

# POLESANA AZIENDA RIFIUTI SPECIALI S.r.l. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici                                                                         |                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | Via San Francesco 230 - Ceregnano (RO) |
| Codice Fiscale                                                                          | 01174490290                            |
| Numero Rea                                                                              | RO 133294                              |
| P.I.                                                                                    | 01174490290                            |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 900.000 i.v.                           |
| Forma giuridica                                                                         | SRL                                    |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                  | 38.12.00                               |
| Società in liquidazione                                                                 | no                                     |
| Società con socio unico                                                                 | si                                     |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si                                     |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Ecoambiente s.r.l.                     |
| Appartenenza a un gruppo                                                                | no                                     |

## Stato patrimoniale

|                                                                        | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                              |            |            |
| <b>Attivo</b>                                                          |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                     | 0          | 0          |
| B) Immobilizzazioni                                                    |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 14.930     | 10.481     |
| II - Immobilizzazioni materiali                                        | 1.658.193  | 1.425.027  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni (B)                                            | 1.673.123  | 1.435.508  |
| C) Attivo circolante                                                   |            |            |
| I - Rimanenze                                                          | 0          | 0          |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita                      | 0          | 0          |
| II - Crediti                                                           |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 4.906.372  | 3.440.007  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 4.976      | 24.807     |
| imposte anticipate                                                     | 35.204     | 36.660     |
| Totale crediti                                                         | 4.946.552  | 3.501.474  |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 0          | 0          |
| IV - Disponibilità liquide                                             | 770.218    | 1.127.706  |
| Totale attivo circolante (C)                                           | 5.716.770  | 4.629.180  |
| D) Ratei e risconti                                                    | 214.883    | 179.093    |
| Totale attivo                                                          | 7.604.776  | 6.243.781  |
| <b>Passivo</b>                                                         |            |            |
| A) Patrimonio netto                                                    |            |            |
| I - Capitale                                                           | 900.000    | 900.000    |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                              | 0          | 0          |
| III - Riserve di rivalutazione                                         | 0          | 0          |
| IV - Riserva legale                                                    | 180.000    | 180.000    |
| V - Riserve statutarie                                                 | 0          | 0          |
| VI - Altre riserve                                                     | 4.070      | 4.069      |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0          | 0          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 665.661    | 629.062    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 448.939    | 286.600    |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0          | 0          |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto                                                | 2.198.670  | 1.999.731  |
| B) Fondi per rischi e oneri                                            | 27.868     | 27.868     |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 489.398    | 478.665    |
| D) Debiti                                                              |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 4.470.171  | 3.303.317  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 328.530    | 319.502    |
| Totale debiti                                                          | 4.798.701  | 3.622.819  |
| E) Ratei e risconti                                                    | 90.139     | 114.698    |
| Totale passivo                                                         | 7.604.776  | 6.243.781  |

## Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

|                                                                                                                                   |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Conto economico                                                                                                                   |           |           |
| A) Valore della produzione                                                                                                        |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                                       | 8.202.052 | 7.866.926 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 0         | 0         |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti                                          | 0         | 0         |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                                                                  | 0         | 0         |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                                                              | 0         | 0         |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                                        |           |           |
| contributi in conto esercizio                                                                                                     | 0         | 629       |
| altri                                                                                                                             | 106.567   | 79.680    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                                    | 106.567   | 80.309    |
| Totale valore della produzione                                                                                                    | 8.308.619 | 7.947.235 |
| B) Costi della produzione                                                                                                         |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                                          | 82.738    | 71.592    |
| 7) per servizi                                                                                                                    | 5.804.633 | 5.669.048 |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                                 | 118.511   | 90.926    |
| 9) per il personale                                                                                                               |           |           |
| a) salari e stipendi                                                                                                              | 977.986   | 980.073   |
| b) oneri sociali                                                                                                                  | 257.291   | 246.963   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                                     | 67.937    | 61.029    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                                   | 40.260    | 38.873    |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                                                             | 15.708    | 13.579    |
| e) altri costi                                                                                                                    | 11.969    | 8.577     |
| Totale costi per il personale                                                                                                     | 1.303.214 | 1.288.065 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                                   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni                 | 250.669   | 243.177   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                                | 6.487     | 5.525     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                                  | 244.182   | 237.652   |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                                                                      | 0         | 0         |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                                         | 28.081    | 16.563    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                                | 278.750   | 259.740   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                                  | 0         | 0         |
| 12) accantonamenti per rischi                                                                                                     | 0         | 0         |
| 13) altri accantonamenti                                                                                                          | 0         | 0         |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                                     | 71.441    | 137.166   |
| Totale costi della produzione                                                                                                     | 7.659.287 | 7.516.537 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                                            | 649.332   | 430.698   |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                                    |           |           |
| 15) proventi da partecipazioni                                                                                                    |           |           |
| da imprese controllate                                                                                                            | 0         | 0         |
| da imprese collegate                                                                                                              | 0         | 0         |
| da imprese controllanti                                                                                                           | 0         | 0         |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                                             | 0         | 0         |
| altri                                                                                                                             | 0         | 0         |
| Totale proventi da partecipazioni                                                                                                 | 0         | 0         |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                                     |           |           |

