

**C.G.S. Salerno
S.r.l. a Socio Unico**

Sede in via Monticelli snc Loc. Fuorni - 84131 Salerno (SA)
Capitale sociale euro 346.440,00 interamente versato

Bilancio al 31/12/2022

Redatto ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: Consorzio per la gestione dei Servizi della provincia di Salerno Srl

Sede: Via Monticelli snc Loc. Fuorni - 84131 Salerno

Capitale sociale: 346.440,00

Capitale sociale interamente versato: 346.440,00

Codice CCIAA: SA

Partita IVA: 02573830656

Codice fiscale: 02573830656

Numero REA: SA - 230668

Forma giuridica: Società a Responsabilità Limitata con Socio Unico

Settore di attività prevalente (ATECO): 74.9

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Consorzio A.S.I. Salerno

Appartenenza a un gruppo:

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale Ordinario

Attivo		31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
(di cui già richiamati)		0	0
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
3. Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		0	0
7. Altre		630.236	795.289
Totale immobilizzazioni immateriali		630.236	795.289
II. Materiali			
1. Terreni e fabbricati		0	0
2. Impianti e macchinari		223.637	354.716
3. Attrezzature industriali e commerciali		22.052	31.746
4. Altri beni		6.172	7.371
5. Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0
Totale immobilizzazioni materiali		251.861	393.833
Totale immobilizzazioni (Totale B)		882.097	1.189.122
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo		35.159	31.163
Totale Rimanenze		35.159	31.163
II. Crediti			
1) Verso clienti	- entro 12 mesi	2.912.896	1.970.367
	- oltre 12 mesi	3.462.221	3.462.221
		6.375.117	5.432.587
4) Verso controllanti	- entro 12 mesi	680.578	1.491.682
	- oltre 12 mesi	2.796.094	2.623.265
		3.476.671	4.114.947
5) Verso altri	- entro 12 mesi	515.318	692.874
	- oltre 12 mesi	614.248	679.767
		1.129.566	1.372.641
Totale Crediti		10.981.354	10.920.175
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		422.661	211.935
3) Denaro e valori in cassa		587	968
Totale Disponibilità Liquide		423.248	212.904
Totale attivo circolante (Totale C)		11.439.761	11.164.242
D) Ratei e risconti			
Vari		452.106	508.881
Totale ratei e risconti (Totale D)		452.106	508.881
Totale stato Patrimoniale Attivo (Totale A+B+C+D)		12.773.964	12.862.246
Passivo		31/12/2022	31/12/2021
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		346.440	346.440
VIII. Utile portato a nuovo		841.377	770.907
Riserva straordinaria		14.519	14.519
Utile di esercizio		508.192	70.470
Totale Patrimonio Netto (Totale A)		1.710.528	1.202.336
B) Fondi per rischi e oneri			
3) Altri		0	0
Totale Fondi per rischi ed oneri (Totale B)		0	0
C) Tratt. fine rapporto di lavoro subordinato			
1) Fondo TFR		737.746	775.424
Totale tratt. fine rapp.lav. subordinato (totale C)		737.746	775.424

D) Debiti			
4) Debiti verso banche	- entro 12 mesi	148	431
Totale debiti verso banche		148	431
7) Debiti verso fornitori	- entro 12 mesi	3.636.059	3.625.391
	- oltre 12 mesi	1.069.365	1.557.406
Totale debiti verso fornitori		4.705.425	5.182.797
11) Debiti verso controllanti	- entro 12 mesi	2.087.590	1.955.063
	- oltre 12 mesi	2.055.736	2.055.736
Totale debiti verso controllanti		4.143.325	4.010.799
12) Debiti tributari	- entro 12 mesi	495.413	395.825
Totale debiti tributari		495.413	395.825
13) Debiti verso istituti di previdenza	- entro 12 mesi	89.850	83.320
Totale debiti verso istituti di previdenza		89.850	83.320
14) Altri debiti	- entro 12 mesi	738.802	670.764
Totale altri debiti		738.802	670.764
Totale Debiti (Totale D)		10.172.963	10.343.935

E) Ratei e risconti			
Vari		152.727	540.551
Totale Ratei e risconti (Totale E)		152.727	540.551

Totale stato Patrimoniale Passivo (A+B+C+D+E) 12.773.964 12.862.246

Conto Economico Ordinario

31/12/2022 31/12/2021

A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		8.194.060	7.418.976
5) Altri ricavi e proventi		921.890	809.540
Totale valore della produzione (totale A)		9.115.950	8.228.517

B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		494.417	472.360
7) Per servizi		4.774.048	4.284.237
8) Per godimento beni di terzi		75.788	105.431
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.565.541		
b) Oneri sociali	474.367		
c) Trattamento di fine rapporto	178.004		
d) Trattamento di quiescenza e simili	0		
e) Altri costi	277.866		
Totale costi per il personale	2.495.778	2.495.778	2.499.843
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammort. delle immob. Immateriali	165.053		
b) Ammort. delle immobil. Materiali	141.972		
c) Altre svalutazioni delle immobil. ni	0		
d) Svalutazioni crediti nell'attivo circolante e delle disponib. liquide	0		
Totale costi per ammortamenti e svalutazioni	307.025	307.025	360.780
11) Var. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-3.996		-3.616
12) Accantonamento per rischi	0		0
13) Altri accantonamenti	5.605		48.802
14) Oneri diversi di gestione	319.786		206.778
Totale costi della produzione (Totale B)	8.468.450		7.974.616
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	647.499		253.901

C) Proventi ed oneri finanziari			
16) d) proventi diversi dai precedenti			
- altri	1.765	1.765	25.595
17) Interessi ed altri oneri finanziari			
- altri	-73.627	-73.627	-145.393
Totale proventi e oneri finanziari (Totale C)	-73.627		-145.393

Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	575.638		134.103
22) Imposte sul reddito	67.445		63.633
23) Utile/perdita di esercizio	508.192		70.470

Rendiconto finanziario , metodo indiretto

31/12/2022

31/12/2021

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
A1) Utile (perdita) dell'esercizio	508.192	70.470
Imposte sul reddito	67.445	63.633
Interessi passivi/(interessi attivi)	-73.627	-145.393
A1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	502.011	-11.290
A2) Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	178.004	167.396
Ammortamenti delle immobilizzazioni	307.025	360.780
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel ccn		
A2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	485.029	528.175
A3) Variazioni del Capitale Circolante Netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	3.996	3.616
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	947.266	-1.172.766
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-477.372	-694.321
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-56.775	-48.940
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	20.000	29.328
Altre variazioni del capitale circolante netto	210.344	-30.506
Totale variazioni del capitale circolante netto	647.458	-1.913.589
A3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	647.458	-1.913.589
A4) Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	70.425	142.031
(Imposte sul reddito pagate)		
Totale altre rettifiche	70.425	142.031
Flusso finanziario della attività operativa (A)	140.850	284.063
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
B1) Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
B2) Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
C1) Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	148	-926
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	148	-926
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	140.998	283.137

**C.G.S. Salerno
S.r.l. a Socio Unico**

Sede in via Monticelli snc Loc. Fuorni - 84131 Salerno (SA)
Capitale sociale euro 346.440,00 interamente versato

Nota integrativa

al Bilancio al 31.12.2022

Nota Integrativa - Parte iniziale

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa compone parte integrante del Bilancio al 31/12/2022.

