuire ai soci che sono relativi a distribuzioni deliberate nel corso di annualità precedenti.

Con atto del 27/11/2020, rogato dal notaio dott.ssa Brunzo Rita di Treviso, è stato deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale, per Euro 200.000,00.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

|  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                              | 300.000                    | -  | -                |                       | 300.000                  |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>              | 1.404.080                  | -  | -                |                       | 1.404.080                |
| <b>Riserva legale</b>                        | 20.000                     | 40.000   | -                |                       | 60.000                   |
| <b>Altre riserve</b>                         |                            |  |                  |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b>                 | 395.940                    | -  | -                |                       | 395.940                  |
| <b>Riserva da riduzione capitale sociale</b> | 17.905                     | -  | -                |                       | 17.905                   |
| <b>Riserva avanzo di fusione</b>             | 2.320.552                  | -  | -                |                       | 2.320.552                |
| <b>Varie altre riserve</b>                   | 798.496                    | -  | 2                |                       | 798.498                  |
| <b>Totale altre riserve</b>                  | 3.532.893                  | -  | 2                |                       | 3.532.895                |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>       | 658.151                    | 65.339   | -                |                       | 723.490                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>        | 105.339                    | (105.339)  | -                | (386.642)             | (386.642)                |
| <b>Totale patrimonio netto</b>               | 6.020.463                  | -  | 2                | (386.642)             | 5.633.823                |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                            | Importo |
|--|---------|
| <b>RISERVA DA SOPRAPREZ. AZ./QUOTE</b> | 757.597 |
| <b>RISERVA DA CONFERIMENTO</b>         | 37.498  |
| <b>AVANZO UTILI EX SAS</b>             | 3.403   |
| <b>Totale</b>                          | 798.498 |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità

|  | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Capitale</b>                              | 300.000   | Capitale         |                              | -                 |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>              | 1.404.080 | Utili            | A;B;C                        | 1.404.080         |
| <b>Riserva legale</b>                        | 60.000    | Utili            | B                            | 60.000            |
| <b>Altre riserve</b>                         |           |                  |                              |                   |
| <b>Riserva straordinaria</b>                 | 395.940   | Utili            | A;B;C                        | 395.940           |
| <b>Riserva da riduzione capitale sociale</b> | 17.905    | Capitale         | A;B;C                        | 17.905            |
| <b>Riserva avanzo di fusione</b>             | 2.320.552 | Capitale         | A;B;C                        | 2.320.552         |
| <b>Varie altre riserve</b>                   | 798.498   | Capitale         | A;B;C                        | 798.498           |
| <b>Totale altre riserve</b>                  | 3.532.895 | Capitale         | A;B;C                        | 3.532.895         |
| <b>Utili portati a nuovo</b>                 | 723.490   | Utili            | A;B;C                        | 723.490           |
| <b>Totale</b>                                | 6.020.465 |                  |                              | 5.720.465         |
| <b>Quota non distribuibile</b>               |           |                  |                              | 60.000            |
| <b>Residua quota distribuibile</b>           |           |                  |                              | 5.660.465         |

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

## Fondi per rischi e oneri

Tra i Fondi per rischi ed oneri è iscritto il Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili

I fondi di quiescenza sono interamente costituiti dal fondo trattamento di fine mandato dell'organo amministrativo determinato in base alle specifiche disposizioni statutarie e alle deliberazioni assembleari conseguenti, con addebito a conto economico alla voce "B7) Spese per servizi". La variazione intervenuta nell'esercizio si riferisce all'accantonamento deliberato dall'organo assembleare.

Il Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili si è incrementato da Euro 60.458 ad Euro 80.458.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella tabella che segue è riassunta la movimentazione del Fondo Trattamento di Fine Rapporto maturato, ed utilizzato, nel corso del 2022 dal personale dipendente.

|                                      | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 68.890   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |  |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 87.614   |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 48.864   |
| <b>Totale variazioni</b>             | 38.750   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 107.640  |

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b> | 305.446                    | 704.298                   | 1.009.744                | 1.009.744                        |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 1.036.049                  | 586.451                   | 1.622.500                | 1.622.500                        |
| Debiti tributari   | 187.041                    | (51.412)                  | 135.629                  | 135.629                          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 56.130                     | 31.103                    | 87.233                   | 87.233                           |
| Altri debiti   | 259.463                    | (84.799)                  | 174.664                  | 174.665                          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.844.129</b>           | <b>1.185.641</b>          | <b>3.029.770</b>         | <b>3.029.771</b>                 |

#### Debiti verso banche

I debiti verso banche sono rappresentati quasi esclusivamente (€1.000.000,00) da anticipi su fatture.