|                                                                                                                                                                        |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                                                                                                          |         |         |
| da imprese controllate                                                                                                                                                 | 0       | 0       |
| da imprese collegate                                                                                                                                                   | 0       | 0       |
| da imprese controllanti                                                                                                                                                | 0       | 0       |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                                                                                  | 0       | 0       |
| altri                                                                                                                                                                  | 0       | 0       |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                                                                                  | 0       | 0       |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0       | 0       |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni                                                                                      | 0       | 0       |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                      | 0       | 0       |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                                                                     |         |         |
| da imprese controllate                                                                                                                                                 | 0       | 0       |
| da imprese collegate                                                                                                                                                   | 0       | 0       |
| da imprese controllanti                                                                                                                                                | 0       | 0       |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                                                                                  | 0       | 0       |
| altri                                                                                                                                                                  | 18.943  | 7.215   |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                                                                                 | 18.943  | 7.215   |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                                                                       | 18.943  | 7.215   |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                                                                                 |         |         |
| verso imprese controllate                                                                                                                                              | 0       | 0       |
| verso imprese collegate                                                                                                                                                | 0       | 0       |
| verso imprese controllanti                                                                                                                                             | 0       | 0       |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                                                                                               | 0       | 0       |
| altri                                                                                                                                                                  | 16.152  | 12.068  |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                                                                              | 16.152  | 12.068  |
| 17-bis) utili e perdite su cambi                                                                                                                                       | 0       | 0       |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                                                                           | 2.791   | (4.853) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                                                                                                            |         |         |
| 18) rivalutazioni                                                                                                                                                      |         |         |
| a) di partecipazioni                                                                                                                                                   | 0       | 0       |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                                                | 0       | 0       |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                       | 0       | 0       |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                                                                                                    | 0       | 0       |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                                                                                                     | 0       | 0       |
| Totale rivalutazioni                                                                                                                                                   | 0       | 0       |
| 19) svalutazioni                                                                                                                                                       |         |         |
| a) di partecipazioni                                                                                                                                                   | 0       | 0       |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                                                | 0       | 0       |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                      | 0       | 0       |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                                                                                                    | 0       | 0       |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                                                                                                     | 0       | 0       |
| Totale svalutazioni                                                                                                                                                    | 0       | 0       |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)                                                                                        | 0       | 0       |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                                                                      | 652.123 | 425.845 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                                                                               |         |         |
| imposte correnti                                                                                                                                                       | 201.728 | 136.930 |
| imposte relative a esercizi precedenti                                                                                                                                 | 0       | 0       |
| imposte differite e anticipate                                                                                                                                         | 1.456   | 2.315   |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale                                                                                    | 0       | 0       |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                                                                      | 203.184 | 139.245 |

|                                    |         |         |
|------------------------------------|---------|---------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 448.939 | 286.600 |
|------------------------------------|---------|---------|

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2024 31-12-2023**

|                                                                                                                     |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto                                                                            |           |           |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)                                           |           |           |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | 448.939   | 286.600   |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | 203.184   | 139.245   |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | (2.791)   | 4.853     |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                     | (26.025)  | (20.132)  |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 623.307   | 410.566   |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |           |           |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | 68.341    | 55.436    |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 250.669   | 243.177   |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 319.010   | 298.613   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 942.317   | 709.179   |
| Variazioni del capitale circolante netto                                                                            |           |           |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | 70.073    | (275.262) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | (90.011)  | (11.375)  |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                 | (35.790)  | (63.036)  |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                | (24.559)  | 19.189    |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                   | (786.682) | 499.060   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | (866.969) | 168.576   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | 75.348    | 877.755   |
| Altre rettifiche                                                                                                    |           |           |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | (16.147)  | (5.620)   |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                        | (10.936)  | (204.643) |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | (29.527)  | (41.129)  |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | (56.610)  | (251.392) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                      | 18.738    | 626.363   |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento                                                         |           |           |
| Immobilizzazioni materiali                                                                                          |           |           |
| (Investimenti)                                                                                                      | (468.805) | (189.588) |
| Disinvestimenti                                                                                                     | 26.025    | 20.132    |
| Immobilizzazioni immateriali                                                                                        |           |           |
| (Investimenti)                                                                                                      | (10.936)  | (7.687)   |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                | (453.716) | (177.143) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento                                                       |           |           |
| Mezzi di terzi                                                                                                      |           |           |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                                                                 | 34.069    | 27.173    |
| Accensione finanziamenti                                                                                            | 170.000   | 154.682   |
| (Rimborso finanziamenti)                                                                                            | (126.579) | (112.714) |
| Mezzi propri                                                                                                        |           |           |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                                                                           | -         | (840.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                               | 77.490    | (770.859) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                                     | (357.488) | (321.639) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                            |           |           |
| Depositi bancari e postali                                                                                          | 1.124.710 | 1.446.527 |
| Danaro e valori in cassa                                                                                            | 2.996     | 2.818     |

|                                                 |           |           |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.127.706 | 1.449.345 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |           |           |
| Depositi bancari e postali                      | 766.779   | 1.124.710 |
| Assegni                                         | 0         | 0         |
| Danaro e valori in cassa                        | 3.439     | 2.996     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 770.218   | 1.127.706 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

### Premessa

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2024 della vostra società, riportiamo di seguito le informazioni richieste dalla legge.

### Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Si segnala che ricorrendone i presupposti, ci si è avvalsi delle disposizioni di cui all'art. 2435 bis c.c., redigendo il bilancio in forma abbreviata, omettendo la predisposizione della relazione sulla gestione e producendo, per completezza, il rendiconto finanziario.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono (né azioni proprie né) azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che (né azioni proprie né) azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

In ogni caso il presente documento è stato integrato con le informazioni, i dati e i prospetti ritenuti necessari al fine di una veritiera e corretta rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

In particolare, come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità della stessa di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

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 compensi 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).

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 valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### **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 di ampliamento, i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, ove necessario, e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale ed è già stato interamente ammortizzato.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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:

- terreni e fabbricati: 3% per i fabbricati industriali, 10% per le tettoie. Inoltre, si evidenzia che, a seguito dell'introduzione del principio contabile OIC16, è stato necessario scorporare il valore del terreno dai fabbricati su cui essi insistono. In conseguenza di ciò, attesa la particolare attività svolta, si è provveduto a costituire un apposito fondo rischi destinato alla copertura di eventuali oneri futuri di ripristino /bonifica.

- impianti e macchinari: 7,5% per gli impianti generici, 15% per gli impianti specifici, 10% per gli impianti di condizionamento, 30% per gli impianti d'allarme;

- attrezzature: 15%

- altri beni: 15% per i mobili e gli arredi, 12% per le macchine elettroniche d'ufficio, 25% per gli impianti di comunicazione e telesegnalazione, 25% per le autovetture, 12,50% per gli automezzi, 20% per gli elaboratori elettronici, 25% per i radiotelefoni cellulari, 7,5% per gli impianti di sollevamento.

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In una apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di 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.

#### **Debiti**

Sono rilevati, ai sensi dell'art. 2435bis c.c., al loro valore nominale.