Il Bilancio viene redatto in forma ordinaria.

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.

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, 3° comma 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 del Bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio di esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio della competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

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 direttamente desunti.

Nella esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci preceduti da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

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.

Criteri di valutazione

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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e 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.

Valutazioni poste in valuta

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in Euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Nel corso degli anni 2016-2019, la società ha percepito i seguenti contributi in conto impianti:

ANNO 2016 → Credito d'imposta di nominali Euro 93.219,34 a valere sulla Legge 190/2014 art.1, co. 35 e successive modificazioni, per il progetto di R&S volto al trattamento di rifiuti industriali in impianti a fanghi attivi mediante miscelazione;

ANNO 2017 → Credito d'imposta di nominali Euro 133.500,57 a valere sulla Legge 190/2014 art. 1, co. 35 e successive modificazioni, per il progetto di R&S volto al trattamento di rifiuti industriali in impianti a fanghi attivi mediante miscelazione;

ANNO 2018 → Credito d'imposta di nominali Euro 131.972,74 a valere sulla Legge 190/2014 art. 1, co. 35 e successive modificazioni, per il progetto di R&S volto al trattamento di rifiuti industriali in impianti a fanghi attivi mediante miscelazione;

ANNO 2019 → Credito d'imposta di nominali Euro 142.350,42 a valere sulla Legge 190/2014 art. 1, co. 35 e successive modificazioni, per il progetto di R&S volto al trattamento di rifiuti industriali in impianti a fanghi attivi mediante miscelazione;

Credito di imposta per spesa sostenuta per l'acquisto della componente energetica ai sensi dei cd Decreti-legge Aiuti 50/2022, 115/2022 e 144/2022. per complessivi euro 86.562,13

Il contributo è stato esposto in bilancio mediante la tecnica del risconto, per la parte di competenza del periodo in relazione alla quota di credito riconosciuta, ossia della sospensione dall'esercizio in corso di tali componenti economiche positive ai fini della loro imputazione ad esercizi successivi, ossia quegli esercizi nei quali si verificheranno gli oneri ed i costi a cui detti proventi sono stati originariamente destinati.

Questo metodo di contabilizzazione, già previsto dai Principi contabili, consente di far concorrere il beneficio del contributo al progressivo utilizzo del credito nel tempo. In questo modo, la quota di contributo di competenza dell'anno è imputata nel conto economico, in contrapposizione al valore complessivo del credito, rinviando, tra i risconti passivi, la parte relativa agli esercizi successivi. Ciò consente di neutralizzare l'effetto economico dei contributi per investimenti sul risultato economico dell'esercizio.

Nota Integrativa - Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Crediti verso soci	0,00	0,00	0,00

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte all'attivo di Stato Patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

I costi di impianto e di ampliamento, con utilità pluriennale, sono stati ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

Nessuna voce per costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità risulta appostata in bilancio tra le immobilizzazioni immateriali, non avendo, la società, sostenuto alcun onere imputabile a tale titolo.

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Immobilizzazioni immateriali	630.236,31	795.289,35	-165.053,04

Valore al 31/12/2021	Incrementi di periodo	Decrementi ed ammort.	Valore al 31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali 795.289,35		165.053,04	630.236,31
795.289,35	0,00	165.053,04	630.236,31

II. Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori non finanziari 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 economica-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Tale criterio 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:

- Terreni, fabbricati e costruzioni leggere 10%
- impianti e attrezzature ufficio : 20% - impianti ed attr. aree ind.li : 15%
- attrezzatura aree industriali : 15% macchine operatrici : 15% - beni di valore <ad euro 516,46 : 100%

- macchine elettroniche uffici : 20% - mobili e macchine d'ufficio : 12% - autovetture : 25% - autoveicoli commerciali : 20%

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

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Immobilizzazioni materiali	251.860,87	393.833,14	-141.972,27

Valore al 31/12/2021	Incrementi/decrementi di periodo	Decrementi ed ammort.	Valore al 31/12/2022
Impianti e macchinari 354.716,21	0,00	131.079,03	223.637,18
Attrezz. Industr.li e commerciali 31.745,84	0,00	9.693,72	22.052,12
Altri beni 7.371,09	0,00	1.199,52	6.171,57
393.833,14	0,00	141.972,27	251.860,87

La voce risulta così dettagliata:

Descrizione	Immobilizzazioni	fondo ammortamento	differenza
Impianti ed attrezzature	134.636,63	86.070,39	48.566,24
Spese manutenzione straordinaria impianti	956.641,27	781.570,33	175.070,94
Attrezzature varie (cespite)	76.816,81	54.764,69	22.052,12
Beni strumentali valore < euro 516,46	0,00	0,00	0,00
Macchine elettroniche	6.485,00	4.876,25	1.608,75
Mobili e macchine d'ufficio	20.580,00	16.017,18	4.562,82
Totale	1.195.159,71	943.298,84	251.860,87

Riepilogo totale immobilizzazioni

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Immobilizzazioni immateriali	630.236,31	795.289,35	-165.053,04
Immobilizzazioni materiali	251.860,87	393.833,14	-141.972,27
Totale	882.097,18	1.189.122,49	-307.025,31

C) Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dei numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

I. Rimanenze

Il saldo al 31.12.2022 individua il valore, determinato al costo medio, delle rimanenze di magazzino.

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Rimanenze finali	35.158,98	31.162,90	3.996,08

II. Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, determinato anche tenendo in considerazione la normativa fiscale vigente.

