

# SERVIZI ECOL. AMB.SEA-S SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA CARAVAGGIO 13 17100 SAVONA (SV)
<b>Codice Fiscale</b>	01838780094
<b>Numero Rea</b>	SV 226271
<b>P.I.</b>	01838780094
<b>Capitale Sociale Euro</b>	317.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' A Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	34.219	1.175
II - Immobilizzazioni materiali	6.559.990	-
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.594.209</b>	<b>1.175</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.383.185	2
imposte anticipate	16.507	-
<b>Totale crediti</b>	<b>1.399.692</b>	<b>2</b>
IV - Disponibilità liquide	413.655	8.624
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.813.347</b>	<b>8.626</b>
D) Ratei e risconti	184.628	4
<b>Totale attivo</b>	<b>8.592.184</b>	<b>9.805</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	317.000	10.000
VI - Altre riserve	42.979	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(439)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(294.104)	(6.581)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>65.875</b>	<b>2.980</b>
B) Fondi per rischi e oneri	204.583	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	975.271	-
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.089.374	6.786
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.277.726	-
<b>Totale debiti</b>	<b>5.367.100</b>	<b>6.786</b>
E) Ratei e risconti	1.979.355	39
<b>Totale passivo</b>	<b>8.592.184</b>	<b>9.805</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.295.062	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.946	-
altri	73.032	1
Totale altri ricavi e proventi	74.978	1
Totale valore della produzione	5.370.040	1
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	240.509	-
7) per servizi	2.793.117	4.965
8) per godimento di beni di terzi	354.413	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.525.169	-
b) oneri sociali	495.625	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.390	-
c) trattamento di fine rapporto	34.724	-
e) altri costi	1.666	-
Totale costi per il personale	2.057.184	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	164.655	392
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.985	392
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	158.670	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	164.655	392
14) oneri diversi di gestione	18.092	1.225
Totale costi della produzione	5.627.970	6.582
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(257.930)	(6.581)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	55.434	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	55.434	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(55.434)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(313.364)	(6.581)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.258	-
imposte differite e anticipate	(29.518)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(19.260)	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(294.104)	(6.581)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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 i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'articolo 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 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'articolo 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'articolo dell'articolo 2435 bis del codice civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'articolo 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.

### **Continuità aziendale**

Il presente bilancio chiude con una perdita di esercizio di € 294.104 che riduce il capitale sociale, dopo aver utilizzato le riserve disponibili, ad € 65.875; la Società versa quindi nella situazione di cui all'art. 2482 – bis del c.c. in quanto il capitale è diminuito di oltre un terzo pur risultando al di sopra del minimo legale.

Il risultato negativo di bilancio è fortemente influenzato dalla mancata iscrizione tra le immobilizzazioni immateriali di costi aventi natura pluriennale per un totale di € 371.869, di cui € 285.658 per diritti di rogito, sostenuti in occasione della sottoscrizione del contratto di concessione quindicinale con il Comune di Savona. In considerazione del fatto che tale capitalizzazione è una facoltà e non un obbligo ai sensi dell'art. 2426 c.c. e del Principio OIC n. 24 par. 42 ed in ossequio al principio di prudenza ed alle richieste del Collegio Sindacale si è così provveduto a spendere per intero tale importo con il conseguente effetto negativo sul risultato di esercizio.

Sterilizzando l'impatto di questo costo non ricorrente, l'esercizio avrebbe chiuso in sostanziale pareggio, e, pertanto, si ritiene che nel corso dell'esercizio 2024 ci si attende un andamento operativo della società in graduale miglioramento grazie agli effetti delle azioni già avviate volte al contenimento dei costi e all'incremento dei ricavi di esercizio.

In tale contesto, come risulta dal piano economico finanziario che è stato sviluppato fino al 30 aprile 2025, che viene conservato agli atti della società, la società riesce a mantenere anche l'equilibrio finanziario nell'arco temporale considerato grazie all'impegno a supportare finanziariamente la società assunto dai soci per far fronte alle temporanee esigenze di cassa.