#### **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.

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**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.

**Riconoscimento ricavi**

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

In merito ai contratti complessi che prevedono più obbligazioni, come ad esempio la vendita di un bene e la prestazione di un servizio, a fronte di un unico corrispettivo, è necessario adottare, in ottemperanza a quanto stabilito dall'OIC 34, un processo di identificazione e contabilizzazione dei ricavi attraverso le seguenti fasi:

- determinazione del prezzo complessivo del contratto;
- identificazione delle unità elementari di contabilizzazione (singole prestazioni incluse nel contratto);
- valorizzazione delle unità elementari, tramite allocazione del prezzo complessivo a ciascuna di esse;
- rilevazione dei ricavi.

Non sono applicate le fasi di valutazione previste dall'OIC 34 in quanto la società ha negoziato esclusivamente contratti di vendita semplici che prevedevano un'unica unità elementare di contabilizzazione.

**Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non esistono poste originariamente espresse in valuta estera.

**Impegni, garanzie, rischi**

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                              |                            |                              |                         |
| Costo                                                             | 208.353                      | 4.198.780                  | -                            | 4.407.133               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 197.872                      | 2.773.753                  |                              | 2.971.625               |
| Valore di bilancio                                                | 10.481                       | 1.425.027                  | 0                            | 1.435.508               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 10.936                       | 486.488                    | -                            | 497.424                 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -                            | (9.140)                    | -                            | (9.140)                 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                            | 181.371                    | -                            | 181.371                 |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 6.487                        | 244.182                    |                              | 250.669                 |
| Altre variazioni                                                  | -                            | 181.371                    | -                            | 181.371                 |
| Totale variazioni                                                 | 4.449                        | 233.166                    | -                            | 237.615                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                                                             | 219.289                      | 4.494.757                  | -                            | 4.714.046               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 204.359                      | 2.836.564                  |                              | 3.040.923               |
| Valore di bilancio                                                | 14.930                       | 1.658.193                  | 0                            | 1.673.123               |

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                             | 21.033                             | -                 | -                                                                                   | 59.739                                        | 36.181     | -                                               | 91.400                             | 208.353                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 19.935                             | -                 | -                                                                                   | 52.116                                        | 36.181     | -                                               | 89.640                             | 197.872                             |
| Valore di bilancio                | 1.098                              | 0                 | 0                                                                                   | 7.623                                         | 0          | 0                                               | 1.760                              | 10.481                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | -                 | -                                                                                   | 636                                           | -          | -                                               | 10.300                             | 10.936                              |
| Ammortamento dell'esercizio       | 1.098                              | -                 | -                                                                                   | 2.710                                         | -          | -                                               | 2.679                              | 6.487                               |
| Totale variazioni                 | (1.098)                            | -                 | -                                                                                   | (2.074)                                       | -          | -                                               | 7.621                              | 4.449                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                   |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                             | 21.033                             | -                 | -                                                                                   | 60.375                                        | 36.181     | -                                               | 101.700                            | 219.289                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 21.033                             | -                 | -                                                                                   | 54.826                                        | 36.181     | -                                               | 92.319                             | 204.359                             |

|                    | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di bilancio | 0                                  | 0                 | 0                                                                                   | 5.549                                         | 0          | 0                                               | 9.381                              | 14.930                              |

## Costi di impianto e ampliamento

| Descrizione costi        | Valore 31.12.2023 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31.12.2024 |
|--------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Costituzione             |                   |                      |                      |                        |                   |
| Trasformazione           |                   |                      |                      |                        |                   |
| Fusione                  |                   |                      |                      |                        |                   |
| Aumento capitale sociale |                   |                      |                      |                        |                   |
| Altre variazioni         |                   |                      |                      |                        |                   |
| atto costitutivo         | 1.098             |                      |                      | -1.098                 | --                |
|                          | 1.098             |                      |                      | -1.098                 | --                |

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio                                        |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | 723.605              | 299.683                | 1.139.575                              | 2.007.088                        | 28.830                                        | 4.198.780                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 276.319              | 265.049                | 935.168                                | 1.297.218                        | -                                             | 2.773.753                         |
| Valore di bilancio                                                | 447.286              | 34.634                 | 204.407                                | 709.870                          | 28.830                                        | 1.425.027                         |
| Variazioni nell'esercizio                                         |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 11.400               | 32.196                 | 154.322                                | 268.962                          | 19.608                                        | 486.488                           |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -                    | -                      | -                                      | -                                | (9.140)                                       | (9.140)                           |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                    | -                      | 725                                    | 180.646                          | -                                             | 181.371                           |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 16.164               | 8.003                  | 68.279                                 | 151.736                          | -                                             | 244.182                           |
| Altre variazioni                                                  | -                    | -                      | 725                                    | 180.646                          | -                                             | 181.371                           |
| Totale variazioni                                                 | (4.764)              | 24.193                 | 86.043                                 | 117.226                          | 10.468                                        | 233.166                           |
| Valore di fine esercizio                                          |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | 735.005              | 331.879                | 1.293.172                              | 2.095.404                        | 39.298                                        | 4.494.757                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 292.483              | 273.052                | 1.002.722                              | 1.268.308                        | -                                             | 2.836.564                         |
| Valore di bilancio                                                | 442.522              | 58.827                 | 290.450                                | 827.096                          | 39.298                                        | 1.658.193                         |

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere quattro contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427, si forniscono le seguenti informazioni:

- 1) Contratto di leasing n. SG94722 del 28/06/2022;  
Durata del contratto di leasing mesi 60;  
Beni utilizzati: n. 2 compattatori a cassetto porta idraulica + n. 6 container scarrabili;  
Costo dei beni in Euro 78.750,00;  
Maxicanone pari a Euro 7.875,00.
- 2) Contratto di leasing n. 27230 - LST del 22/05/2023;  
Durata del contratto di leasing mesi 60;  
Beni utilizzati: n. 5 vasche da 6mc + n. 6 container + n. 10 container 30mc + n. 2 container 22mc + n. 2 container 37mc;  
Costo dei beni in Euro 126.170,00;  
Maxicanone pari a Euro 12.617,00.
- 3) Contratto di leasing n. 27231 - LVI del 22/05/2023;  
Durata del contratto di leasing mesi 60;  
Beni utilizzati: automezzo;  
Costo dei beni in Euro 90.000,00;  
Maxicanone pari a Euro 18.000,00.
- 4) Contratto di leasing n. LS 1746034 del 22/11/2024;  
Durata del contratto di leasing mesi 60;  
Beni utilizzati: container scarrabili + accessori;  
Costo dei beni in Euro 113.720,00;  
Maxicanone pari a Euro 34.116,00.

