

SEGEN S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	CIVITELLA ROVETO
Codice Fiscale	01364860666
Numero Rea	L'AQUILA 85726
P.I.	01364860666
Capitale Sociale Euro	199.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SEGEN HOLDING SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGEN HOLDING S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	42.807	25.827
II - Immobilizzazioni materiali	824.432	601.936
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.453	8.453
Totale immobilizzazioni (B)	875.692	636.216
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.482	5.850
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.793.660	2.528.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.339	109.269
imposte anticipate	1.258	1.595
Totale crediti	2.812.257	2.639.664
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	335.010	369.473
Totale attivo circolante (C)	3.162.749	3.014.987
D) Ratei e risconti	61.502	72.839
Totale attivo	4.099.943	3.724.042
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	199.000	199.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.900	9.900
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	8.383	8.047
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	172	173
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	50.689	44.290
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.724	6.736
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	278.868	268.146
B) Fondi per rischi e oneri	615.589	396.656
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.066.124	907.586
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.046.033	1.999.710
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.775	124.285
Totale debiti	2.103.808	2.123.995
E) Ratei e risconti	35.554	27.659
Totale passivo	4.099.943	3.724.042

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.353.413	5.269.702
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24.953	34.452
altri	155.172	72.810
Totale altri ricavi e proventi	180.125	107.262
Totale valore della produzione	5.533.538	5.376.964
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.047.620	2.073.694
7) per servizi	1.182.908	1.131.575
8) per godimento di beni di terzi	30.942	67.797
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.264.926	1.264.323
b) oneri sociali	339.260	333.582
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	183.803	122.763
c) trattamento di fine rapporto	180.203	122.763
e) altri costi	3.600	0
Totale costi per il personale	1.787.989	1.720.668
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	221.751	133.251
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.478	9.331
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	211.273	123.920
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.523	8.683
Totale ammortamenti e svalutazioni	231.274	141.934
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.482)	(5.850)
12) accantonamenti per rischi	219.591	200.250
14) oneri diversi di gestione	53.198	39.866
Totale costi della produzione	5.538.040	5.369.934
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(4.502)	7.030
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	40.395	34.901
Totale proventi diversi dai precedenti	40.395	34.901
Totale altri proventi finanziari	40.395	34.901
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.424	2.943
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.424	2.943
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	37.971	31.958
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.469	38.988
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.066	31.931
imposte differite e anticipate	(321)	321

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.745	32.252
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.724	6.736

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, non ci sono da dare le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, l'effetto del cambiamento è stato tenuto in considerazione nella stesura del bilancio 2016.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono stati integralmente ammortizzati.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna,

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali .

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 1,5%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Impianti 20%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12,5%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base del costo di acquisizione .

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale e si è proceduto all'iscrizione della perdita per quelli per i quali si è accertata l'effettiva perdita

Inoltre è stato tenuto conto del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Ai sensi dell'OIC 15 par.84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Il processo di stima è operato sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Fondi per imposte, anche differite

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, le imposte differite

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par.86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Criteri di valutazione applicati

La società non si è avvalsa nell'esercizio della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Contributi pubblici in conto esercizio

I contributi maturati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito per la quota di competenza dell'esercizio e limitatamente al contributo ricevuto per accise in diminuzione del costo del carburante.

Il dettaglio dei contributi maturati, come crediti di imposta, nell'anno 2022 e contabilizzati per competenza sono di seguito descritti

Natura	L. 178/20 4.0	L.178/20	Energia Elettr	Gas	Accise carbaur
credito imposta maturato	27.264,00	8.842,36	1.780,50	1.377,06	2.445,72
utilizzo nell'esercizio 2022			246,06	304,36	
residuo credito imposta	27.264,00	8.842,36	1.534,44	1.072,70	2.445,72
quota competenza anno 2022	9.088,00	2.947,45	1.760,50	1.377,70	2.445,72
quota competenza anno 2023	9.088,00	2.947,45			
quota competenza anno 2024	9.088,00	2.947,45			

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €875.692 (€636.216 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	956.052	6.571.373	8.453	7.535.878
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	930.225	5.969.437		6.899.662
Valore di bilancio	25.827	601.936	8.453	636.216
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	10.478	211.273		221.751
Altre variazioni	27.458	433.769	0	461.227
Totale variazioni	16.980	222.496	0	239.476
Valore di fine esercizio				
Costo	983.511	7.005.142	8.453	7.997.106
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	940.704	6.180.710		7.121.414
Valore di bilancio	42.807	824.432	8.453	875.692

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	60.847

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	12.169
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	36.488
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	556

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie - valore costo di acquisto

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	8.453	8.453

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Aciam spa	372	372
Gal srl	8.081	8.081
Totale	8.453	8.453

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.267.485	203.323	2.470.808	2.470.808	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	211.998	107.788	319.786	319.786	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.595	(337)	1.258			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	158.586	(138.181)	20.405	3.066	17.339	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.639.664	172.593	2.812.257	2.793.660	17.339	0

