

**E.S.A. S.R.L. ECO SERVIZI APPENNINO****Bilancio di esercizio al 31/12/2024**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	GUALDO TADINO
<b>Codice Fiscale</b>	02202440547
<b>Numero Rea</b>	PERUGIA199369
<b>P.I.</b>	02202440547
<b>Capitale Sociale Euro</b>	400.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI GUALDO TADINO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Bilancio al 31/12/2024****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.271	6.176
II - Immobilizzazioni materiali	1.087.955	742.709
III - Immobilizzazioni finanziarie	182.732	180.545
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.276.958</b>	<b>929.430</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	6.086	1.874
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	808.765	809.815
Esigibili oltre l'esercizio successivo	961	379
Imposte anticipate	10.091	18.703
Totale crediti	819.817	828.897
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	181.236	510.565
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.007.139</b>	<b>1.341.336</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>17.875</b>	<b>18.916</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.301.972</b>	<b>2.289.682</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	400.000	400.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	38.378	33.793
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	621.222	534.107
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.627	91.696
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.083.227</b>	<b>1.059.596</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>420.040</b>	<b>379.013</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	548.090	580.318
Esigibili oltre l'esercizio successivo	231.854	259.642
<b>Totale debiti</b>	<b>779.944</b>	<b>839.960</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>18.761</b>	<b>11.113</b>

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.301.972</b>	<b>2.289.682</b>
-----------------------	------------------	------------------

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2024	31/12/2023
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.722.048	1.751.230
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	0	734
Altri	150.190	122.664
Totale altri ricavi e proventi	150.190	123.398
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.872.238</b>	<b>1.874.628</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	120.905	138.888
7) per servizi	320.636	295.458
8) per godimento di beni di terzi	88.020	82.018
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	861.230	804.994
b) oneri sociali	304.879	269.040
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.573	55.569
c) Trattamento di fine rapporto	61.428	55.569
e) Altri costi	145	0
Totale costi per il personale	1.227.682	1.129.603
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.389	45.070
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.905	1.238
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.484	43.832
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.904	4.008
Totale ammortamenti e svalutazioni	56.293	49.078
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-4.213	2.257
14) Oneri diversi di gestione	17.950	41.695
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.827.273</b>	<b>1.738.997</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>44.965</b>	<b>135.631</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	7.186	7.180
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	7.186	7.180
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.358	5.628

Totale proventi diversi dai precedenti	5.358	5.628
Totale altri proventi finanziari	12.544	12.808
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.777	12.508
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.777	12.508
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-2.233</b>	<b>300</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>42.732</b>	<b>135.931</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	10.493	39.083
Imposte differite e anticipate	8.612	5.152
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.105	44.235
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>23.627</b>	<b>91.696</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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 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, la presente nota integrativa riporta 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 6 del Codice Civile.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- effettuare la rilevazione e la presentazione delle voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;

- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

La Società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro.

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

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

### **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.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **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 inerenti l'operazione di trasformazione societaria e sono ammortizzati in 5 anni;
- i costi per licenze sono inerenti ad un software acquistato nel 2024 e sono ammortizzati in 3 esercizi;
- gli oneri pluriennali sono relativi ai costi per l'accensione dei prestiti ante 2016 e l'ammortamento è rapportato alla durata dei medesimi.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

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.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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 e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

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

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature: 10% - 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- automezzi da trasporto : 20%

#### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

Il contributo in conto impianti erogato dallo Stato è relativo al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi, mentre il contributo erogato dal GSE è relativo all'impianto di climatizzazione realizzato presso l'immobile sito Gualdo Tadino Loc. Cerqueto e sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

Non sono presenti contributi erogati in conto esercizio.

#### **Partecipazioni**

La società non possiede partecipazioni

#### **Titoli di debito**

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

#### **Titoli immobilizzati**

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e 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 e sono state valutate applicando il metodo del " Costo ultimo di acquisto".

#### **Strumenti finanziari derivati**

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

#### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

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

costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché 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.