### **Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data 31/12/2024**

*Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C. integrati con le informazioni raccomandate dal documento O.I.C. n° 1 del 25/10/2004. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio. Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti. Conformemente alle raccomandazioni del documento OIC n° 1 il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.*

#### **EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO**

| <i>Attività</i>                                                            |         |                          |        | <i>unità di euro</i> |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|--------|----------------------|
| <i>a) Contratti in corso</i>                                               |         |                          |        |                      |
| a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente |         |                          |        | 262.560              |
| di cui valore lordo                                                        | 295.400 | di cui f.do ammortamento | 32.840 |                      |
| di cui rettifiche                                                          | 0       | di cui riprese di valore | 0      |                      |
| a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio  |         |                          |        | 113.970              |
| a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio |         |                          |        | 0                    |
| a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio                     |         |                          |        | -50.626              |
| a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario            |         |                          |        | 0                    |
| a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio           |         |                          |        | 325.906              |
| di cui valore lordo                                                        | 409.370 | di cui f.do ammortamento | 83.464 |                      |
| di cui rettifiche                                                          | 0       | di cui riprese di valore | 0      |                      |

|                                                                                                                                                                      |     |                  |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|-----|
| a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui                                                                                             | 722 | saldo es. prec.) | 565 |
| <i>b) Beni riscattati</i>                                                                                                                                            |     |                  |     |
| b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio |     |                  | 0   |

*Totale a6) + a7) + b1)* 326.471

#### *Passività*

|                                                                                                             |   |                  |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------|---------|
| c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile) |   |                  | 215.121 |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo                                                                   |   | 48.877           |         |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni                                                   |   | 166.244          |         |
| di cui scadenti oltre i 5 anni                                                                              |   | 0                |         |
| c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio                                                                   |   |                  | 79.604  |
| c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio                         |   |                  | -50.057 |
| c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)            |   |                  | 244.668 |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo                                                                   |   | 65.481           |         |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni                                                   |   | 179.187          |         |
| di cui scadenti oltre i 5 anni                                                                              |   | 0                |         |
| c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio (di cui                                      | 0 | saldo es. prec.) | 0       |
| d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a6 + a7 + b1 - c4 - c5)                              |   |                  | 81.803  |
| e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti)                   |   |                  | 5.874   |
| f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1)                                           |   |                  | 75.929  |

#### **EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO**

|                                                                                                                                                                                     |                                                 |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
| <i>g) Effetto lordo</i>                                                                                                                                                             |                                                 | <i>unità di euro</i> |
| Effetti sul risultato prima delle imposte                                                                                                                                           | (saldo maggiori costi imputabili all'esercizio) | 6.791                |
| di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario                                                                                                                           | 66.075                                          |                      |
| di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario                                                                                                      | -8.658                                          |                      |
| di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere                                                                                                                  | -50.626                                         |                      |
| di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati                                                                                                                       | 0                                               |                      |
| e2) Effetto fiscale                                                                                                                                                                 | (saldo minori imposte imputabili all'esercizio) | 2.021                |
| h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e2) | (minore utile o maggiore perdita)               | 4.770                |

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

| Descrizione                                              | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Variazioni |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Rimanenze                                                | --         | --         | --         |
| Crediti verso clienti                                    | 1.933.874  | 1.863.801  | -70.073    |
| Verso imprese controllate                                | --         | --         | --         |
| Verso imprese collegate                                  | --         | --         | --         |
| Verso controllanti                                       | 1.264.799  | 2.907.725  | 1.642.926  |
| Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | --         | --         | --         |
| Crediti tributari                                        | 234.071    | 90.766     | -143.305   |
| Imposte anticipate                                       | 36.660     | 35.204     | -1.456     |
| Crediti verso altri                                      | 32.070     | 49.056     | 16.986     |
| Attività finanziarie non immobiliz.                      | --         | --         | --         |
| Disponibilità Liquide                                    | 1.127.706  | 770.218    | -357.488   |
|                                                          | 4.629.180  | 5.716.770  | 1.087.590  |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante                                            | 1.933.874                  | (70.073)                  | 1.863.801                | 1.863.801                        | 0                                |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante                                | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante                                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante                               | 1.264.799                  | 1.642.926                 | 2.907.725                | 2.907.725                        | 0                                |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                                                | 234.071                    | (143.305)                 | 90.766                   | 90.766                           | 0                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 36.660                     | (1.456)                   | 35.204                   |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                                              | 32.070                     | 16.986                    | 49.056                   | 44.080                           | 4.976                            |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante                                                   | 3.501.474                  | 1.445.078                 | 4.946.552                | 4.906.372                        | 4.976                            |

I crediti tributari, al 31/12/2024, pari a Euro 90.766 sono così costituiti:

| Descrizione                          | Importo |
|--------------------------------------|---------|
| Crediti v/Erario ritenute d'acconto  | 1.955   |
| Credito Ires                         | 57.997  |
| Credito accise gasolio autotrazione  | 6.353   |
| Ritenute fiscali su interessi attivi | 4.630   |
| Credito di imposta investimenti      | 19.831  |
|                                      |         |

|        |        |
|--------|--------|
| Totale | 90.766 |
|--------|--------|

I crediti verso altri, al 31/12/2024, pari a Euro 49.056 sono così costituiti:

| Descrizione                | Importo |
|----------------------------|---------|
| Crediti v/Inail            | 2.081   |
| Crediti v/Inps             | 6.916   |
| Altri crediti              | 8.809   |
| Fornitori c/anticipi       | 11.264  |
| Acconti spese dipendenti   | 1.835   |
| Crediti v/banche           | 13.175  |
| Depositi cauzionali attivi | 4.976   |
| Totale                     | 49.056  |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione                                          | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| Fondo svalutazione crediti all'inizio dell'esercizio | 148.692    | 151.087    |
| Accantonamenti                                       | 28.081     | 16.564     |
| Utilizzi                                             | 27.330     | -18.959    |
| Totale Fondo alla fine dell'esercizio                | 149.443    | 148.692    |

Disponibilità liquide

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 1.124.710                  | (357.931)                 | 766.779                  |
| Assegni                        | 0                          | -                         | 0                        |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.996                      | 443                       | 3.439                    |
| Totale disponibilità liquide   | 1.127.706                  | (357.488)                 | 770.218                  |

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

Ratei e risconti attivi

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                | 179.093                    | 35.790                    | 214.883                  |
| Totale ratei e risconti attivi | 179.093                    | 35.790                    | 214.883                  |

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.

