

INDECAST SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Sede in | VIA GERRA 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MN) |
| Codice Fiscale | 01304660200 |
| Numero Rea | MN 150887 |
| P.I. | 01304660200 |
| Capitale Sociale Euro | 800.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' A Responsabilita' Limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | COMUNE DI CASTIGLIONE DELLE STIVIERE |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 7) altre | 293.279 | 362.370 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 293.279 | 362.370 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.859.532 | 1.865.991 |
| 2) impianti e macchinario | 21.823 | 28.984 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 217.980 | 217.308 |
| 4) altri beni | 194.952 | 218.026 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.294.287 | 2.330.309 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 1.372.800 | 1.372.800 |
| d-bis) altre imprese | 10.400 | 10.400 |
| Totale partecipazioni | 1.383.200 | 1.383.200 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 550.000 | - |
| Totale crediti verso altri | 550.000 | 550.000 |
| Totale crediti | 550.000 | - |
| 3) altri titoli | - | 550.000 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.933.200 | 1.933.200 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 4.520.766 | 4.625.879 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 43.565 | 37.975 |
| 4) prodotti finiti e merci | 284.984 | 266.081 |
| Totale rimanenze | 328.549 | 304.056 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 948.298 | 803.301 |
| Totale crediti verso clienti | 948.298 | 803.301 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 36.401 | 30.776 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 36.401 | 30.776 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 78.713 | 52.352 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 19.167 | - |
| Totale crediti tributari | 97.880 | 52.352 |
| 5-ter) imposte anticipate | 2.350 | 2.335 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 32.785 | 24.724 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 7.500 | 7.500 |
| Totale crediti verso altri | 40.285 | 32.224 |
| Totale crediti | 1.125.214 | 920.988 |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 1.335.073 | 1.729.593 |
| 3) danaro e valori in cassa | 29.641 | 27.111 |
| Totale disponibilità liquide | 1.364.714 | 1.756.704 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.818.477 | 2.981.748 |
| D) Ratei e risconti | 259.357 | 223.442 |
| Totale attivo | 7.598.600 | 7.831.069 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 800.000 | 800.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 1.580.188 | 1.580.188 |
| IV - Riserva legale | 296.424 | 296.424 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 1.575.922 | 1.464.432 |
| Varie altre riserve | 3 ⁽¹⁾ | - |
| Totale altre riserve | 1.575.925 | 1.464.432 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 29.632 | 111.489 |
| Totale patrimonio netto | 4.282.169 | 4.252.533 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 39.306 | 51.637 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 39.306 | 51.637 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 832.262 | 900.428 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 291.795 | 293.653 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 392.336 | 682.989 |
| Totale debiti verso banche | 684.131 | 976.642 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.122.034 | 1.045.117 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.122.034 | 1.045.117 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 220.360 | 218.307 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 220.360 | 218.307 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 39.914 | 60.777 |
| Totale debiti tributari | 39.914 | 60.777 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 101.647 | 92.285 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 101.647 | 92.285 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 183.713 | 174.877 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.476 | 1.476 |
| Totale altri debiti | 185.189 | 176.353 |
| Totale debiti | 2.353.275 | 2.569.481 |
| E) Ratei e risconti | 91.588 | 56.990 |
| Totale passivo | 7.598.600 | 7.831.069 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2023 |
|------------------------------------------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 3 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.291.313 | 7.439.702 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | - | 10.000 |
| altri | 147.868 | 227.103 |
| Totale altri ricavi e proventi | 147.868 | 237.103 |
| Totale valore della produzione | 7.439.181 | 7.676.805 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.977.965 | 1.995.111 |
| 7) per servizi | 2.770.382 | 2.832.309 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 265.914 | 230.007 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.662.121 | 1.644.944 |
| b) oneri sociali | 355.986 | 308.377 |
| c) trattamento di fine rapporto | 86.560 | 148.830 |
| e) altri costi | 9.309 | 7.679 |
| Totale costi per il personale | 2.113.976 | 2.109.830 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 79.820 | 77.674 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 145.199 | 129.132 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 225.019 | 206.807 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (24.494) | 8.536 |
| 14) oneri diversi di gestione | 49.610 | 80.624 |
| Totale costi della produzione | 7.378.372 | 7.463.224 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 60.809 | 213.581 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 21.764 | 957 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 21.764 | 957 |
| Totale altri proventi finanziari | 21.764 | 957 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 27.336 | 30.994 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 27.336 | 30.994 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (5.572) | (30.037) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 55.237 | 183.544 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 37.951 | 55.819 |
| imposte differite e anticipate | (12.346) | 16.236 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 25.605 | 72.055 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 29.632 | 111.489 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 29.632 | 111.489 |
| Imposte sul reddito | 25.605 | 72.055 |
| Interessi passivi/(attivi) | 5.572 | 30.037 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (20) | - |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 60.789 | 213.581 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | - | 148.830 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 225.019 | 206.807 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 12.331 | - |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 237.350 | 355.637 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 298.139 | 569.218 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (24.493) | 8.535 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (144.997) | (4.967) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 76.917 | (3.779) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (35.915) | (113.739) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 34.598 | 16.019 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (59.826) | 709.735 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (153.716) | 611.804 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 144.423 | 1.181.022 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (5.572) | (30.037) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (37.951) | (36.209) |
| (Utilizzo dei fondi) | (80.497) | (203.951) |
| Totale altre rettifiche | (124.020) | (270.197) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 20.403 | 910.825 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (109.177) | (181.315) |
| Disinvestimenti | 20 | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (10.729) | (27.581) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - | (550.000) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Disinvestimenti | - | 9 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (119.886) | (758.887) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (1.858) | (289.291) |
| (Rimborso finanziamenti) | (290.653) | (290.714) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 4 | - |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | - | (200.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (292.507) | (780.005) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (391.990) | (628.067) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.729.593 | 2.365.062 |
| Danaro e valori in cassa | 27.111 | 19.709 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.756.704 | 2.384.771 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.335.073 | 1.729.593 |
| Danaro e valori in cassa | 29.641 | 27.111 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.364.714 | 1.756.704 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

