

PROFILE RECYCLING TYRE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA'

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	STRADA PROVINCIALE 255 63077 MONSAMPOLO DEL TRONTO (AP)
Codice Fiscale	02420590446
Numero Rea	AP 264987
P.I.	02420590446
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi (38.21.09)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	si
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	7.500
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	20.109	12.410
II - Immobilizzazioni materiali	7.750	9.250
Totale immobilizzazioni (B)	27.859	21.660
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.884.713	1.206.174
Totale crediti	1.884.713	1.206.174
IV - Disponibilità liquide	44.982	1.262.931
Totale attivo circolante (C)	1.929.695	2.469.105
D) Ratei e risconti	4	-
Totale attivo	1.957.558	2.498.265
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	(1) ⁽¹⁾	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(798)	(798)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	9.201	9.203
B) Fondi per rischi e oneri	8.994	392.647
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.880.342	2.096.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.021	-
Totale debiti	1.939.363	2.096.375
E) Ratei e risconti	-	40
Totale passivo	1.957.558	2.498.265

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.936.274	3.100.512
5) altri ricavi e proventi		
altri	392.688	-
Totale altri ricavi e proventi	392.688	-
Totale valore della produzione	4.328.962	3.100.512
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	370
7) per servizi	4.238.480	2.503.352
8) per godimento di beni di terzi	54.000	40.715
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.801	6.385
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.301	5.635
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.500	750
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.801	6.385
13) altri accantonamenti	8.994	392.647
14) oneri diversi di gestione	3.902	625
Totale costi della produzione	4.319.177	2.944.094
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.785	156.418
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.166	4.478
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.166	4.478
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.166)	(4.478)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.619	151.940
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.006	151.940
imposte relative a esercizi precedenti	4.613	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.619	151.940
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

la Vostra società, come ben sapete, svolge la propria attività secondo le finalità dell'art. 228 D.Lgs. 152 /2006 e successivo D.M. 182 del 19 novembre 2019 s.m.i. e dunque, attività consistente nella raccolta e gestione degli pneumatici fuori uso (d'ora in poi denominati per brevità PFU).

La natura della società è di tipo consortile con scopo mutualistico nel rispetto dei requisiti e degli adempimenti previsti dall'art. 3 del Decreto 11 aprile 2011 n° 82.

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB), nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/22 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi, se esistenti, sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Si allega la tabella associata ai singoli cespiti.

Descrizione	Durata periodo	quota ammortamento
AVVIAMENTO	Anno	5,00%
SPESE D'IMPIANTO	Anno	20,00%
SPESE COSTITUZIONE E IMPIANTO	Anno	20,00%
CONCESSIONE LICENZE E MARCHI	Anno	5,00%
SOFTWARE	Anno	33,33%
COSTI PLURIENNALI	Anno	20,00%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Anno	20,00%
ONERI SU MUTUI	Anno	20,00%
FABBRICATI INDUSTRIALI	Anno	20,00%
COSTRUZIONI LEGGERE	Anno	10,00%
IMPIANTI SPECIFICI	Anno	12,50%
MACCHINARI	Anno	15,00%
ATT.RA VARIA E MINUTA	Anno	25,00%
ATTREZZATURA	Anno	15,00%
AUTOVETTURE	Anno	25,00%
AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	Anno	20,00%
MOBILI E MACCH. ORD. UFFICIO	Anno	12,00%
MACCHINE UFF. ELETTRONICHE	Anno	20,00%
ARREDAMENTO	Anno	15,00%
IMPIANTI DI ALLARME	Anno	30,00%
IMPIANTI DI CONDIZIONAMENTO	Anno	15,00%
SCAFFALATURE	Anno	20,00%
BENI STRUM INF.RE €516.32	Anno	100,00%
MEZZI DI TRASPORTO INTERNO	Anno	20,00%
STRUTTURE PUBBLICITARIE FISSE	Anno	15,00%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. In particolare sono stati rispettati i dettami del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti sono stati effettuati per la creazione di apposito fondo istituito ai sensi dell'art. 228 c. 3 D.Lgs. 152/2006, in vigore dal 01 gennaio 2019.