Le posizioni di credito riguardano debitori presenti prevalentemente nell'area geografica provinciale salernitana

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Crediti	11.035.760,97	10.968.977,56	66.783,41

Il saldo è così suddiviso:

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Crediti verso clienti	6.407.152,43	5.459.886,76	947.265,67
Crediti verso controllanti	3.499.042,57	4.136.449,45	-637.406,88
Crediti verso altri	1.129.565,97	1.372.641,35	-243.075,38
Totale crediti	11.035.760,97	10.968.977,56	66.783,41

I crediti verso clienti, al 31/12/2022, sono così costituiti:

Crediti verso clienti entro 12 mesi per fatture emesse		
COMUNE DI CONTURSI TERME	248.968,28	
ASIS SALERNITANA RETI ED IMPIANTI SPA	182.594,83	
ECOAMBIENTE SALERNO SPA - IN LIQUIDAZIONE	142.732,67	
DE CRISTOFARO SRL	129.973,42	
COSMER S.R.L.	127.477,46	
POLICASTRO ESPURGHİ SRL	116.877,23	
TRA.MA.EL. S.R.L.	83.654,27	
F.LLI OREFICE E VILLANI S.R.L.	76.449,65	
SORGEKO SPA	44.000,00	
COMUNE DI CAMPAGNA	40.741,35	
COMUNE PALOMONTE	36.576,35	
ECO GLOBO SRL UNIPERSONALE	34.446,67	
I.C.M. COSTRUZIONI SRL A SOCIO UNICO	29.139,80	
A2 POWER SRL	23.500,00	
ECOALBA SRL	21.452,85	
CONSORZIO A.S.I. AVELLINO	18.882,50	
CIVITAS SRL - TERME DEL TUFARO	17.517,93	
Due A Technology s.r.l.	14.669,72	
ECOLOGIA ALIPERTI SRL	13.726,84	
DITTA BARTOLOMEO E GIOVANNI VILLANI SNC	13.668,84	
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	13.422,07	
BUTTOL SRL	13.028,18	
CONSULECO SRL - A SOCIO UNICO	12.935,64	
SO.GE.RI. SRL	10.381,25	
MOSCARIELLO SRL	10.296,33	
ECOLOGIA AGIZZA	10.166,37	
Ulteriori Clienti con credito unitario inferiore ad euro 10.000,00	150.584,85	
TOTALE		1.637.865,35

Crediti verso clienti oltre 12 mesi per fatture emesse		
MI.GE.CO	590.917,25	
CONSORZIO CEN.SPORT.MERID.BAC.SA/3 CUCCH	320.551,41	
3 A SRL	79.617,82	
FIBE SPA	78.186,90	
TOTALE		1.069.273,38

Crediti verso clienti entro 12 mesi per fatture da emettere		
Crediti verso clienti per fatture da emettere	53.902,61	
Crediti v/Comune di Buccino 2016-2021	639.000,00	
Comune di Palomonte c/ft da emettere	92.869,75	
Credito verso clienti forniture idriche da emettere	3.359,86	
Comune di Contursi c/ft da emettere	264.475,44	
Comune di Colliano c/ft da emettere	19.399,05	
Comune di Buccino c/ft da emettere	112.500,00	
Comune di Oliveto Citra c/ft da emettere	1.170,00	
Comune di Campagna c/ft da emettere	33.620,31	
Detrazione 0,50% ex art30	10.639,65	
ASI di Avellino c/ft da emettere	3.718,40	
ASIS Gestore Serre c/ft da emettere	48.079,57	
IRGEN RE c/ft da emettere	6.933,69	
TOTALE		1.289.668,33
Crediti verso clienti oltre 12 mesi per fatture da emettere		
Crediti verso beneficiari anni 94/99	1.661.915,14	
Crediti per interessi verso beneficiari anni 94/99	748.430,23	
TOTALE		2.410.345,37
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI ENTRO 12 MESI		2.927.533,68
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI OLTRE 12 MESI		3.479.618,75
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI		6.407.152,43

I crediti verso controllanti, al 31/12/2022, sono così costituiti:

Crediti verso controllante ASI entro 12 mesi per fatture emesse		
CONSORZIO A.S.I. SALERNO	393.430,04	
Crediti v/ASI		
Crediti verso ASI	12.600,00	
Crediti verso controllante ASI entro 12 mesi		
Crediti verso ASI per fatture da emettere	282.867,95	
Crediti verso controllante ASI oltre 12 mesi per fatture da emettere		
Crediti verso ASI per fatture da emettere cratere	2.443.794,58	
Crediti verso ASI per fatture da emett. Battipaglia	366.350,00	
Totale		
TOTALE CREDITI VERSO CONTROLLANTI		3.499.042,57

I crediti verso altri, al 31/12/2022, sono così costituiti:

Crediti verso altri entro 12 mesi		
Crediti verso Erario	458.206,45	
Crediti d'imposta per Ricerca e Sviluppo	355.591,21	
Crediti imposta Energia	102.477,13	
Ritenuta su interessi attivi	138,11	
Crediti verso Personale dipendente	4.272,49	
Anticipi in conto spese	4.272,49	
Crediti Diversi	52.838,87	
Anticipi a fornitore	8.594,08	
Crediti v/Amministratori per atto di adesione Agenzia delle Entrate	15.481,00	
Crediti per note credito da ricevere	20.889,90	
Crediti diversi	7.873,89	
Totale crediti verso altri entro 12 mesi		515.317,81

Crediti verso altri oltre 12 mesi		
Crediti per note credito da ricevere (Enel Energia al termine transazione)	500.000,00	
Crediti V/INPS per Fondo TFR	14.386,81	
Depositi cauzionali vari	99.861,35	
Totale crediti verso altri oltre 12 mesi		614.248,16

TOTALE CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI		515.317,81
TOTALE CREDITI VERSO ALTRI OLTRE 12 MESI		614.248,16
TOTALE CREDITI VERSO ALTRI		1.129.565,97

Fondo svalutazione crediti

Valore al 31/12/2021	Utilizzo nel periodo	Nuovo calcolo fondo	VARIAZIONE
48.802,16		54.406,98	5.604,82

Totale - base di calcolo accant. crediti		Accantonamento	Importo residuo
<i>Crediti verso clienti</i>			
<i>entro 12 mesi</i>	2.927.533,68	14.637,67	2.912.896,01
<i>oltre 12 mesi</i>	3.479.618,75	17.398,09	3.462.220,66
<i>Crediti verso controllanti</i>			
<i>entro 12 mesi</i>	688.897,99	8.320,49	680.577,50
<i>oltre 12 mesi</i>	2.810.144,58	14.050,72	2.796.093,86
<i>Crediti verso altri</i>			
	0,00		
		54.406,98	
	9.906.195,00	Totale accantonamento	54.406,98