Per quanto appena riferito, e sulla base del citato piano economico finanziario elaborato, si ritiene che la continuità aziendale sussista fino al 30 aprile 2025.

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, e in applicazione delle ordinarie disposizioni di cui all'art. 2423 bis 1^ comma C.C. e del documento OIC 11. In oltre, nella valutazione prospettica della continuità aziendale non sono emerse incertezze;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata secondo il principio di prevalenza della sostanza sulla forma e quindi tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- 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;
- le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono state raffrontate con quelle corrispondenti dell'esercizio
- il criterio di base di valutazione è quello del costo, salvo quanto diversamente indicato nella presente Nota Integrativa;
- sono stati considerati distintamente, ai fini della valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio;

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di cui all'OIC 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 CONTINUITA' AZIENDALE**

La valutazione della continuità aziendale è un principio fondamentale del bilancio di esercizio postulato dall'art. 2423 bis, comma 1, n.1) del c.c. per il quale la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, approfondito dal principio

contabile OIC 11 paragrafo 22, sulla valutazione prospettica ai 12 mesi e OIC 29 paragrafo 11, sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio e disciplinato anche dal principio di revisione Isa Italia 57.

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio della nostra società è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che la stessa costituisce un complesso economico funzionante, destinato per un prevedibile arco di tempo futuro a svolgere la propria attività. Anche dal punto di vista contrattuale e finanziario, le prospettive poste dal mercato alla nostra società permettono di affermare che la SEA-S S.r.l. viene considerata in grado di continuare a svolgere la propria attività in un prevedibile futuro.

### **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.

#### **Problematiche di comparabilità e adattamento.**

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

### **ATTIVITA' SVOLTA**

Prima di passare all'esame delle singole poste di bilancio si ritiene opportuno evidenziare che:

- la Vostra società ha avviato la propria attività a seguito del conferimento da parte di Ata S.p.a. del ramo di azienda, del valore di 307 mila euro, avente ad oggetto la gestione dei rifiuti con atto di rogito Notaio Fusaro del 25 luglio 2023 e che ha determinato un aumento del capitale sociale da euro 10.000.= ad Euro 317.000.=.

Successivamente, con atto del Notaio Fusaro sempre del 25 luglio 2023 si è modificata la compagine sociale di Sea - s S.r.l. con l'ingresso dei soci privati

Sul punto si precisa che il ramo d'azienda conferito è relativo all'affidamento del ciclo dei rifiuti solidi urbani e di igiene urbana del comune di Savona e comprende:

- la palazzina uffici di Via Caravaggio, in Savona, comprensivo dell'autofficina per automezzi di grandi dimensioni;
- il debito costituito dai mutui ipotecari concessi da Banca Carige e garantiti dalla suddetta palazzina uffici, ceduti da Carige alla AMCO S.p.A.;
- il risconto passivo relativo al contributo ricevuto da ATA per la costruzione della palazzina uffici;
- il deposito di Via Orazio Grassi, in Savona;
- tutti i beni strumentali all'esercizio del Ramo, ivi compresi automezzi, cassonetti, bidoni, contenitori ed attrezzature specifiche;
- i rapporti concernenti gli affidamenti dei servizi di igiene urbana in essere;
- i rapporti di lavoro concernenti i lavoratori dipendenti relativi ai servizi di igiene urbana;
- il debito per TFR per tredicesima, quattordicesima, ferie e permessi, relativo ai lavoratori di cui al punto precedente;
- il debito per TFR relativo ai rapporti cessati successivamente al 30 giugno 2021,

il tutto come meglio analiticamente descritto nella perizia di stima redatta ai sensi dell'art. 2465 Cod. Civ. dalla società di Revisione "Deloitte & Touche S.p.A." perizia asseverata nanti il Notaio Paolo Lizza di Genova in data 13 luglio 2023, Repertorio numero 109713.