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

Imposte sul reddito

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

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

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

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

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

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

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non si rilevano crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Altre informazioni

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

Non si evidenziano fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio non rientranti nell'ordinario andamento dell'attività.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	18.045	10.000	28.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.635	750	6.385
Valore di bilancio	12.410	9.250	21.660
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	20.000	-	20.000
Ammortamento dell'esercizio	12.301	1.500	13.801
Totale variazioni	7.699	(1.500)	6.199
Valore di fine esercizio			
Costo	38.044	10.000	48.044
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.935	2.250	20.185
Valore di bilancio	20.109	7.750	27.859

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
20.109	12.410	7.699

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.845	15.200	18.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	569	5.066	5.635
Valore di bilancio	2.276	10.134	12.410
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	20.001	20.000
Ammortamento dell'esercizio	569	11.732	12.301
Totale variazioni	(569)	8.269	7.699

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio			
Costo	2.845	35.200	38.044
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.138	16.797	17.935
Valore di bilancio	1.707	18.403	20.109

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.750	9.250	(1.500)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.000	10.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	750	750
Valore di bilancio	9.250	9.250
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.500	1.500
Totale variazioni	(1.500)	(1.500)
Valore di fine esercizio		
Costo	10.000	10.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.250	2.250
Valore di bilancio	7.750	7.750

Attivo circolante

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non vi sono Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.884.713	1.206.174	678.539

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.206.174	(1.206.174)	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	1.775.691	1.775.691	1.775.691
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	109.022	109.022	109.022
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.206.174	678.539	1.884.713	1.884.713

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.775.691	1.775.691
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	109.022	109.022
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.884.713	1.884.713

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

Non si rilevano crediti iscritti nel circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
44.982	1.262.931	(1.217.949)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.262.931	(1.217.955)	44.976
Denaro e altri valori in cassa	-	6	6
Totale disponibilità liquide	1.262.931	(1.217.949)	44.982

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4		4

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

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

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4	4
Totale ratei e risconti attivi	4	4

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.201	9.203	(2)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	(2)		(1)
Totale altre riserve	1	(2)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(798)	-		(798)
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	0	0
Totale patrimonio netto	9.203	(2)	0	9.201

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	(798)	A,B,C,D
Totale	9.201	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non si rilevano movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) *quater*.

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000				9.202
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(797)	798	1
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000		(797)		9.203
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente					
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000		(799)		9.201

Fondi per rischi e oneri

Il f.do rischi è stato costituito in base a quanto previsto dall'Art. 228 D.Lvo 152/2006 e successive modifiche.

Il saldo relativo al 31/12/2021 pari a euro 392.647 è stato utilizzato in base alle disposizioni vigenti ex Art. 228 D.Lgs. 152/2006 e successivo D.M. 182 del 19 novembre 2019 s.m.i..

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad accantonare una somma pari a euro 8.994.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.994	392.647	(383.653)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	392.647	392.647
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	383.653	383.653
Totale variazioni	(383.653)	(383.653)
Valore di fine esercizio	8.994	8.994

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Debiti

Debiti, ratei e risconti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.939.363	2.096.375	(157.012)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.424	(1.424)	-	-	-
Debiti verso fornitori	837.793	461.684	1.299.477	1.299.477	-
Debiti verso controllanti	585.539	(75.419)	510.120	510.120	-
Debiti tributari	405.295	(360.582)	44.713	44.713	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.072	(52.041)	26.031	26.031	-
Altri debiti	188.252	(129.231)	59.021	-	59.021
Totale debiti	2.096.375	(157.012)	1.939.363	1.880.342	59.021

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

Descrizione	Importo
TRIECO SERVIZI AMBIENTALI SRL	1.265.730

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

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

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

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

L'articolo 8 del Decreto Legge n. 23/2020) rubricato "Disposizioni temporanee in materia di finanziamenti alle società" come noto ha previsto che ai finanziamenti effettuati a favore delle società dalla data di entrata in vigore del decreto (9 aprile 2020) e sino alla data del 31 dicembre 2020 non si applichino gli articoli 2467 e 2497-quinquies del codice civile. Come di fatti chiarito nella Relazione Illustrativa al citato Decreto, l'esigenza di incentivare i canali necessari per assicurare un adeguato rifinanziamento delle imprese ha reso opportuna la temporanea disattivazione dei meccanismi di postergazione dei finanziamenti effettuati dai soci o da chi esercita attività di direzione e coordinamento.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.939.363	1.939.363

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.299.477	1.299.477
Debiti verso controllanti	510.120	510.120
Debiti tributari	44.713	44.713
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.031	26.031
Altri debiti	59.021	59.021
Totale debiti	1.939.363	1.939.363