La composizione della voce è così dettagliata.

| Descrizione                   | <i>Durata inf. 5 anni</i> | <i>Durata sup. 5 anni</i> | <i>Totale</i>  |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| <b>RATEI ATTIVI</b>           |                           |                           |                |
|                               |                           |                           |                |
| <b>Totale</b>                 | --                        | --                        | --             |
|                               |                           |                           |                |
| <b>RISCONTI ATTIVI</b>        |                           |                           |                |
| Polizze fidejussorie          | 17.574                    |                           | 17.574         |
| Oneri accessori finanziamenti | 4.720                     | 47                        | 4.767          |
| Assicurazioni e bolli         | 95.424                    |                           | 95.424         |
| Leasing                       | 60.227                    |                           | 60.227         |
| Utenze                        | 1.760                     |                           | 1.760          |
| Altri risconti                | 35.131                    |                           | 35.131         |
| <b>Totale</b>                 | <b>214.836</b>            | <b>47</b>                 | <b>214.883</b> |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>214.836</b>            | <b>47</b>                 | <b>214.883</b> |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                                                  | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                                                  |                            | Incrementi       |                       |                          |
| Capitale                                                         | 900.000                    | -                |                       | 900.000                  |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione                                         | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Riserva legale                                                   | 180.000                    | -                |                       | 180.000                  |
| Riserve statutarie                                               | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Altre riserve                                                    |                            |                  |                       |                          |
| Riserva straordinaria                                            | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Versamenti in conto capitale                                     | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Versamenti a copertura perdite                                   | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Riserva avanzo di fusione                                        | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Riserva da congruaggio utili in corso                            | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Varie altre riserve                                              | 4.069                      | 1                |                       | 4.070                    |
| Totale altre riserve                                             | 4.069                      | 1                |                       | 4.070                    |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 629.062                    | 36.599           |                       | 665.661                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 286.600                    | 162.339          | 448.939               | 448.939                  |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -                |                       | 0                        |
| Totale patrimonio netto                                          | 1.999.731                  | 198.939          | 448.939               | 2.198.670                |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione           | Importo |
|-----------------------|---------|
| Riserva straordinaria | 4.070   |
| Totale                | 4.070   |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                                                                  | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                                                         | 900.000 | B                            | 900.000           |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | 0       |                              | -                 |
| Riserve di rivalutazione                                         | 0       |                              | -                 |
| Riserva legale                                                   | 180.000 | B                            | 180.000           |
| Riserve statutarie                                               | 0       |                              | -                 |
| Altre riserve                                                    |         |                              |                   |
| Riserva straordinaria                                            | 0       |                              | -                 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 0       |                              | -                 |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | 0       |                              | -                 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | 0       |                              | -                 |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | 0       |                              | -                 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | 0       |                              | -                 |
| Versamenti in conto capitale                                     | 0       |                              | -                 |
| Versamenti a copertura perdite                                   | 0       |                              | -                 |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | 0       |                              | -                 |
| Riserva avanzo di fusione                                        | 0       |                              | -                 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | 0       |                              | -                 |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | 0       |                              | -                 |
| Varie altre riserve                                              | 4.070   | A, B, C                      | 4.070             |
| Totale altre riserve                                             | 4.070   |                              | 4.070             |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0       | A, B, C                      | 665.661           |
| Utili portati a nuovo                                            | 665.661 |                              | -                 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0       |                              | -                 |
| Totale                                                           | -       |                              | 1.749.731         |

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

## Fondi per rischi e oneri

| Descrizione                   | 31.12.2023 | Incrementi | Decrementi | 31.12.2024 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Per trattamento di quiescenza | --         | --         | --         | --         |
| Per imposte, anche differite  | 1.748      | --         | --         | 1.748      |
| Altri                         | 26.120     | --         | --         | 26.120     |
|                               | 27.868     | --         | --         | 27.868     |

L'ammontare del fondo rischi è così costituito:

- Euro 26.120 a copertura degli oneri di ripristino/bonifica del sito industriale ove la società opera.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

|                            | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 478.665                                            |

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio    | 38.409                                             |
| Utilizzo nell'esercizio          | 27.676                                             |
| Totale variazioni                | 10.733                                             |
| Valore di fine esercizio         | 489.398                                            |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

|                                                                 | 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 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Obbligazioni                                                    | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Obbligazioni convertibili                                       | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Debiti verso banche                                             | 442.945                    | 43.097                    | 486.042                  | 161.625                          | 324.417                          | 10.858                                      |
| Debiti verso altri finanziatori                                 | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Acconti                                                         | 32.336                     | 500                       | 32.836                   | 32.836                           | 0                                | -                                           |
| Debiti verso fornitori                                          | 1.364.664                  | (90.511)                  | 1.274.153                | 1.274.153                        | 0                                | -                                           |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Debiti verso imprese controllate                                | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Debiti verso imprese collegate                                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Debiti verso controllanti                                       | 1.561.373                  | 1.126.180                 | 2.687.553                | 2.687.553                        | 0                                | -                                           |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Debiti tributari                                                | 32.563                     | 84.827                    | 117.390                  | 117.390                          | 0                                | -                                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 35.271                     | 32.855                    | 68.126                   | 68.126                           | 0                                | -                                           |
| Altri debiti                                                    | 153.667                    | (21.066)                  | 132.601                  | 128.488                          | 4.113                            | -                                           |
| Totale debiti                                                   | 3.622.819                  | 1.175.882                 | 4.798.701                | 4.470.171                        | 328.530                          | 10.858                                      |