Si precisa sin d'ora che ai fini della rappresentazione contabile del citato conferimento la Vostra azienda si è avvalsa della tecnica "a saldi aperti" con rilevazione delle plusvalenze da conferimento così come determinate insede di perizia di stima; per effetto di tale criterio la conferitaria è subentrata nei saldi contabili delle attività e delle passività conferite al lordo delle eventuali poste rettificative,

così come risultanti dalle scritture contabili della conferente (quali fondi ammortamento o fondi svalutazione), ed incrementati /decrementati dei maggiori / minori valori determinati in sede di stima,

## Principi di redazione

### Criteria di valutazione applicati

#### *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 tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'articolo 2426 codice civile.

in dettaglio:

- Spese di impianto e ampliamento iscritti nell'attivo del bilancio con il consenso del Collegio Sindacale in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti;
- Licenza software detenute a tempo indeterminato e apportate in sede di conferimento di ramo d'azienda ammortizzate secondo la presumibile durata di utilizzo dei singoli beni.

#### *Immobilizzazioni Materiali*

Le immobilizzazioni materiali sono state rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritti, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto per quanto concerne i beni acquistati direttamente da SEA-S S.r.l. ed al valore di conferimento per i beni apportati secondo il criterio del c.d. "saldi aperti" in base al quale i valori dei beni conferiti sono stati rettificati, rispetto al costo storico e al relativo fondo ammortamento, del necessario al fine di adeguarli al valore di perizia. Ogni categoria di cespiti è stata ammortizzata in funzione della normale obsolescenza derivante dal loro utilizzo e dal trascorrere del tempo.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo. Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici confermate dalle realtà aziendali e riproporzionate per le acquisizioni effettuate nell'esercizio in quanto esistono le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61. I piani di ammortamento, in conformità a quanto stabilito dall'OIC 16 par 70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le aliquote di ammortamento rispecchiano il criterio della residua possibilità di utilizzo e la durata economico-tecnica dei cespiti

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Impairment test

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali, in applicazione del principio contabile OIC N. 9, debbono essere assoggettate al c.d. "impairment test". Ciò comporta che, al ricorrere delle condizioni previste dal principio, il valore contabile dei cespiti sia confrontato con il valore recuperabile (definito quale il maggiore tra il c.d. "fair value" ed il valore d'uso) e, se inferiore, svalutato.

Considerate le ridotte dimensioni dell'azienda si è adottato il c.d. metodo semplificato, che consente l'adozione dell'impairment test all'intero complesso aziendale, unica entità generatrice di flussi di cassa autonomi. Nell'esercizio 2023 non si sono riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore, come descritte nel citato principio contabile al punto 31.

### Movimenti delle immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.174	-	1.174
Valore di bilancio	1.174	-	1.175
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1	39.030	39.031
Ammortamento dell'esercizio	392	5.594	5.985
Totale variazioni	(391)	33.436	33.044
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.958	108.535	110.493
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.175	75.099	76.274
Valore di bilancio	783	33.436	34.219

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.559.990		6.559.990

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	5.566.082	438.921	713.657	6.718.660
Ammortamento dell'esercizio	52.096	35.630	70.944	158.670
<b>Totale variazioni</b>	5.513.986	403.291	642.713	6.559.990
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	7.863.243	1.282.044	3.951.101	13.096.388
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.318.184	871.920	3.297.580	6.487.684
Svalutazioni	31.073	6.833	10.808	48.714
<b>Valore di bilancio</b>	5.513.986	403.291	642.713	6.559.990

### Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Con atto di conferimento di ramo di azienda Not. Fusaro del 23/07/2023 la società Ata Spa ha conferito in Sea - s S.r.l., tra l'altro, immobilizzazioni materiali e immateriali il cui valore è stato recepito applicando il criterio dei c.d. "saldi aperti" al valore di perizia attribuito dalla società di revisione De-loitte & Touche S.p.a.

Per le seguenti immobilizzazioni materiali sono state riportate le seguenti svalutazioni già operate in capo alla società conferente;

Impianti e macchinari Euro 6.833.=

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche Euro 10.530.=

Fabbricati industriali Euro 31.073.=

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio Euro 278.=.