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €278.868 (€268.146 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	199.000	0	0	0	0	0		199.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.900	0	0	0	0	0		9.900
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	8.047	0	0	336	0	0		8.383
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	171	0	0	0	0	0		171
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	(1)		1
Totale altre riserve	173	0	0	0	0	(1)		172
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	44.290	0	6.399	0	0	0		50.689
Utile (perdita) dell'esercizio	6.736	0	(6.736)	0	0	0	10.724	10.724
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	268.146	0	(337)	336	0	(1)	10.724	278.868

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	199.000	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.900	0	0	0
Riserva legale	7.004	0	0	1.043

Altre riserve				
Riserva straordinaria	171	0	0	0
Varie altre riserve	-2	0	0	0
Totale altre riserve	169	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	24.489	0	19.801	0
Utile (perdita) dell'esercizio	20.843	0	-20.843	0
Totale Patrimonio netto	261.405	0	-1.042	1.043

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		199.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		9.900
Riserva legale	0	0		8.047
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		171
Varie altre riserve	0	4		2
Totale altre riserve	0	4		173
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		44.290
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	6.736	6.736
Totale Patrimonio netto	0	4	6.736	268.146

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	199.000	conferimento		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.900	apporto	A,B	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	8.383	utile	A,B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	171	utile	A,B,C	0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	172			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	50.689	utile	A,B,C	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	268.144			0	0	0

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

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	195.947	(86.381)	109.566	87.510	22.056	0
Acconti	0	4.889	4.889	4.889	0	0
Debiti verso fornitori	981.430	91.960	1.073.390	1.073.390	0	0
Debiti verso controllanti	128.467	0	128.467	128.467	0	0
Debiti tributari	474.501	(40.114)	434.387	434.387	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.706	10.546	100.252	85.533	14.719	0
Altri debiti	253.944	(1.087)	252.857	231.857	21.000	0
Totale debiti	2.123.995	(20.187)	2.103.808	2.046.033	57.775	0

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.103.808	2.103.808

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo	Natura
SOPRAVVENIENZA ATTIVA	124.890	accordo tansattivo Comune di Capistrello
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO-CREDITI IMPOS	24.953	crediti imposta investimenti e tax credit
Totale	149.843	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
Accant. per ripristino ambientale discar	219.591	Sentenza Consiglio di Stato
Totale	219.591	

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	-658	0	
IRAP	23.066	0	0	-337	
Totale	23.066	0	-658	-337	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	IRES	IRAP	TOTALE

1. Importo iniziale	1.916	0	1.916
2. Aumenti			
2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	658	0	658
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0
4. Importo finale	1.258	0	1.258

Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	1.595	0	0	1.595
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio			0	
2.2. Altri aumenti			0	
3. Diminuzioni	337			337
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	
3.2. Altre diminuzioni		0	0	
4. Importo finale	1.258		0	1.258

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni richieste dalla legge in merito alla valutazione del rischio aziendale

Valutazione del rischio aziendale

L'Art.6, comma 2 DEL d.Lgs 175/2016, il c.d. " Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per le società soggette a controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l'Assemblea dei soci.

A tal proposito si reputano coerenti con l'obiettivo di cui alla normativa suddetta le informazioni che possano essere desunte dai seguenti indicatori ottenuti riclassificando i dati del bilancio chiuso al 31.12.2022

Indici di struttura

Rigidità degli impieghi =

<u>attivo immobilizzato</u> =	<u>875.692</u> =	21,35%
Totale attivo	4.099.943	

Elasticità degli impieghi =

<u>attivo circ.+ rat. e risc. attiv</u> =	<u>3.162.749+61.502</u> =	<u>3.224.251</u> =	78,65%
Totale attivo	4.099.943	4.099.943	

Evidenziano uno squilibrio tra i due indici, che dovrebbero attestarsi su valori non eccessivamente discostanti. Le ragioni della evidente differenza possono essere individuate nell'incremento di investimenti in beni ed attrezzature necessarie all'esercizio dell'attività aziendale

Incidenza del capitale proprio =

<u>patrimonio netto</u> =	<u>278.868</u> =	6.80%
Totale passivo	4.099.943	

Incidenza dei debiti a breve termine =

<u>debiti entro eser. + ratei e risc. Pass.</u> =	<u>2.081.587</u> =	50,78%
Totale passivo	4.099.943	

Incidenza dei debiti a medio/lungo ter. =

<u>debiti oltre eserc.</u> =	<u>1.739.488</u> =	42,42%
Totale passivo	4.099.943	

L'ammontare dei debiti oltre l'esercizio è stato così determinato

F.di rischi ed oneri	615.589
f.do trattam fine rapporto	1.066.124
debiti esigibili oltre esercizio	57.775

Dall'esame dei suddetti indici è desumibile che la società ha una eccessiva esposizione dei debiti verso terzi con ridottissima disponibilità di capitale proprio. E' opportuno l'incremento del capitale proprio, anche mediante apporto dei soci, con conseguente autofinanziamento.