Con esclusione di quelli verso fornitori, contratti nel corso della normale attività di gestione, i debiti più rilevanti al 31.12.2024 risultano così costituiti:

| Descrizione                      | Importo |
|----------------------------------|---------|
| Erario c/imposte                 | 66.401  |
| Erario c/Irpef lavoro dipendente | 26.575  |
| Erario c/Irpef lavoro autonomo   | 1.622   |
| Erario c/I.V.A.                  | 22.347  |
| Erario c/Irpef su riv. TFR       | 445     |
| Debiti v/Inps                    | 64.612  |
| Debiti v/Inail                   | 1.159   |
| Debito Inps gestione separata    | 564     |
|                                  |         |

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| Debiti v/fondo fasda dipendenti   | 1.521          |
| Debiti v/personale                | 99.640         |
| Debiti v/amministratori           | 5.935          |
| Debiti v/sindaci                  | 17.192         |
| Ritenute sindacali dipendenti     | 183            |
| Dipendenti c/spese                | 468            |
| Creditori diversi                 | 5.070          |
| Debiti v/previdenza previambiente | 270            |
| Depositi cauzionali passivi       | 4.113          |
| <b>Totale</b>                     | <b>318.117</b> |

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2024, pari a Euro 486.042, comprensivo dei finanziamenti bancari, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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 sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

## Ratei e risconti passivi

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 9.169                      | (6.252)                   | 2.917                    |
| <b>Risconti passivi</b>                | 105.529                    | (18.307)                  | 87.222                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>114.698</b>             | <b>(24.559)</b>           | <b>90.139</b>            |

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

La composizione della voce è così dettagliata.

| Descrizione                        | Importo       |
|------------------------------------|---------------|
| <b><i>RATEI PASSIVI</i></b>        |               |
| Assicurazioni e bolli              | 536           |
| Utenze                             | 1.558         |
| Altri ratei                        | 823           |
| <b><i>Totale</i></b>               | <b>2.917</b>  |
| <b><i>RISCONTI PASSIVI</i></b>     |               |
| Credito d'imposta per investimenti | 87.222        |
| <b><i>Totale</i></b>               | <b>87.222</b> |
| <b><i>TOTALE</i></b>               | <b>90.139</b> |

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

| <i>Descrizione</i>                             | <i>31.12.2024</i> | <i>31.12.2023</i> | <i>Variazioni</i> |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 8.202.052         | 7.866.926         | 335.126           |
| Variazioni rimanenze prodotti                  | --                | --                | --                |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      | --                | --                | --                |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | --                | --                | --                |
| Altri ricavi e proventi                        | 106.567           | 80.309            | 26.258            |
|                                                | 8.308.619         | 7.947.235         | 361.384           |

Tra gli altri ricavi e proventi sono contabilizzati, per competenza, € 18.307 derivanti dal credito di imposta spettante ai sensi delle L. 160/2019 e L. 178/2020.

### **Costi della produzione**

| <i>Descrizione</i>                        | <i>31.12.2024</i> | <i>31.12.2023</i> | <i>Variazioni</i> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 82.738            | 71.592            | 11.146            |
| Servizi                                   | 5.804.633         | 5.669.048         | 135.585           |
| Godimento di beni di terzi                | 118.511           | 90.926            | 27.585            |
| Salari e stipendi                         | 977.986           | 980.073           | -2.087            |
| Oneri sociali                             | 257.291           | 246.963           | 10.328            |
| Trattamento di fine rapporto              | 40.260            | 38.873            | 1.387             |
| Trattamento quiescenza e simili           | 15.708            | 13.579            | 2.129             |
| Altri costi del personale                 | 11.969            | 8.577             | 3.392             |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 6.487             | 5.525             | 962               |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 244.182           | 237.652           | 6.530             |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | --                | --                | --                |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    | 28.081            | 16.563            | 11.518            |
| Variazione rimanenze materie prime        | --                | --                | --                |
| Accantonamento per rischi                 | --                | --                | --                |
| Altri accantonamenti                      | --                | --                | --                |
| Oneri diversi di gestione                 | 71.441            | 137.166           | -65.725           |
|                                           | 7.659.287         | 7.516.537         | 142.750           |

### **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.

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

Si veda quanto riportato alla voce crediti dell'attivo circolante.

## Accantonamento per rischi

Si veda quanto riportato alla voce fondi per rischi ed oneri del passivo.

## Proventi e oneri finanziari

| <i>Descrizione</i>                         | <i>31.12.2024</i> | <i>31.12.2023</i> | <i>Variazioni</i> |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Da partecipazione                          | --                | --                | --                |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | --                | --                | --                |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  | --                | --                | --                |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante  | --                | --                | --                |
| Proventi diversi dai precedenti            | 18.943            | 7.215             | 11.728            |
| (Interessi e altri oneri finanziari)       | 16.152            | 12.068            | 4.084             |
| Utili (Perdite) su cambi                   | --                | --                | --                |
| <b>Totale</b>                              | <b>2.791</b>      | <b>-4.853</b>     | <b>7.644</b>      |

## Altri proventi finanziari

| <i>Descrizione</i>          | <i>Controllanti</i> | <i>Controllate</i> | <i>Collegate</i> | <i>Altre</i> | <i>Totale</i> |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|------------------|--------------|---------------|
| Interessi su obbligazioni   |                     |                    |                  |              |               |
| Interessi su titoli         |                     |                    |                  |              |               |
| Interessi bancari e postali |                     |                    |                  | 17.809       | 17.809        |
| Interessi da clienti        |                     |                    |                  | 1.134        | 1.134         |
| Interessi su finanziamenti  |                     |                    |                  |              |               |
| Altri crediti               |                     |                    |                  |              |               |
| Utili su cambi              |                     |                    |                  |              |               |
|                             |                     |                    |                  | 18.943       | 18.943        |