### Contributi in conto capitale

la società Ata S.p.a aveva ottenuto dalla Comunità Europea per la realizzazione della sede di Via Caravaggio contributi in c/impianti che sono stati iscritti con il metodo indiretto. Tale risconto passivo è stato trasferito a Sea-s s.r.l. in sede di conferimento di ramo di azienda per complessivi Euro 2.008.142.= e verrà attribuito pro quota ogni anno nei ricavi del Conto Economico.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

### Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni

Al 31/12/2023 non sono presenti rimanenze di materie prime, semilavorati, di consumo, merci e di lavori in corso su ordinazione.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

La Società si è avvalsa della facoltà di cui all'articolo 2435-bis del Codice Civile che prevede la possibilità di disapplicare il criterio del "costo ammortizzato", pertanto i crediti di natura commerciale sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo, e gli altri crediti sono iscritti al loro valore nominale. Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi. Per il corrente esercizio, il criterio di iscrizione dei crediti utilizzato è stato quello del valore di presumibile realizzo poiché, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, si sono ritenuti irrilevanti gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, in quanto la totalità dei crediti è da considerarsi esigibile nell'arco di 12 mesi, ed i costi di transazione sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale, il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di mercato

## 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 clienti iscritti nell'attivo circolante	-	394.528	394.528	394.528
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	935.720	935.720	935.720
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2	6.074	6.076	6.076
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	16.507	16.507	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	46.861	46.861	46.861
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2</b>	<b>1.399.690</b>	<b>1.399.692</b>	<b>1.383.185</b>

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
crediti verso clienti	394528
crediti verso soc. controllante	935720
crediti tributari	6076
crediti per imposte anticipate	16507

I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro 46.861 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
note di credito da ricevere	39659
crediti depositi cauzionali	7202

Le imposte anticipate per Euro 16507 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso società controllanti è così composto:

Crediti verso Ata per fatture emesse Euro 10.424.=

Crediti verso Ata per fatture da emettere Euro 10.424.=

Crediti per fatture da emettere verso Comune Savona Euro 914.371.=

Credito per fatture emesse verso comune di Savona Euro 501.=

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
413.655	8.624	405.031

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.624	404.124	412.748
Denaro e altri valori in cassa	-	907	907
<b>Totale disponibilità liquide</b>	8.624	405.031	413.655

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
184.628	4	184.624

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.

Al 31/12/2023 sussiste un risconto attivo avente durata superiore a cinque anni del valore complessivo di Euro 113.305 euro (polizza fidejussoria la cui competenza è ripartita in 15 anni e quindi in relazione alla durata del contratto di Servizio in essere con il Comune di Savona) quota in scadenza oltre il quinto esercizio successivo pari a Euro 75.090. euro.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	184.628	184.628
Risconti attivi	4	(4)	-
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4	184.624	184.628

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Polizze fidejussorie	174.379
Spese manutenzione software	7.102
Premi assicurativi	1.833
Consulenze tecniche generali	1245
Altri di ammontare non apprezzabile	69
<b>Totale</b>	<b>184.628</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

### ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le consistenze delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 317.000,00, è interamente sottoscritto e versato,

### 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	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	10.000	-	307.000		317.000
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	-	-	35.695		35.695
Versamenti a copertura perdite	-	7	7.278		7.285
Varie altre riserve	-	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	-	6	42.973		42.979
Utili (perdite) portati a nuovo	(439)	439	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.581)	6.581	-	(294.104)	(294.104)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.980</b>	<b>7.026</b>	<b>349.973</b>	<b>(294.104)</b>	<b>65.875</b>

### 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	Quota disponibile
Capitale	317.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	-	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	35.695	A,B,C,D	35.695

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Versamenti a copertura perdite	7.285	A,B,C,D	7.274
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	(1)		-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>42.979</b>		<b>42.969</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	<b>359.979</b>		<b>42.969</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>42.969</b>

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

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
204.583		204.583

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	(191.572)	(191.572)
<b>Altre variazioni</b>	13.011	13.011
<b>Totale variazioni</b>	<b>204.583</b>	<b>204.583</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>204.583</b>	<b>204.583</b>

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe e probabili, con data di sopravvenienza od ammontare indeterminati. In particolare, è ivi iscritto il solo "fondo imposte differite" che è interamente composto dalle imposte differite calcolate sui maggiori valori attribuiti alle attività in sede di conferimento del ramo di azienda, nonchè ai disallineamenti tra i valori contabili ed i valori fiscali esistenti nel ramo d'azienda al momento del conferimento.