Indici finanziari

Capitale circolante netto = attivo circolante entro l'esercizio successivo- passività a breve = 3.205.654 -2.081.587 = 1.124.067

Attivo circolante = 3.205.654 = 1,54
Passività a breve 2.081.587

attivo circolante	importi
rimanenze	15.482
crediti esigibili entro exerc succ	2.793.660
disponibilità liquide	335.010
ratei e risconti attivi	61.502

passività a breve	importi
debiti esigibili entro exerc.succ	2.046.033
ratei e risconti passivi	35.554

I suddetti indicatori sono positivi e rappresentano la capacità dell'azienda di soddisfare le richieste di pagamento dei creditori di fornitura ed in generale dei debiti scadenti entro l'esercizio successivo a condizione che realizzi, entro breve termine, i propri crediti.

Indice di indebitamento (leverage)=

Totale attivo= 4.099.943 = 14,70
Patrimonio netto 278.868

Indica che solo il 6,80% degli investimenti sono stati effettuati con il capitale proprio, la parte rimanente è stata effettuata mediante il ricorso al finanziamento di terzi. E' evidente l' elevato indebitamento comprimibile solo con apporto dei soci e autofinanziamento.

Indice di rotazione degli impieghi =

Ricavi di vendita = 5.353.413= 1,30
Totale attivo 4.099.943

Evidenzia il numero delle volte che il capitale investito si rinnova, nel corso dell'anno, tramite i ricavi di vendita. L' indice risulta essere basso ed evidenzia che la società opera con ridotto margine dei ricavi rispetto all'ammontare degli investimenti. Ciò può trovare logica motivazione nella tipologia di attività effettuata dalla società che espleta , quale affidataria degli Enti Locali, un servizio di interesse pubblico.

Indici economici

Indice di redditività del capitale proprio(ROE)=

Utile d'esercizio x 100 = 10.724 = 3,84%
Patrimonio netto 278.868

Esprime la redditività del capitale proprio. Il valore è estremamente ridotto ma, trova logica motivazione nella tipologia di attività della società che esplica un servizio di interesse pubblico ove l'obiettivo non è il conseguimento della redditività.

Indice di redditività del capitale investito (ROI) =

Reddito operativo = - 4.502 = indice negativo
 Totale attivo 4.099.943

Esprime la redditività del capitale investito (sia capitale proprio che capitale di terzi). Il valore è negativo ed è stato determinato oltre dalla ridotta redditività dell'attività anche dalla contabilizzazione dell'accantonamento destinato al ripristino ambientale discarica Castellafiume..

Indice di redditività delle vendite (ROS) =
Reddito operativo = - 4.502 = indice negativo
 Ricavi di vendita 5.353.413

Indica la capacità remunerativa dei ricavi dell'attività tipica. Il valore è negativo ma, trova logica motivazione nella tipologia di attività della società che esplica un servizio di interesse pubblico ove l'obiettivo non è il conseguimento della redditività.oltre che dalla contabilizzazione degli oneri occorrenti il ripristino ambientale come da sentenza del Consiglio di Stato

Conclusioni

Dall'analisi degli indici è possibile affermare che la società è **poco capitalizzata** ed è eccessivo il capitale di terzi rispetto al capitale proprio. Adeguata è la capacità della società di rimborsare le passività di breve periodo qualora la società riesca a realizzare il significativo ammontare dei crediti verso la clientela **entro termini ragionevoli**.

La redditività aziendale, già **estremamente contenuta** nel corso dei precedenti esercizi, .è stata negativa e determinata a seguito di accantonamenti necessari per il ripristino ambientale della discarica.

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	42
Totale Dipendenti	46

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci e revisore, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi	11.263

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Di seguito si forniscono le informazioni inerenti i rapporti tra le parti correlate

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Debiti finanziari
	Segen Holding srl	prestazione servizi	0	193.510	0
	Segen Holding srl	trf dipendenti trasfer	0	0	128.467
	Segen Holding srl	canone locazione	0	0	0
	Ast srl		14.264	0	0

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Segen Holding srl

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	212.822	216.450
C) Attivo circolante	329.434	303.908
D) Ratei e risconti attivi	61	19
Totale attivo	542.317	520.377
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	139.320	139.320
Riserve	147.472	118.427
Utile (perdita) dell'esercizio	8.966	29.044
Totale patrimonio netto	295.758	286.791
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	160.856	139.423
D) Debiti	85.703	94.163
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	542.317	520.377

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	463.912	483.314

B) Costi della produzione	445.989	436.743
C) Proventi e oneri finanziari	(1)	(15)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	8.956	17.512
Utile (perdita) dell'esercizio	8.966	29.044

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- a riserva legale il 5%
- a nuovo la parte rimanente

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

L'Amministratore Unico

CAPONE FERNANDO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società