#### Altri debiti

La voce "Altri Debiti" accoglie, principalmente:

- Debiti verso dipendenti: € 98.057;
- Debiti verso soci per utili da distribuire: € 60.000

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Ratei e risconti passivi

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 109.128                    | (70.960)                  | 38.168                   |
| Risconti passivi                       | 420.217                    | 189.679                   | 609.896                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>529.345</b>             | <b>118.719</b>            | <b>648.064</b>           |

I ratei passivi afferiscono a premi assicurativi maturati ma non ancora pagati e alla quota di competenza dei leasing, che sono stati oggetto di moratoria/sospensione per Covid-19, che avranno manifestazione finanziaria negli esercizi successivi.

I risconti passivi si riferiscono, invece, alla quota di ricavo relativa al credito per investimenti in beni strumentali di competenza degli esercizi successivi e alla quota di agevolazione Sabatini di competenza degli esercizi successivi

Nella tabella che segue è dettagliata la stratificazione dell'importo iscritto tra i risconti passivi.

|   |                   |
|---|-------------------|
| Credito beni strumentali ordinari 2020                  | 4.859,00          |
| Credito beni strumentali ordinari 2021                  | 9.789,00          |
| Credito d'imposta inv. 2021 (4.0)                       | 235.355,00        |
| Sabatini  | 64.813,00         |
| Credito d'imposta beni strumentali revamping 2022 (4.0) | 36.346,00         |
| Credito d'imposta beni strumentali (4.0) del 2022       | 248.995,00        |
| Credito d'imposta inve. ordinari (6%) anno 2022         | 9.739,00          |
| <b>Totale</b>   | <b>609.896,00</b> |

Non ci sono valori, iscritti tra ratei e risconti, con scadenza oltre 5 anni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia una perdita di esercizio pari ad Euro 386.641,90.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

La società ha realizzato un valore della produzione nell'esercizio pari ad Euro 6.386.647 in aumento rispetto a quanto realizzato nell'esercizio 2021, pari ad Euro 5.966.019.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato, ad esempio, dal caro energia.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi

### Contributi in c/esercizio

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Crediti d'imposta caro energia | 1.025,00        |
| Crediti fiscali bonus idrico   | 111,00          |
| <b>Totale</b>                  | <b>1.136,00</b> |

Nella voce A5) sono contabilizzati inoltre i seguenti contributi c/impianti di competenza del presente esercizio.

|   |                   |
|---|-------------------|
| Credito beni strumentali 2020 ordinario | 3.082,00          |
| Credito beni strumentali 2021 ordinario | 6.146,00          |
| Credito d'imposta beni 4.0 del 2021     | 72.760,00         |
| Credito d'imposta beni 4.0 del 2022     | 13.105,00         |
| Credito d'imposta revamping 2022 (4.0)  | 6.414,00          |
| Credito beni strumentali 2022 ordinario | 1.167,00          |
| Contributo Sabatini                     | 76.520,00         |
| <b>Totale</b>                           | <b>179.194,00</b> |

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non

formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I principali costi iscritti nella voce B6) Materie prime sono rappresentati da:

| <b>Descrizione</b>           | <b>Importo</b> |
|------------------------------|----------------|
| Acquisto di merci            | 325.430        |
| Acquisto di carburante       | 387.896        |
| Acquisto indumenti da lavoro | 12.783         |

I principali costi iscritti nella voce B7) Costi per servizi si riferiscono a:

| <b>Descrizione</b>               | <b>Importo</b> |
|----------------------------------|----------------|
| Prestazioni lavoro di terzi      | 81.901         |
| Manutenzioni                     | 354.282        |
| Assicurazioni                    | 91.490         |
| Compensi amministratori          | 163.000        |
| Consulenze professionali         | 162.460        |
| Pasti e soggiorni personale dip. | 410.100        |
| Costi per smaltimento rifiuti    | 575.195        |
| Accontamento TFM                 | 20.000         |
| Pedaggi autostradali             | 31.416         |
| Utenze                           | 13.999         |

I costi iscritti nella voce B8) Costi per godimento di beni di terzi si riferiscono a:

| <b>Descrizione</b> | <b>Importo</b> |
|--------------------|----------------|
| Locazioni passive  | 186.612        |
| Noleggi macchinari | 224.808        |
| Canoni di leasing  | 378.223        |