Tra i fondi per imposte sono state iscritte passività per imposte probabili per Euro 217.594, stanziata in relazione all'impatto fiscale del plusvalore derivante dalla valutazione dei beni conferiti nell'apporto di ramo d'azienda più volte citato. La movimentazione del fondo evidenzia il rilascio di euro 13.011 relativa all'utilizzo dell'esercizio.

Il fondo imposte differite presenta al 31/12/2023 un saldo di Euro 204.583

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
975.271		975.271

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	34.222
Altre variazioni	941.049
<b>Totale variazioni</b>	<b>975.271</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>975.271</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nel Fondo TFR è compreso altresì il debito maturato al 30/04/2023 nei confronti del personale dipendente del servizio di igiene urbana del ramo di azienda conferito oltre al debito per i rapporti cessati al 30/06/2021 al netto degli anticipi versati.

## Debiti

La società si è avvalsa della facoltà di cui all'articolo 2435 - bis del Codice Civile che prevede la possibilità di disapplicare il criterio del "costo ammortizzato in quanto gli effetti di tale rilevazione sarebbero irrilevanti" pertanto i debiti sono iscritti al valore nominale. Ciò in quanto i costi di transazione sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale, il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di mercato.

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### DEBITI

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

I debiti originati da acquisizione 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 dell'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 di imposta 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 di imposta.

I Debiti verso istituti previdenziali si riferiscono al debito nei confronti dell'Inps ed altri Enti maturati nell'anno 2023 e liquidati a gennaio 2024. I debiti verso Erario si riferiscono al saldo Iva liquidato nel 2024, alla ritenute sul personale dipendente sempre liquidate nei primi mesi del 2024 e al debito per imposta Irap da liquidarsi nel 2024.

I Debiti diversi si riferiscono ai debiti per retribuzioni di competenza 2023 liquidate nell'anno 2024, ai ratei di 14<sup>a</sup> mensilità e di ferie maturate e da liquidare nonché un debito verso il comune Savona.

Fra i debiti figura il mutuo ipotecario di AMCO concesso da Carige e garantito dalla palazzina di Via Caravaggio, immobile rientrante nel perimetro dell'intervenuto conferimento. In ossequio con quanto previsto dal patto concordatario che regola il trasferimento del debito, AMCO ha liberato ATA S.p.A. dagli obblighi a suo tempo contratti realizzando quindi l'accollo dell'indebitamento ipotecario in capo alla società. Sono state avviate con AMCO le interlocuzioni funzionali alla formalizzazione del rapporto, tenuto conto della necessità di riposizionare le date previste nel patto concordatario per effetto dei ritardi intervenuti nelle procedure di gara da cui trae origine il conferimento stesso. In particolare, richiamando quanto previsto nel patto concordatario, il debito andrà rimodulato a condizioni economiche immutate e considerato il periodo di preammortamento ivi previsto, saranno