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Crediti al netto del fondo svalutazione crediti	10.981.353,99	10.920.175,40	61.178,59

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Oneri finanziari imputati a valore dell'attivo**

Nessun onere finanziario risulta imputato, nell'esercizio, ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data del 31.12.2022, non detiene crediti o debiti in valuta estera;

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, nel corso del periodo in esame, non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine;

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi di cui all'art. 2425 del Codice Civile

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n.18 del Codice Civile.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che, alla data del 31.12.2022, non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art 2427 del Codice Civile;

IV. Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data del 31.12.2022

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Depositi bancari e postali	422.660,55	211.935,43	210.725,12
Denaro ed altri valori in cassa	587,48	968,38	-380,90
Totale disponibilità liquide	423.248,03	212.903,81	210.344,22

Descrizione		31/12/2022	al 31/12/2021
Banca Popolare dell'Emilia Romagna	Filiale di Fuorni (SA)	420.558,03	209.285,43
Banca Popolare dell'Emilia Romagna - conto dedicato	Filiale di Fuorni (SA)	64,12	
Carte prepagate banca Pop.dell'Emilia Romagna		2.038,40	2.650,00
Totale		422.660,55	211.935,43

Totale attivo circolante

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
I. Rimanenze	35.158,98	31.162,90	3.996,08
II. Crediti	10.981.353,99	10.920.175,40	61.178,59
III. Attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
IV. Disponibilità liquide	423.248,03	212.903,81	210.344,22
Totale attivo circolante	11.439.761,00	11.164.242,11	275.518,89

D) Ratei e risconti

Ratei e risconti attivi

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

Misurano proventi ed 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 ed attengono anche ad oneri finanziari su dilazione di pagamento verso ENEL Energia in virtù del piano di rateizzazione concordato.

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Ratei e risconti attivi	452.105,90	508.881,25	-56.775,35

Risconti attivi	Tasse circ. automezzi		280,75
Risconti attivi interessi accordo ENEL			45.152,64
Risconti attivi pluriennali interessi accordo ENEL			406.672,51
TOTALE RATEI E RISCONTI			452.105,90

TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Immobilizzazioni	882.097,18	1.189.122,49	-307.025,31
Attivo circolante	11.439.761,00	11.164.242,11	275.518,89
Ratei e risconti	452.105,90	508.881,25	-56.775,35
Totale STATO PATR. ATTIVO	12.773.964,08	12.862.245,85	-88.281,77

Nota Integrativa - Passivo e Patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato Patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

A) Patrimonio netto

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

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

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Capitale	346.440,00	346.440,00	0,00
Riserva straordinaria	14.519,04	14.519,04	0,00
Utile 2018 portato a nuovo	4.040,15	4.040,15	0,00
Utile 2019 portato a nuovo	92.209,19	92.209,19	0,00
Utile 2020 portato a nuovo	674.657,69	674.657,69	0,00
Utile 2021 portato a nuovo	70.469,66	70.469,66	0,00
Utile dell'esercizio	508.192,37		508.192,37
Totale Patrimonio netto	1.710.528,10	1.202.335,73	508.192,37

B) Fondi per rischi ed oneri

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Totale Fondo per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00

C) 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.

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Fondo TFR	518.100,00	545.616,33	-27.516,33
TFR quota conto Tesoreria INPS	216.048,40	227.667,76	-11.619,36
Imposta sostitutiva TFR	3.597,27	2.139,63	1.457,64
T.F.R. lavoro subordinato	737.745,67	775.423,72	-37.678,05

La variazione è così costituita:

Fondo TFR	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	
T.F.R. anno 2022 al 31/12/2022	178.003,92
Totale accantonamento nell'esercizio	178.003,92
Decremento per utilizzo dell'esercizio	
Somme erogate al 31/12/2022 da Fondo TFR	84.867,85
Trasferimento a quota conto tesoreria INPS anno 2022	20.797,19
Trattenuta fondo pensioni al 31/12/2022	6.112,65
Quota versamento Fondo di Previdenza Integrativa COMETA al 31/12/2022	79.637,96
Quota versamento Fondo di Previdenza Integrativa PREVIRAS al 31/12/2022	7.674,26
Quota versamento Fondo di Previdenza Integrativa AXA al 31/12/2022	6.430,34
Totale decremento per l'utilizzo nell'esercizio	205.520,25
Variazione	-27.516,33

TFR quota conto Tesoreria INPS	Importo
Somme erogate al 31/12/2022 da Tesoreria INPS	-32.416,55
Trasferimento a quota conto tesoreria anno 2022	20.797,19
Variazione	-11.619,36

D) Debiti

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del socio unico.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Non sussistono al 31/12/2022 debiti aventi durata residua superiore a 5 anni.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n.6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Le posizioni di debito riguardano creditori presenti prevalentemente nell'area geografica provinciale salernitana

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Debiti verso istituti di credito	148,03	430,88	-282,85
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	3.636.059,41	3.625.390,70	10.668,71
Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	1.069.365,31	1.557.406,29	-488.040,98
Debiti verso controllanti entro 12 mesi	2.087.589,50	1.955.062,90	132.526,60
Debiti verso controllanti oltre 12 mesi	2.055.735,85	2.055.735,85	0,00
Debiti tributari	495.412,80	395.824,88	99.587,92
Debiti verso istituti di previdenza	89.850,00	83.320,03	6.529,97
Altri debiti entro 12 mesi	738.802,14	670.763,87	68.038,27
Altri debiti oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00
Totale debiti	10.172.963,04	10.343.935,40	-170.972,36

I debiti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Debiti verso Istituti di credito		
Debiti v/istituti di credito per oneri da addebitare.	148,03	
TOTALE DEBITI V/ISTITUTI DI CREDITO		148,03