### ***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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

In bilancio non sono presenti fondi per rischi ed oneri.

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

In bilancio non sono presenti fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Non sono presenti fondi per imposte anche 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 ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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.

### **Valori in valuta**

In bilancio non sono presenti attività e passività monetarie in valuta.

### **Costi e ricavi**

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

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

### **IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.276.958 (€ 929.430 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	221.133	1.352.776	180.545	1.754.454
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	214.957	610.067		825.024
<b>Valore di bilancio</b>	6.176	742.709	180.545	929.430
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.000	395.730	0	397.730
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.905	50.484		52.389
<b>Altre variazioni</b>	0	0	2.187	2.187
<b>Totale variazioni</b>	95	345.246	2.187	347.528
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	223.133	1.748.505	182.732	2.154.370
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	216.862	660.550		877.412
<b>Valore di bilancio</b>	6.271	1.087.955	182.732	1.276.958

Nell'esercizio 2024 la società ha effettuato un importante investimento immobiliare avendo acquistato e ristrutturato, per poi concederlo in locazione a fine anno al Comune di Gualdo Tadino, un immobile sito in Gualdo Tadino Loc. Cerqueto, il cui valore complessivo al 31/12/2024 è pari ad € 344.302 di cui 27.600 relativi al terreno sottostante il fabbricato ed € 42.062 relativi agli impianti e attrezzature realizzati sull'immobile.

Inoltre sono stati acquistati due mezzi per lo svolgimento del servizio per un valore complessivo di € 45.347

### Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

### Immobilizzazioni finanziarie

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

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	180.545
<b>Valore di bilancio</b>	180.545
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Altre variazioni</b>	2.187
<b>Totale variazioni</b>	2.187
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Costo</b>	182.732
<b>Valore di bilancio</b>	182.732

Trattasi di BTP decennali acquistati nel mese di dicembre 2022 per un valore nominale di € 200.000 acquistati sotto la pari e nello specifico € 100.000 ad un prezzo di € 89,07 ed € 100.000 ad un prezzo di € 89,11.

### Crediti immobilizzati

Non vi sono crediti immobilizzati in bilancio.

## 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	793.913	-19.067	774.846	774.846	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.880	16.289	20.169	20.169	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.703	-8.612	10.091			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.401	2.310	14.711	13.750	961	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>828.897</b>	<b>-9.080</b>	<b>819.817</b>	<b>808.765</b>	<b>961</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

	<b>Totale</b>	
<b>Area geografica</b>		ITALIA
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	774.846	774.846
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	20.169	20.169
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	10.091	10.091
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	14.711	14.711
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	819.817	819.817

### Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono in bilancio oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.083.227 (€ 1.059.596 nel precedente esercizio).

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Attribuzione di dividendi</b>	<b>Altre destinazioni</b>	<b>Incrementi</b>
<b>Capitale</b>	400.000	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	33.793	0	0	4.585
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	534.110	0	0	87.111
<b>Varie altre riserve</b>	-3	0	0	4
<b>Totale altre riserve</b>	534.107	0	0	87.115
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	91.696	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	1.059.596	0	0	91.700

	<b>Decrementi</b>	<b>Riclassifiche</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Capitale</b>	0	0		400.000
<b>Riserva legale</b>	0	0		38.378
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		621.221

Varie altre riserve	0	0		1
<b>Totale altre riserve</b>	0	0		621.222
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	91.696	0	23.627	23.627
<b>Totale Patrimonio netto</b>	91.696	0	23.627	1.083.227

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
<b>Capitale</b>	400.000	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	33.727	0	0	66
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	532.865	0	0	1.245
<b>Varie altre riserve</b>	3	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	532.868	0	0	1.245
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.311	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	967.906	0	0	1.311

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		400.000
<b>Riserva legale</b>	0	0		33.793
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		534.110
<b>Varie altre riserve</b>	6	0		-3
<b>Totale altre riserve</b>	6	0		534.107
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.311	0	91.696	91.696
<b>Totale Patrimonio netto</b>	1.317	0	91.696	1.059.596