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	40	(40)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	40	(40)
Totale ratei e risconti passivi	40	(40)

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, non si rilevano elementi oggetto di rilievo.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
4.328.962	3.100.512	1.228.450	

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.936.274	3.100.512	835.762
Altri ricavi e proventi	392.688		392.688
Totale	4.328.962	3.100.512	1.228.450

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	3.936.274
Totale	3.936.274

I ricavi sono inerenti la gestione caratteristica di smaltimento di PFU.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.936.274
Totale	3.936.274

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 40,00. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
4.319.177	2.944.094	1.375.083	

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		370	(370)
Servizi	4.238.480	2.503.352	1.735.128

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Godimento di beni di terzi	54.000	40.715	13.285
Salari e stipendi			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.301	5.635	6.666
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.500	750	750
Altri accantonamenti	8.994	392.647	(383.653)
Oneri diversi di gestione	3.902	625	3.277
Totale	4.319.177	2.944.094	1.375.083

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

L'avanzo di gestione dell'esercizio 2022 pari a euro 8.993,81 è stato accantonato ad apposito fondo.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 40,00. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(1.166)	(4.478)	3.312

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.166)	(4.478)	3.312
Totale	(1.166)	(4.478)	3.312

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto all'Utilizzo del fondo accantonato per l'avanzo di gestione 2021, in conformità alle norme vigenti in materia.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.619	151.940	(143.321)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	4.006	151.940	(147.934)
IRES		130.701	(130.701)
IRAP	4.006	21.239	(17.233)
Imposte relative a esercizi precedenti	4.613		4.613
Imposte differite (anticipate)			
IRAP			
Totale	8.619	151.940	(143.321)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del CCNL di appartenenza.

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

Al consiglio di amministrazione è stato attribuito un compenso annuo lordo di euro 325.200,00.

	Amministratori
Compensi	325.200

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si riferisce che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si rileva che non vi sono patrimoni i finanziamenti destinati a uno specifico affare

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 21) si forniscono le seguenti informazioni per ciascun finanziamento destinato a uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto non concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni (SI /NO)
Ricavi smaltimento PFU vs. Carlini Gomme S.r.l.	3.834.396	

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni (SI /NO)
Ricavi smaltimento PFU vs. Velorama S.r.l.	101.878	
Costi prestazione di servizi da Carlini Gomme S.r.l.	409.000	
Costi locazioni da Carlini Gomme S.r.l.	54.000	
Costi distacco lavoro subordinato da Carlini Gomme S.r.l.	98.004	

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies* e *sexies*, C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	CARLINI GOMME SRL
Città (se in Italia) o stato estero	SPINETOLI (AP)
Codice fiscale (per imprese italiane)	01505120442
Luogo di deposito del bilancio consolidato	SEDE LEGALE

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

Non si rilevano operazioni effettuate con l'utilizzo di strumenti finanziari derivati ex Art. 2427-bis del codice civile.

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

La vostra società è controllata dalla Carlini Gomme S.r.l..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Segnaliamo, peraltro, che la Società Carlini Gomme S.r.l. redige il bilancio consolidato.

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
B) Immobilizzazioni	9.350.833	7.360.552
C) Attivo circolante	153.555.740	112.497.199
D) Ratei e risconti attivi	2.165.352	2.476.974
Totale attivo	165.071.925	122.334.725
A) Patrimonio netto		
Riserve	31.378.072	26.560.197
Utile (perdita) dell'esercizio	12.966.274	6.317.875
Totale patrimonio netto	44.344.346	32.878.072
B) Fondi per rischi e oneri	1.858.678	1.280.198
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	928.344	803.355
D) Debiti	117.131.963	85.837.180
E) Ratei e risconti passivi	808.594	1.535.920
Totale passivo	165.071.925	122.334.725

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	238.014.534	172.521.026
B) Costi della produzione	220.970.608	163.304.960
C) Proventi e oneri finanziari	586.731	(185.930)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	202.625	(188.025)
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.867.008	2.524.236
Utile (perdita) dell'esercizio	12.966.274	6.317.875

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	0
5% a riserva legale	Euro	0
a riserva straordinaria	Euro	0
a dividendo	Euro	0

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

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Di Concetto Franco iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti degli esperti Contabili di Ascoli Piceno al n. 200 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, __/__/____