Debiti verso fornitori		
<i>Debiti verso fornitori entro 12 mesi (per fatture ricevute)</i>		
HERA COMM SRL	1.354.804,52	
A.S.I.S. SALERNITANA RETI E IMPIANTI SPA	235.657,80	
CLEAN SUD INDUSTRIALE	128.097,50	
COSMER SRL	125.731,28	
SCALCIONE GERARDO SCAVI E MOV. TERRA	99.278,50	
ANALISIS SRL	77.910,00	
PRODOTTI ACCA	62.057,64	
S.S.D. SRL	49.283,00	
EURO RIDA SAS DI EURO RIDA SRL	44.167,50	
PARENTE COSTANZO CLAUDIO	43.069,00	
CIBELLI ING ANTONIO	31.200,00	
I.R.S.A.Q. SRL	22.120,00	
IMP.ECO.SRL	20.700,00	
TEKNOACQUE DI CARMINE GRANOZIO	19.427,40	
GR COSTRUZIONI SRL	18.768,31	
MALANGONE ING MARCELLO	12.480,00	
CONSORZIO BACINO COMUNI SA/2 M.PUGL.	11.900,83	
CENTRO EDIL SRL	11.591,16	
S.I.T.I. SRL	11.052,00	
PRONTO INTERVENTI SIDA	10.986,97	
Ulteriori fornitori con credito inferiore e 10.000,00 euro	210.782,43	
	TOTALE	2.601.065,84

<i>Debiti verso professionisti entro 12 mesi (per fatture ricevute)</i>		
BELGIORNO ING. VINCENZO	23.761,35	
MAZZAGLIA DR. FABIO	600,00	
	TOTALE	24.361,35

<i>Debiti verso fornitori oltre 12 mesi (per fatture ricevute)</i>		
ENEL ENERGIA SPA	497.410,38	
TELECOM ITALIA MOBILE (TIM) S.P.A.	115.916,09	
COMMISSARIO DELEGATO EMERGENZA RIFIUTI	55.673,32	
I.V.R.I.	45.300,00	
PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI	21.086,56	
	TOTALE	735.386,35

<i>Altri debiti verso fornitori entro 12 mesi</i>		
Debiti V/ENEL per piano di rateizzo entro 12 mesi	500.400,00	
Debiti verso ASIS per piano di rateizzo	35.015,31	
Fornitori diversi c/ft da ricevere	58.589,72	
Scalcione c/ft da ricevere	63.380,60	
Debiti verso fornitore HERA COMM (per fatture da ricevere)	142.647,57	
	TOTALE	800.033,20

<i>Altri debiti verso fornitori oltre 12 mesi</i>		
Debiti V/ENEL per piano di rateizzo oltre 12 mesi	333.978,96	
	TOTALE	333.978,96

<i>Altri debiti verso professionisti entro 12 mesi</i>		
Debiti verso professionisti (per fatture da ricevere)	22.535,35	
Avv. LANDI c/ft da ricevere	37.670,50	
Avv. DE NICOLA c/ft da ricevere	23.530,71	
Avv. Basso c/ft da ricevere	4.865,27	
Dott. Siciliano c/ft da ricevere	6.240,00	
Debiti v/avv. Gargione	30.006,52	
	TOTALE	124.848,35

<i>Altri debiti verso organi sociali entro 12 mesi</i>		
MEMOLI c/ft da ricevere	26.131,82	
D'AURAI c/ft da ricevere	14.040,00	
AMOROSO c/ft da ricevere	14.039,97	
MURANO c/ft da ricevere	31.538,88	
	TOTALE	85.750,67

TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	4.705.424,72
--------------------------------------	---------------------

Debiti verso controllanti		
Entro 12 mesi		
Debiti verso controllante ASI per fatture ricevute	1.231.692,16	
Debiti verso controllante ASI per fatture da ricevere	128.341,29	
Debiti verso ASI	88.771,11	
Debiti verso ASI per rimborso IVA split	330.751,63	
Debiti verso ASI per anticipazioni ricevute	42.753,31	
Debiti verso ASI per anticipazione lavori Palomonte	265.280,00	
	TOTALE	2.087.589,50
Oltre 12 mesi		
Debiti verso ASI per anticipazioni su Beneficiari anni 94-99 (oltre 12 mesi)	1.714.955,69	
Debiti verso ASI per anticipazioni interessi su Beneficiari anni 94-99 (oltre 12 mesi)	340.780,16	
	TOTALE	2.055.735,85
TOTALE DEBITI VERSO CONTROLLANTI		4.143.325,35

Debiti tributari		
<i>Debiti tributari</i>		
Debito per IRAP	84.102,98	
Debito per IRES	260.797,50	
Debiti per IMU Comune di Buccino	29.194,00	
Debiti verso IVA c/liquidazione	48.320,51	
	TOTALE	422.414,99
<i>Debiti Erario c/sostituto d'imposta</i>		
Erario c/sostituto d'imposta	69.949,61	
Ritenuta Acconto 1040	3.048,20	
	TOTALE	72.997,81
TOTALE DEBITI TRIBUTARI		495.412,80

Debiti verso Istituti di Previdenza		
INPS - DM/10	87.933,00	
Ritenuta INPS	1.917,00	
TOTALE DEBITI V/ISTITUTI DI PREVID.		89.850,00

Altri debiti		
<i>Debiti verso personale dipendente</i>		
Personale C/Retribuzioni	95.439,00	
Debiti v/personale per ferie non godute	334.819,14	
Debiti v/personale per premio produzione 2022	74.872,89	
Debiti verso Metasalute	533,00	
Debiti v/sentenza 669/18 C.AP	2.000,00	
Debito Fondo Cometa	39.406,23	
Debito Fondo Fasi	1.530,00	
Debito Fondo AXA	3.930,34	
Debito Fondo Previras	2.337,88	
	TOTALE	554.868,48
<i>Debiti diversi</i>		
Debiti v/Assindustria per quote associative	2.775,00	
Debito verso Agenzia Entrate reteizzazione IVA 2018	24.197,66	
Provincia Salerno per canoni derivazione acqua	42.425,76	
Debiti Diversi	3.978,12	
Debiti verso Consorzio Bonifica Dx Sele	105.255,71	
Cessione 1/5 stipendio e prestiti con delega	285,00	
Clienti per note credito da emettere	891,37	
Trattenuta sindacale	4.125,04	
	TOTALE	183.933,66
TOTALE ALTRI DEBITI		738.802,14
TOTALE DEBITI		10.172.963,04

E) Ratei e risconti passivi

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Risconti passivi	152.727,27	132.727,27	20.000,00
Risconti passivi credito di imposta 2017		133.500,57	-133.500,57
Risconti passivi credito di imposta 2018		131.972,74	-131.972,74
Risconti passivi credito di imposta 2019		142.350,42	-142.350,42
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	152.727,27	540.551,00	-387.823,73

TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Patrimonio netto	1.710.528,10	1.272.805,39	437.722,71
Fondo per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
Trattamento di fine rapporto	737.745,67	775.423,72	-37.678,05
Debiti	10.172.963,04	10.343.935,40	-170.972,36
Ratei e risconti	152.727,27	540.551,00	-387.823,73
Tot. STATO PATR. PASSIVO	12.773.964,08	12.932.715,51	-158.751,43

Nota Integrativa - Conto economico

A) Valore della produzione

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Ricavi vendite e prestazioni	8.194.059,71	7.418.976,46	775.083,25
Altri ricavi e proventi	730.632,80	228.300,00	502.332,80
Ricavi da riaddebito	191.257,11	581.240,23	-389.983,12
Totale valore della produzione	9.115.949,62	8.228.516,69	887.432,93

Dettaglio ricavi vendite e prestazioni

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
<i>Ricavi da gestione Aree Industriali ed impianto di Battipaglia</i>			
Ricavi da gestione AA.II.	446.741,06	412.965,04	33.776,02
Ricavi da trattamento reflui AA.II.	171.090,17	214.512,33	-43.422,16
Ricavi da forniture idriche AA.II.	60.308,19	59.705,46	602,73
Ricavi da trattamento reflui Battipaglia	137.209,45	152.149,16	-14.939,71
TOTALE	815.348,87	839.331,99	-23.983,12
Ricavi da trattamento percolati e rifiuti liquidi	6.798.696,43	6.009.582,10	789.114,33
TOTALE	6.798.696,43	6.009.582,10	789.114,33
<i>Ricavi da smaltimento e depurazione reflui extra convenzione</i>			
Ricavi da smaltimento reflui Calabritto	3.718,40	18.882,50	-15.164,10
Ricavi da tratt. reflui Comune Palomonte	56.869,75	72.576,35	-15.706,60
Ricavi da tratt. reflui Comune di Colliano	19.399,05	19.795,50	-396,45
Ricavi da tratt. reflui Comune di Buccino	112.500,00	112.500,00	0,00
Ricavi da tratt. reflui Comune di Oliveto Citra	1.170,00	1.035,00	135,00
Ricavi da tratt. reflui Comune di Campagna	49.915,05	24.446,61	25.468,44
Ricavi da tratt. reflui Serre	48.079,57	44.622,14	3.457,43
Ricavi da tratt. reflui vari	24.127,29	27.019,97	-2.892,68
TOTALE	315.779,11	320.878,07	-5.098,96
<i>Ricavi da forniture idriche</i>			
Ricavi da forniture idriche Comune di Contursi	260.875,44	245.368,28	15.507,16
Ricavi da forniture idriche	3.359,86	2.410,82	949,04
Ricavi da prestazioni e terzi		1.405,20	-1.405,20
TOTALE	264.235,30	249.184,30	15.051,00
Totale	8.194.059,71	7.418.976,46	775.083,25

Dettaglio altri ricavi e proventi

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Altri ricavi e proventi	5.969,81	60.357,19	-54.387,38
Recupero perdita su credito Comune Buccino	127.800,00		127.800,00
Ricavi per credito d'imposta	407.823,73	93.219,00	314.604,73
Ricavi per credito d'imposta energia	189.039,26		189.039,26
Ricavi da transazioni		74.723,81	-74.723,81
Totale	730.632,80	228.300,00	502.332,80

Dettaglio ricavi da riaddebito

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	789.114,33
Ricavi da riaddebito personale distaccato	28.840,37	49.923,95	-21.083,58
Ricavi da riadd. costi manut. Straod.	162.416,74	531.316,28	-368.899,54
Totale	191.257,11	581.240,23	-389.983,12

B) Costi della produzione

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	494.416,82	472.360,39	22.056,43
Servizi	4.774.047,91	4.284.236,71	489.811,20
Godimento beni di terzi	75.787,85	105.431,49	-29.643,64
Salari e stipendi	1.565.540,60	1.604.608,21	-39.067,61
Oneri sociali salari e stipendi	474.367,07	410.904,77	63.462,30
Trattamento di fine rapporto	178.003,92	167.395,81	10.608,11
Altri costi del personale	277.866,07	316.934,07	-39.068,00
Ammortamento immob. immateriali	165.053,04	190.008,14	-24.955,10
Ammortamento immobiliz. materiali	141.972,27	170.771,40	-28.799,13
Svalutazioni crediti attivo circolante	0,00	0,00	0,00
Variazione rimanenze materie prime	-3.996,08	-3.615,72	-380,36
Accantonamento per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
Accantonamento fondo svalutazione crediti	5.604,82	48.802,16	-43.197,34
Oneri diversi di gestione	319.785,96	206.778,28	113.007,68
Totale costi della produzione	8.468.450,25	7.974.615,71	493.834,54

Materie prime, sussidiarie di consumo e merci		
Attrezzatura varia e minuta	2.664,06	
Chemicals	201.836,21	
Attrezzatura e ricambi di laboratorio	22.635,04	
Carburanti e lubrificanti impianto	5.901,64	
Materiale vario e di consumo	2.145,89	
Materiale per manutenzione e riparazione impianti e attrezzature	207.468,53	
Sanificazione e sicurezza sul lavoro	2.569,20	
Carburanti e lubrificanti automezzi	46.828,95	
Materiali per manutenzione e riparazione automezzi	2.367,30	
TOTALE COSTI MATERIE PRIME	494.416,82	

Servizi			
<i>Acquisto servizi per la produzione</i>			
Opere e lavori eseguiti da terzi	270.980,80		
Energia elettrica	2.267.471,41		
Acqua AA.II.	70.322,01		
Telefoniche e servizi internet	31.269,08		
Servizio vigilanza	52.436,00		
Analisi di laboratorio	104.102,79		
Manutenzioni e riparazioni impianti e attrezzature	295.199,01		
Assicurazioni impianti	67.299,00		
Canone di concessione ASI	25.643,68		
Canoni demaniali prelievo acqua	6.736,77		
Fidejussioni	9.457,37		
Smaltimento e trasporto fanghi AA.II.	932.665,98		
Smaltimento rifiuti AA.II.	72.439,48		
Oneri accessori su acquisto servizi	85,27		
Manutenzione straordinaria da riaddebitare ad ASI	162.416,74		
Assicurazioni RCA automezzi	2.932,92		
Pedaggi autostradali	47,30		
Altri costi automezzi	16,00		
Manutenzione e riparazione automezzi	5.440,70		
		4.376.962,31	