## Interessi e altri oneri finanziari

| <i>Descrizione</i> | <i>Controllanti</i> | <i>Controllate</i> | <i>Collegate</i> | <i>Altre</i> | <i>Totale</i> |
|--------------------|---------------------|--------------------|------------------|--------------|---------------|
|                    |                     |                    |                  |              |               |

|                                                 |  |  |  |        |        |
|-------------------------------------------------|--|--|--|--------|--------|
| Interessi su obbligazioni                       |  |  |  |        |        |
| Interessi bancari                               |  |  |  |        |        |
| Interessi fornitori                             |  |  |  |        |        |
| Interessi medio credito                         |  |  |  |        |        |
| Sconti o oneri finanziari                       |  |  |  |        |        |
| Interessi su finanziamenti                      |  |  |  | 15.915 | 15.915 |
| Interessi a debito diversi                      |  |  |  | 237    | 237    |
| Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni |  |  |  |        |        |
| Altri oneri su operazioni finanziarie           |  |  |  |        |        |
| Perdite su cambi                                |  |  |  |        |        |
|                                                 |  |  |  | 16.152 | 16.152 |

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

| Imposte                               | Saldo al 31.12.2024 | Saldo al 31.12.2023 | Variazioni    |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>Imposte correnti:</b>              | <b>201.728</b>      | <b>136.930</b>      | <b>64.798</b> |
| IRES                                  | 156.632             | 100.276             | 56.356        |
| IRAP                                  | 45.096              | 36.654              | 8.442         |
| Imposte sostitutive                   |                     |                     |               |
| <b>Imposte differite, anticipate:</b> | <b>1.456</b>        | <b>2.315</b>        | <b>-859</b>   |
| IRES                                  | 1.456               | 2.315               | -859          |
| IRAP                                  |                     |                     |               |
| Imposte sostitutive                   |                     |                     |               |
|                                       | <b>203.184</b>      | <b>139.245</b>      | <b>63.939</b> |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

| Descrizione                                               | Valore  | Imposte |
|-----------------------------------------------------------|---------|---------|
| Risultato prima delle imposte                             | 652.123 | 156.509 |
| Onere fiscale teorico                                     | 24,00%  |         |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:   |         |         |
|                                                           |         |         |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:  | 3.580   | 859     |
|                                                           |         |         |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | -9.645  | -2.315  |

|                                                                     |         |         |
|---------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| <i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i> | 6.571   | 1.577   |
| <i>Imponibile fiscale</i>                                           | 652.628 |         |
| <i>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</i>                  |         | 156.631 |
| <i>Onere fiscale effettivo</i>                                      | 24,02%  |         |

## Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione                                                         | Valore    | Imposte |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| <i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>               | 1.980.627 | 77.244  |
| <i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>                             | 1.068.409 | 41.668  |
|                                                                     |           |         |
| <i>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</i>                            | -18.307   | -714    |
|                                                                     |           |         |
| <i>Onere fiscale teorico (%)</i>                                    | 3,90%     | -       |
|                                                                     |           |         |
| <i>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</i> | 262.420   | 10.234  |
|                                                                     |           |         |
| <i>Differenza temporanea da esercizi precedenti:</i>                | 0         | 0       |
|                                                                     |           |         |
| <i>Imponibile IRAP</i>                                              | 1.156.331 |         |
| <i>IRAP corrente per l'esercizio</i>                                |           | 45.097  |
| <i>Onere fiscale effettivo</i>                                      | 2,28%     |         |

## Fiscalità differita/anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

|                                       |           |             |      |            |
|---------------------------------------|-----------|-------------|------|------------|
| UTILE ANTE IMPOSTE                    | € 652.123 |             |      |            |
| VALORE DELLA PRODUZIONE               |           | € 1.980.627 |      |            |
|                                       | IRES      | FISCALITA'  | IRAP | FISCALITA' |
|                                       |           | DIFFERITA   |      | DIFFERITA  |
| VARIAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI        |           |             |      |            |
| <u>Variazioni in aumento +</u>        |           |             |      |            |
| Nulla                                 |           |             |      |            |
|                                       |           |             |      |            |
| <u>Variazioni in diminuzione -</u>    |           |             |      |            |
| Quota manutenzioni e riparazioni 2019 | -5.191    | -1.246      | 0    | 0          |

|                                                          |               |               |                 |          |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|----------|
| Quota manutenzioni e riparazioni 2020                    | -4.454        | -1.069        | 0               | 0        |
| Quota manutenzioni e riparazioni 2021                    | 0             | 0             | 0               | 0        |
| Quota manutenzioni e riparazioni 2022                    | 0             |               |                 |          |
| Quota manutenzioni e riparazioni 2023                    | 0             |               |                 |          |
| Riassorbimento perdite su crediti anni precedenti        | 0             | 0             | 0               | 0        |
|                                                          | <b>-9.645</b> | <b>-2.315</b> | <b>0</b>        | <b>0</b> |
|                                                          |               |               |                 |          |
| <b>VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO</b>                         |               |               |                 |          |
| <u>Variazioni in aumento +</u>                           |               |               |                 |          |
| Manutenzioni e riparazioni deduc. in esercizi successivi | 0             | 0             | 0               | 0        |
| Svalutaz. Crediti ecced. 0,5%                            | 3.580         | 859           | 0               | 0        |
|                                                          | <b>3.580</b>  | <b>859</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b> |
|                                                          |               |               |                 |          |
| <u>Variazioni in diminuzione -</u>                       |               |               |                 |          |
| Nessuna                                                  |               |               |                 |          |
| <b>Totale</b>                                            | <b>-6.065</b> | <b>-1.456</b> | <b>0</b>        | <b>0</b> |
|                                                          |               |               |                 |          |
| <u>Differenze permanenti</u>                             |               |               |                 |          |
| Variazioni in aumento                                    | 76.946        |               | 262.420         |          |
| Variazioni in diminuzione                                | -70.375       |               | -1.086.716      |          |
| <b>Totale</b>                                            | <b>6.571</b>  |               | <b>-824.296</b> |          |
|                                                          |               |               |                 |          |
| REDDITO IMPONIBILE                                       | € 652.628     |               |                 |          |
| VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA                            |               |               | 1.156.331       |          |
| <b>Perdite riportabili fiscalmente</b>                   | € -           | € -           |                 |          |
| <b>Imposte di esercizio da rilevare contabilmente</b>    |               |               |                 |          |
| <b>IRES/IRAP corrente</b>                                |               | € 156.631     |                 | € 45.097 |
| Imposte anticipate                                       | -859          |               | 0               |          |
| Imposte differite passive                                | 0             |               |                 |          |
| Utilizzo fondo imposte es. precedente                    | 0             |               |                 |          |
| Riassorbimento imp. antic. per cambio aliquota Ires      | 0             |               |                 |          |
| Diminuzione imposte anticipate es. prec.                 | 2.315         |               | 0               |          |
|                                                          |               |               |                 |          |
|                                                          |               |               |                 |          |
| <b>Imposte totali</b>                                    |               | € 158.086     |                 | € 45.097 |