da riposizionare le otto rate semestrali che avrebbero dovuto successivamente decorrere. AMCO si è resa disponibile ad analizzare i piani di sviluppo previsti, circostanza che consentirebbe di negoziare termini di rientro più ampi di quelli originariamente stabiliti nel patto concordatario a sostegno del piano di sviluppo della società. Pertanto, essendo in corso le trattative, e ai soli fini di rappresentazione del debito come emergente dagli atti formali ad oggi disponibili, si considerano dovuti entro l'esercizio successivo gli importi degli interessi accantonati in bilancio pari a euro 55.394 e in via prudenziale, il valore di una rata semestrale posticipata pari a euro 325.400 oltre interessi qualora vengano a decorrere da oggi i termini per l'avvio del rimborso delle otto rate posticipate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.983	(1.983)	-	-	-
Debiti verso banche	-	2.658.520	2.658.520	380.794	2.277.726
Debiti verso fornitori	4.680	1.321.266	1.325.946	1.325.946	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	639.229	639.229	639.229	-
Debiti tributari	-	83.234	83.234	83.234	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	296.665	296.665	296.665	-
Altri debiti	123	363.382	363.505	363.505	-
<b>Totale debiti</b>	<b>6.786</b>	<b>5.360.314</b>	<b>5.367.100</b>	<b>3.089.374</b>	<b>2.277.726</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.658.520	2.658.520
Debiti verso fornitori	1.325.946	1.325.946
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	639.229	639.229
Debiti tributari	83.234	83.234
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296.665	296.665
Altri debiti	363.505	363.505
<b>Debiti</b>	<b>5.367.099</b>	<b>5.367.100</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.979.355	39	1.979.316

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	39	(39)	-
Risconti passivi	-	1.979.355	1.979.355
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>39</b>	<b>1.979.316</b>	<b>1.979.355</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Contributi c/impianti	1.979.355
Altri di ammontare non apprezzabile	
<b>Totale</b>	<b>1.979.355</b>

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

I risconti passivi, al 31/12/2023, sono commisurati alla ripartizione del contributo in conto impianti e hanno durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.  
Stante l'inattività della società non si sono registrati ricavi

### Valore della produzione

#### 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	5.295.062
<b>Totale</b>	<b>5.295.062</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.295.062
<b>Totale</b>	<b>5.295.062</b>

La società non ha iscritto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.627.970	6.582	5.621.388

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	240.509		240.509
Servizi	2.793.117	4.965	2.788.152
Godimento di beni di terzi	354.413		354.413
Salari e stipendi	1.525.169		1.525.169
Oneri sociali	495.625		495.625
Trattamento di fine rapporto	34.724		34.724
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.666		1.666
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.985	392	5.593
Ammortamento immobilizzazioni materiali	158.670		158.670
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	18.092	1.225	16.867
<b>Totale</b>	<b>5.627.970</b>	<b>6.582</b>	<b>5.621.388</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati ai ricavi caratteristici riportati in Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### 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.

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Nessuna svalutazione delle immobilizzazioni

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Nessuna svalutazione nei crediti .

### Accantonamento per rischi

Nessun accantonamento per rischi.

### Altri accantonamenti

Nessun altro accantonamento.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione rappresentano una voce residuale.

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	55.394
Altri	40
<b>Totale</b>	<b>55.434</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					55.394	55.394
Interessi fornitori					40	40
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>55.434</b>	<b>55.434</b>

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(19.260)		(19.260)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	10.258		10.258
IRES			
IRAP	10.258		10.258
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(29.518)		(29.518)
IRES	(29.518)		(29.518)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>(19.260)</b>		<b>(19.260)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico :

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte</b>	(313.364)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
compensi amm.ri	13.347	
interessi passivi ecc.quota	55.434	







	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	68.781	-
Totale differenze temporanee imponibili	(46.635)	(46.635)
Differenze temporanee nette	(115.416)	(46.635)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(27.699)	(1.819)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(27.699)	(1.819)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
compensi amministratori non co	13.347	13.347	24,00%	3.203
interessi passivi	55.434	55.434	24,00%	13.304

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

Art. 2361, 2° comma, del codice civile

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, del codice civile, si segnala che la Società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Art. 2428, comma 2, numeri 3 e 4, del codice civile

Si dichiara quanto infra:

La società non ha acquistato né alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

Art. 2427, 1 comma, numero 18

Ai sensi dell'art. 2427, 1 comma si precisa che la Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

Art. 2427, 1 comma numero 19

Ai sensi dell'Art. 2427, 1 comma si segnala che la Società non ha emesso altri strumenti finanziari comportanti diritti patrimoniali e partecipativi.

Art 2427, 1 comma numero 19-bis

Ai sensi dell'Art 2427, 1 comma si comunica che la Società non ha ricevuto finanziamenti dai soci.