<i>Costi per prestazioni professionali</i>			
Legali	81.259,00		
Assistenza fiscale e amministrativa	40.000,00		
Perizie, relazioni e pareri	78.735,46		
Casse previdenziali prestazioni professionali	6.726,54		
Oneri e accessori su prestazioni	8.981,53		
Consulenza ambientale	7.500,00		
Consulenza del lavoro	0,00		
Assistenza procedure del lavoro e procedura gare	6.440,00		
		229.642,53	
<i>Spese organi sociali</i>			
Compensi amministratori	83.000,00		
Emolumenti collegio sindacale	40.500,00		
Rimborso spese amministratori	16.900,00		
Assicurazioni amministratori	10.539,04		
Casse previdenziali e contr. INPS organi sociali	16.504,03		
		167.443,07	
TOTALE COSTI SERVIZI			4.774.047,91

<i>Godimento beni di terzi</i>			
Noleggio automezzi	70.667,85		
Noleggio macchine uffici	2.220,00		
Noleggio macchine operatrici	0,00		
Noleggio attrezzature	2.900,00		
TOTALE COSTI GODIMENTO DI TERZI			75.787,85

<i>Costi per il personale</i>			
Salari (operai)	576.485,07		
Stipendi (impiegati)	989.055,53		
<i>Salari e stipendi</i>		1.565.540,60	
Oneri sociali salari	208.375,26		
Oneri sociali stipendi	265.991,81		
<i>Oneri sociali</i>		474.367,07	
Accantonamento TFR	178.003,92		
<i>Trattamento di fine rapporto</i>		178.003,92	
Rimborsi spese	8.878,20		
Formazione e corsi	1.750,00		
Vestituario	1.777,52		
Altri costi del personale	9.253,28		
Liberalità e varie	2.337,29		
Visite mediche fiscali	113,52		
Onere contributivo fondi vari dipendenti	17.360,55		
Flexibile benefit	82.564,05		
Metasalute	6.760,00		
Premio di produzione 2022	74.872,89		
Retei di ferie e permessi anno 2022	62.744,77		
Prestazioni sanitarie (visite mediche)	9.454,00		
<i>Altri costi del personale</i>		277.866,07	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE			2.495.777,66

Ammortamento delle immobilizzazioni			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento spese costituzione ed ampliamento	0,00		
Ammortamento manut. Straordinaria su beni di terzi	137.180,39		
Ammortamento costi ottenimento AIA	27.872,65		
		165.053,04	
Ammortamento altre immobilizzazioni materiali			
Ammortamento impianti ed attrezzature	17.023,50		
Ammortamento macchine elettroniche	585,00		
Ammortamento mobili e macchine d'ufficio	614,52		
Ammortam. Spese manutenzione straordinaria impianti	114.055,53		
Ammortamento attrezzatura varia (cespiti)	9.693,72		
Ammortamento beni strumentali val < euro 516	0,00		
		141.972,27	
TOTALE AMMORTAMENTI			307.025,31

Svalutazioni crediti attivo circolante		
Variazione accantonamento fondo svalutazione crediti	5.604,82	
TOTALE		5.604,82

Variazioni delle rimanenze		
Rimanenze iniziali	31.162,90	
Rimanenze finali	35.158,98	
TOTALE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE		-3.996,08

Oneri diversi di gestione			
Spese amministrative			
Cancelleria, stampati, fotocopie e spese postali	6.532,05		
Materiale di consumo macchine uffici	11.628,26		
		18.160,31	
Oneri diversi di gestione			
Multe , ammende e sanzioni	11.246,00		
Acquisto valori bollati	336,00		
Vidimazioni, certificati e diritti CCIAA	382,00		
Contributi e quote associative	48.220,00		
Abbonamenti, libri, giornali, pubblicazioni	406,76		
Spese generali varie	12.730,21		
Arrotondamenti	231,41		
Spese contrattuali e imposte di registro	14.084,88		
Assistenza software	19.760,85		
Concessioni governative	97,68		
Servizi e prestazioni da terzi	14.034,07		
Autorizzazioni licenze e simili	6.785,26		
Spese per partecipazioni a bandi di gara	0,00		
Componente perequazione CSEA	3.123,97		
ASIS Aggio 3% Serre	1.452,74		
Tasse di circolazione automezzi	1.048,30		
Multe e spese varie automezzi	216,50		
Risarcimento per danni	1.250,00		
Rinnovo autorizzazioni AIA	115.812,50		
Spese di notifica	47,51		
Accise Agenzia delle Dogane	961,53		
		252.228,17	
Costi commerciali			
Spese di rappresentanza	2.288,44		
		2.288,44	

<i>Oneri tributari</i>			
Diritti Registro Imprese CCIAA	1.157,00		
T.A.R.I. Tassa rifiuti	378,88		
Ravvedimento operoso - interessi e sanzioni	81,89		
Tassa Libri Sociali	941,34		
Oneri tributari diversi	16.290,09		
		18.849,20	
<i>Altri costi di esercizio</i>			
Perdite su crediti	1.814,87		
Perdite su crediti ASI	14.393,55		
Sopravvenienze per errata stima crediti anno precedente	9.130,24		
Abbuoni passivi	2.921,18		
		28.259,84	
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE			319.785,96

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Valore della produzione	9.115.949,62	8.228.516,69	887.432,93
Costi della produzione	8.468.450,25	7.974.615,71	493.834,54
Diff. tra valore e costi della prod.	647.499,37	253.900,98	393.598,39

C) Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Proventi diversi	1.764,88	25.595,45	-23.830,57
Interessi ed altri oneri finanziari	-73.626,63	-145.393,32	71.766,69
Totale proventi ed oneri finanziari	-71.861,75	-119.797,87	47.936,12

Proventi diversi			
Interessi attivi da conto corrente	534,40		
Ricavi da interessi di mora			
Arrotondamenti ed abbuoni attivi	1.230,48		
TOTALE PROVENTI DIVERSI			1.764,88

Interessi ed altri oneri finanziari			
<i>Oneri finanziari verso banche</i>			
Commissioni, spese bancarie ed imposta di bollo	3.201,88		
		3.201,88	
<i>Oneri finanziari diversi</i>			
Interessi rateizzazione verso INAIL	24,67		
Interessi e sanzioni	1.931,47		
Interessi per rateazione verso ENEL	45.152,64		
Interessi verso Hera Comm	18.473,93		
Spese incasso	12,29		
Interessi di mora v/fornitori	4.829,75		
		70.424,75	
TOT. INTER. ED ALTRI ONERI FINANZIARI			73.626,63