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

I rapporti di natura patrimoniale ed economica della controllante sono rappresentati nelle tabelle seguenti:

| <i>Società</i>     | <i>Crediti al<br/>31.12.2024</i> | <i>Debiti al<br/>31.12.2024</i> | <i>di cui debiti per<br/>Dividendi</i> |
|--------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| Ecoambiente s.r.l. | 2.907.725                        | 2.687.553                       | 1.000.000                              |
|                    | <b>2.907.725</b>                 | <b>2.687.553</b>                | <b>1.000.000</b>                       |

| <i>Società</i>     | <i>Ricavi per<br/>prestazioni 2024</i> | <i>Costi per servizi<br/>2024</i> |
|--------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|
| Ecoambiente s.r.l. | 1.642.927                              | 882.551                           |
|                    | <b>1.642.927</b>                       | <b>882.551</b>                    |

### Informazioni relative agli 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.

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

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

L'organo amministrativo ha proseguito, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, al monitoraggio dell'andamento dei prezzi dei prodotti energetici ed in particolare del carburante per

autotrazione, che, pur impegnando la società in un attento lavoro di analisi ed ottimizzazione, non sembrano produrre conseguenze particolarmente significative sul complesso dell'attività aziendale, avendo comunque ben presente i possibili effetti negativi che tali aumenti potrebbero avere sulle attività della clientela.

Tale convinzione è supportata dalla periodica elaborazione dei dati previsionali per l'esercizio 2025 e, con riferimento alla data di chiusura del bilancio, dalla presenza di un patrimonio netto positivo, dalla posizione finanziaria netta positiva e da un margine di struttura positivo.

### Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire "informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente" di importo superiore ad Euro 10.000,00.

La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei "vantaggi economici" specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate ("sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti") siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nel contesto della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato.

A tali fini la società non ha nulla da segnalare.

### Dati sull'occupazione

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Quadri            | 3            |
| Impiegati         | 8            |
| Operai            | 7            |
| Totale Dipendenti | 18           |

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale e al soggetto Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 22.046         | 19.902  |

### Compensi al revisore legale o società di revisione

|                                                                               | Valore |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali                                            | 12.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 12.000 |

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

| Descrizione                 | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Variazioni |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| Rischi assunti dall'impresa | 4.342.489  | 2.619.700  | 1.722.789  |
| Fideiussioni                | 4.342.489  | 2.619.700  | 1.722.789  |
| a imprese controllate       | --         | --         | --         |

|                                       |           |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| a imprese collegate                   | --        | --        | --        |
| a imprese controllanti                | --        | --        | --        |
| a imprese controllate da controllanti | --        | --        | --        |
| ad altre imprese                      | 4.342.489 | 2.619.700 | 1.722.789 |
| Altri conti d'ordine                  | 590.565   | 580.965   | 9.600     |
|                                       | 4.933.054 | 3.200.665 | 1.732.389 |

Dei sopraelencati Conti d'ordine si evidenzia che:

\* € 4.342.489 sono composti per € 1.147.899 dalle fidejussioni rilasciate a favore del Ministero dell'Ambiente per l'ottenimento dell'iscrizione all'albo gestori rifiuti, per € 228.000 dalle fidejussioni rilasciate a favore della Provincia di Rovigo per il corretto adempimento degli obblighi derivanti dal decreto n. 1984 del 20 settembre 1998, relativamente all'impianto di Ceregnano, per € 26.036 a favore di Acque Venete, per € 140.000 a favore di Gea srl per i conferimenti presso la discarica, per € 321.208 per la partecipazione a gare e per € 2.479.346 per movimentazione rifiuti transfrontaliera.

\* € 590.565, trattasi di contenitori per rifiuti speciali, dislocati presso nostri clienti.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2023, di ECOAMBIENTE S.r.l., con sede in Rovigo, Via delle Industrie, 53/A – C.F.: 01452670290 che esercita attività di direzione e coordinamento:

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

|                                                       | Ultimo esercizio  | Esercizio precedente |
|-------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 31/12/2023        | 31/12/2022           |
| B) Immobilizzazioni                                   | 33.995.375        | 32.178.398           |
| C) Attivo circolante                                  | 32.607.592        | 30.803.555           |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 525.377           | 541.551              |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>67.128.344</b> | <b>63.523.504</b>    |
| A) Patrimonio netto                                   |                   |                      |
| Capitale sociale                                      | 8.594.911         | 8.594.911            |
| Riserve                                               | 6.469.483         | 5.552.532            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 941.615           | 916.955              |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>16.006.009</b> | <b>15.064.398</b>    |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 17.589.970        | 14.528.802           |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.348.934         | 1.505.434            |
| D) Debiti                                             | 31.825.943        | 32.166.006           |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 357.488           | 258.864              |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>67.128.344</b> | <b>63.523.504</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 | 31/12/2023       | 31/12/2022           |
| A) Valore della produzione          | 50.876.952       | 46.496.225           |
| B) Costi della produzione           | 48.553.410       | 45.078.769           |
| C) Proventi e oneri finanziari      | 241.942          | 506.527              |
| Imposte sul reddito dell'esercizio  | 1.623.869        | 1.007.028            |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 941.615          | 916.955              |

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

In conclusione si propone di accantonare l'utile conseguito di Euro 448.939,32 nel seguente modo:  
Euro 448.939,32 a nuovo esercizio.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario 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.