I principali costi iscritti nella voce 14) Altri oneri di gestione si riferiscono a:

| <b>Descrizione</b>       | <b>Importo</b> |
|--------------------------|----------------|
| Formalità amministrative | 19.668         |
| Perdite su crediti       | 39.471         |
| Multe e sanzioni         | 39.046         |
| Sopravvenienze           | 7.687          |
| Quote associative        | 4.725          |

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| Aliquote | Es. n+1 | Es. n+2 | Es. n+3 | Es. n+4 | Oltre |
|----------|---------|---------|---------|---------|-------|
| IRES     | 24%     | 24%     | 24%     | 24%     | 24%   |

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|   | IRES        |
|---|-------------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |             |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 1.643.342   |
| Differenze temporanee nette                             | (1.643.342) |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |             |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 194.028     |

|   | IRES    |
|---|---------|
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio         | 204.863 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 398.891 |

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione   | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Accantonamento svalutazione crediti in deducibile non dedotto nell'anno 2018    | 100.000                                      | -                                      | 100.000                           | 24,00%        | 24.000               |
| Manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità fiscale nel 2018               | 22.023                                       | (5.506)                                | 16.517                            | 24,00%        | 3.965                |
| Manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità fiscale nel 2019               | 87.050                                       | (21.762)                               | 65.288                            | 24,00%        | 15.669               |
| Accantonamento svalutazione crediti in deducibile non dedotto nell'anno 2019    | 136.704                                      | -                                      | 136.704                           | 24,00%        | 32.809               |
| Accantonamento svalutazione crediti in deducibile non dedotto nell'anno 2019    | 29.054                                       | -                                      | 29.054                            | 24,00%        | 6.973                |
| Manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità fiscale nel 2020               | 44.437                                       | (11.109)                               | 33.328                            | 24,00%        | 7.999                |
| Manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità fiscale nel 2021               | 70.150                                       | (14.030)                               | 56.120                            | 24,00%        | 13.469               |
| Perdite fiscali   | 294.084                                      | 878.554                                | 1.172.638                         | 24,00%        | 281.433              |
| Accantonamento svalutazione partecipazioni in deducibili anno 2022 (Edo S.r.l.) | -  | 17.220                                 | 17.220                            | 24,00%        | 4.133                |
| Accantonamento svalutazione crediti in deducibile non dedotto nell'anno 2022    | -  | 388                                    | 388                               | 24,00%        | 93                   |
| Manutenzioni eccedenti il limite di deducibilità fiscale nel 2022               | -  | 16.085                                 | 16.085                            | 24,00%        | 3.860                |

## Informativa sulle perdite fiscali

|   | Esercizio corrente |                  |                             | Esercizio precedente |                  |                             |
|---|--------------------|------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
|   | Ammontare          | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate | Ammontare            | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali   |                    |                  |                             |                      |                  |                             |
| dell'esercizio  | 878.554            |                  |                             | -                    |                  |                             |
| di esercizi precedenti  | -                  |                  |                             | 294.084              |                  |                             |
| Totale perdite fiscali  | 878.554            |                  |                             | 294.084              |                  |                             |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 878.554            | 24,00%           | 210.853                     | 294.084              | 24,00%           | 70.580                      |

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati                | 5            |
| Operai                   | 31           |
| Altri dipendenti         | 2            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>38</b>    |

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile.

|  |         |
|--|---------|
| Compensi componenti Consiglio di Amministrazione | 160.000 |
| Compensi società di revisione                    | 9.000   |

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite a contratti per lo smaltimento di rifiuti con Nep Italy srl. Si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante la crisi tra Ucraina e Russia, attualmente in corso, la Società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che, salvo quanto eventualmente pubblicato nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 L. 24 dicembre 2012 n. 34, a cui si rinvia ai sensi dell'art. 3-quater, comma 2, del D.L. n. 135/2018, ha ricevuto, nel corso dell'anno 2022, i seguenti contributi:

|   |              |
|---|--------------|
| Contributo per caro energia                     | 1.025        |
| Contributo bonus per dispositivi acqua potabile | 111          |
| <b>Totale</b>                                   | <b>1.136</b> |

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di ripianare la perdita di esercizio mediante utilizzo degli utili pregressi.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Preganziol (TV), lì 31 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Bonaventura Ruggero