### 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
<b>Capitale</b>	400.000	APPORTO	B	280.000	0	0
<b>Riserva legale</b>	38.378	UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	A/B	38.378	0	0

<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	621.221	UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	A/B/C	621.221	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	1	ARROT. EURO	E	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	621.222			621.221	0	0
<b>Totale</b>	1.059.600			939.599	0	0
<b>Quota non distribuibile</b>				318.378		
<b>Residua quota distribuibile</b>				621.221		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>						

### Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Per quanto riguarda le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile si fa presente che non vi sono riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

## 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 superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	288.029	-27.936	260.093	30.239	229.854	136.934
<b>Debiti verso fornitori</b>	216.143	-42.412	173.731	173.731	0	0
<b>Debiti tributari</b>	47.644	-10.285	37.359	37.359	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	38.209	5.973	44.182	44.182	0	0
<b>Altri debiti</b>	249.935	14.644	264.579	262.579	2.000	0
<b>Totale debiti</b>	839.960	-60.016	779.944	548.090	231.854	136.934

## Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei 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:

	<b>Ammontare</b>
<b>Debiti di durata residua superiore a cinque anni</b>	136.934
<b>Debiti assistiti da garanzie reali</b>	
<b>Debiti assistiti da ipoteche</b>	222.296
<b>Totale debiti assistiti da garanzie reali</b>	222.296
<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	557.648
<b>Totale</b>	779.944

Il debito assistito da garanzie reale è costituito dal mutuo ipotecario contratto nel febbraio 2008 con la UBI banca, filiale di Gualdo Tadino, pari ad € 400.000,00 di durata trentennale e con accensione dell'ipoteca sull'immobile di proprietà dell'Esa sito in Gualdo Tadino Zona Industriale Nord. Il mutuo viene restituito mediante il pagamento di due rate semestrali scadenti rispettivamente al 31/01 e al 31/07 di ogni anno con decorrenza 31/07/08 e termine 31/01/2037. In data 26/01/2021 è stato stipulato con la Banca Centro Toscano Umbro un mutuo medio/ lungo termine pari ad € 200.000 costituito da n. 72 rate mensili prima rata scadenza 26/02/2021 ultima rata scadenza 26/01/2027. Tale finanziamento è stato parzialmente estinto anticipatamente in data 28/12/2022 per un importo di € 68.597. Pertanto a tale data il debito residuo era pari ad € 70.250. Il nuovo piano di ammortamento prevede la stessa durata del precedente, ma con una rata mensile più bassa.

### Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società non ha attivato operazione di ristrutturazione del debito.

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si comunica che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si comunica che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali:

### 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
<b>IRES</b>	669	0	0	-8.612	
<b>IRAP</b>	9.824	0	0	0	
<b>Totale</b>	10.493	0	0	-8.612	0

## ALTRE INFORMAZIONI

### 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
<b>Impiegati</b>	4
<b>Operai</b>	29
<b>Totale Dipendenti</b>	33

### Compensi agli organi sociali

Si fa presente ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile che non sono stati erogati compensi all'amministratore e non è presente il Collegio sindacale.

### Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	3.536
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	3.536

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si fa presente che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Per quanto concerne le informazioni richieste ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile, si

fa presente che non vi sono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### **Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si fa presente che le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

### **Strumenti finanziari derivati**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si fa presente che la società non possiede strumenti finanziari derivati.

### **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 del Comune di Gualdo Tadino di cui non vengono esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato in quanto trattasi di un Ente Pubblico che non redige un bilancio ai sensi dell'art. 2423 c.c.

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

Si comunica che in adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, in merito alle informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. che la società non possiede azioni proprie nè azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, nè ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

### **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 pari ad € 23.627 come segue:

€ 1.181 a riserva legale

€ 22.446 a riserva straordinaria.

### **L'organo amministrativo**

GALILEI FAUSTO

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società