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Differenza tra valore e costi della prod.	647.499,37	253.900,98	393.598,39
Proventi ed oneri finanziari	-71.861,75	-119.797,87	47.936,12
Risultato prima delle imposte	575.637,62	134.103,11	441.534,51

Imposte sul reddito di esercizio

Alla luce del risultato di esercizio e del prospetto di riconciliazione per la determinazione delle basi imponibili fiscali, il valore risultante è assoggettato a tassazione sia ai fini IRES che IRAP

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
IRES			
Risultato prima delle imposte	575.637,62		
Variazioni in aumento	122.218,17		
Variazioni in diminuzione	0,00		
Imponibile IRES			100.992,80
perdita anni precedenti			0,00
Imponibile IRES			100.992,80
IRES - aliquota 24,00			24.238,27
IRAP			
Saldo valori contabili IRAP	3.143.277,03		
Variazioni in aumento	0,00		
Variazioni in diminuzione	28.840,37		
Valore della produzione lorda	3.114.436,66		
Deduzioni			
	Costo INAIL	296,84	
	Deduzione del costo residuo	2.244.784,05	
	deduzione forfettaria	0,00	
	Contributi previdenziali	0,00	
Imponibile IRAP			869.355,77
Calcolo IRAP aliquota 4,97			43.206,98

RISULTATO DI ESERCIZIO

Descrizione	31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Risultato prima delle imposte	575.637,62	134.103,11	441.534,51
Imposte sul reddito d'esercizio			
IRES	-24.238,27	-32.319,04	8.080,77
IRAP	-43.206,98	-31.314,41	-11.892,57
totale	-67.445,25	-63.633,45	
Utile di esercizio	508.192,37	70.469,66	437.722,71

Nota Integrativa - Altre Informazioni

Il C.d.A. intende adottare il termine più ampio per l'approvazione del Bilancio 2022, così come previsto dallo Statuto e dalle norme, in quanto lo richiedono particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della Società ed in particolare per la definizione dei crediti fiscali.

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427bis e 2428 n. 3 e n.4 Codice Civile

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio l'organico aziendale ha subito le seguenti variazioni

Organico	al 31/12/2022	al 31/12/2021	variazione
Dirigenti	2	2	0
Impiegati	22	23	-1
Operai	19	21	-2
Altri	0	0	0
	43	46	-3

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello dell'industria settore metalmeccanico.

Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo

Compensi	Amministratori	Sindaci	Totale
Valore	83.000,00	40.500,00	123.500,00

Compensi revisore legale o società di revisione

Si precisa che il controllo contabile, ai sensi dell'art. 2409 ter del codice civile, è esercitato dal Collegio Sindacale. I compensi spettanti all'organo di controllo per le verifiche contabili è incluso tra gli onorari evidenziati nella precedente tabella.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c.4 del Codice Civile, si attesta che la società è soggetta al vincolo di controllo da parte del Socio Unico Consorzio ASI di Salerno, Ente Pubblico Economico, le cui risultanze contabili del bilancio chiuso al 31.12.2021 possono essere così riassunte:

Stato patrimoniale

Immobilizzazioni	126.698.544
Attivo circolante	8.013.638
Ratei e risconti	100.524
Totale attivo	134.812.706
Patrimonio netto	5.802.319
Fondi per rischi ed oneri	509.873
Trattamento di fine rapporto	457.655
Debiti	20.084.559
Ratei e risconti	107.958.300
Totale Passivo	134.812.706
Conti d'ordine	0

Conto economico

Valore della produzione	9.235.125
Costi della produzione	-9.210.307
Differenza tra valore e costo della produzione	24.818
Risultato della gestione finanziaria	73.626
Rettifiche di attività finanziarie	0
Risultato prima delle imposte	168.914
Imposte	-4.865
Risultato di esercizio	164.049

Partecipazioni possedute

La società non possiede direttamente o per tramite società fiduciarie o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate, pertanto nessun provento è riconducibile a partecipazioni.

Numero e valore nominale delle azioni della società

Ai sensi del punto 17) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che il capitale sociale è pari ad euro 346.440,00

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli o valori simili

In ottemperanza alle disposizioni del punto 18) dell'art. 2427 del Codice Civile si dichiara che non risultano emesse azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili, non avendone la Società facoltà.

Strumenti finanziari emessi dalla società

Nessun altro strumento finanziario risulta emesso dalla società così come nessun finanziamento i soci risultano aver erogato a favore della stessa.

Si dichiara inoltre non sussistente l'obbligo di cui all'art. 2427 bis cod. civ. non avendo la società emesso alcuno strumento finanziario derivato.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che, alla data del 31.12.2022, non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art 2427 del Codice Civile;

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che, alla data del 31.12.2022, non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art 2427 del Codice Civile;

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Attività con parti correlate

La società intrattiene con il Consorzio A.S.I. (Socio Unico) rapporti convenzionali per la prestazione di servizi attinenti la gestione delle Aree Industriali di Palomonte, Buccino, Oliveto Citra e Contursi, nonché la gestione dell'impianto di depurazione sito in Battipaglia.

In relazione a tale attività nel 2022 sono maturate competenze per la somma di 815.348,87

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la nostra società, interamente partecipata dal Consorzio Area Sviluppo Industriale di Salerno, è soggetta al vincolo di controllo da parte del Consorzio ASI

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

In relazione alle informazioni richieste dall'art.25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 in merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che la Società non ha sostenuto alcun costo in ricerca e sviluppo né partecipato a startup e PMI innovative.

In relazione alle informazioni richieste dall'art.04 DL 24 gennaio 2015, n. 3 in merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che la Società non ha sostenuto alcun costo in ricerca e sviluppo né partecipato a startup e PMI innovative.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle Pubbliche Amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si attesta che la Società non ha ricevuto nell'esercizio 2022 somme pubbliche

Destinazione del risultato di esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 num. 22- septies del Codice Civile, si propone la destinazione del risultato di esercizio come segue : destinazione a riserva legale fino al limite previsto dallo Statuto e per l'eccedenza destinato a riserva straordinaria

Nota Integrativa - Parte Finale

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 .

Il Consiglio di amministrazione