Art 2427, 1 comma, numero 20 e 21

Ai sensi dell'Art. 2427, 1 comma, si precisa che la Società non possiede patrimoni destinati ad uno specifico ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447 bis.

Art. 2427 bis

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati

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

Ai sensi dell'articolo 1 comma 125 della Legge 4 agosto 2017 n 124 in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e delle loro partecipate

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.67.007

## **Dati sull'occupazione**

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

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

<b>Organico</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	18		18
Operai	100		100
Altri			
<b>Totale</b>	<b>118</b>		<b>118</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore CCNL SERVIZI AMBIENTALI UTILITALIA

	Numero medio
Impiegati	18
Operai	100
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>118</b>

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	67.007	24.732

Il compenso dell'amministratore ammonta per l'anno 2023 ad Euro 67007.= e non risultano anticipazione ne crediti concessi dalla società. Non risultano neppure impegni assunti per loro conto

## Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>10.000</b>

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Effetti sullo stato patrimoniale :

	Totale anno 2023	Società controllate direttamente	Società controllate indirettamente	Imprese collegate	Joint-venture	Altre parti correlate	Totale parti correlate	Incidenza % sulla voce di bilancio
Crediti commerciali						935720	935720	67.49%
Crediti finanziari								
Ratei e risconti attivi								
Debiti finanziari						200000	200000	3.70%
Debiti commerciali						439229	439229	8.12%

Tra i debiti si evidenzia un partita nei confronti del Comune di Savona relativa alla ripartizione degli oneri legati al conferimento del ramo d'azienda

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che vincolino la società, diversi da quelli rappresentati nel bilancio e/o dagli atti pubblici che hanno condotto alla modifica degli assetti societari

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

La Società ha intrapreso nei primi mesi del 2024 le attività funzionali alla realizzazione dei programmi previsti dal contratto di concessione, attuando le verifiche necessarie per procedere al cambiamento organizzativo e alla programmazione esecutiva delle relative azioni

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata da A.T.A. S.p.A. , società avente sede in Savona Via Caravaggio C.F. 01164640094, Capitale Sociale euro 120.000 i.v.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	8.528.797	9.146.299
C) Attivo circolante	8.305.185	9.102.236
D) Ratei e risconti attivi	144.581	227.994
<b>Totale attivo</b>	<b>16.978.563</b>	<b>18.476.529</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	120.000	120.000
Riserve	1.307.268	2.536.561
Utile (perdita) dell'esercizio	(550.714)	791.609
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>876.554</b>	<b>3.448.170</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.750.191	1.388.475
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.762.457	1.701.203
D) Debiti	10.509.168	10.648.378
E) Ratei e risconti passivi	2.080.193	3.311.205
<b>Totale passivo</b>	<b>16.978.563</b>	<b>20.497.431</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	16.394.224	17.217.069
B) Costi della produzione	16.727.478	15.998.612
C) Proventi e oneri finanziari	(131.564)	(132.609)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(9.999)	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	75.897	294.240
Utile (perdita) dell'esercizio	(550.714)	791.608

## Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

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

Il presente bilancio chiude con una perdita di esercizio di € 294.104 che riduce il capitale sociale, dopo aver utilizzato le riserve disponibili, ad € 65.875; la Società versa quindi nella situazione di cui all'art. 2482 – bis del c.c. in quanto il capitale è diminuito di oltre un terzo pur risultando al di sopra del minimo legale. Si propone pertanto all'Assemblea di prendere gli opportuni provvedimenti, per la copertura della perdita o per il rinvio della copertura all'esercizio successivo.

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 AIMO FIORENZO, ai sensi dell'articolo 31 - comma 2 quinquies della Legge 340/200 in qualità di professionista incaricato del deposito del bilancio, dichiara che il documento informatico un formato XBRL contenente lo stato patrimoniale , il conto economico e la nota integrativa è conforme i corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di Commercio Riviera di Liguria Imperia La Spezia Savona - Autorizzazione Ufficio Territoriale Savona del 30/01/2016 prot, 3429