la Vostra società, a "controllo pubblico" ai sensi e per gli effetti di cui al D.Lgs. 175/2016 (Decreto Madia) e succ. modd. ed integr., sulla quale il socio unico, Comune di Castiglione delle Stiviere, esercita il "controllo analogo", svolge prevalentemente le attività "in house providing" di raccolta, trattamento e smaltimento di rifiuti solidi urbani, di gestione delle farmacie comunali, di servizi per la cura del verde pubblico e arboreo, di servizi cimiteriali, gestione del parcheggio pubblico comunale e attività di intermediazione di frazioni organiche.

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 29.632.

Criteria di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento 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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, in conformità alla normativaciviltistica, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del C.C., composto da Stato Patrimoniale, redatto a norma dell'art. 2424 C.C., dal Conto Economico redatto in conformità all'art. 2425 C.C. e dal rendiconto finanziario redatto in conformità all'art. 2425 ter C.C. oltreché 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, recependo i principi contabili così come emanati ai sensi di legge dall'OIC.

Ai sensi dell'art. 2423 ter C.C. si dichiara che non si è provveduto ad alcun raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e che esiste comparabilità tra le voci del Bilancio in chiusura e quelle dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del C.C., ove specificatamente indicato, ci si è avvalsi della facoltà di omettere le rilevazioni, valutazioni, presentazioni e/o informazioni di elementi considerati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta (principio di rilevanza).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi e le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio d'esercizio non si discostano dai quelli utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi di formazione, elementi necessari ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, in conformità al n. 1 bis dell'art. 2423 bis C.C.. In modo particolare tale principio è stato attuato anche utilizzando le informazioni previste dai numeri 9 e 22 ter dell'art. 2427 C.C., così come riportate nei relativi capitoli della presente Nota Integrativa.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Sono iscritte altresì imposte differite e anticipate relative a esercizi precedenti con iscrizione nel conto economico. L'iscrizione è avvenuta, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio futuro, in particolare, esiste la ragionevole certezza di conseguire negli esercizi successivi imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento delle perdite.

RIVALUTAZIONE BENI DI IMPRESA

Per i fabbricati e la partecipazione societaria della Biociclo S.r.l. la società ha usufruito della rivalutazione previste dal D.L. 104/2020 e Legge 178/2020, in deroga al criterio di valutazione basato sul costo, maggiorato degli oneri di diretta imputazione. Ai fini della rivalutazione per i Fabbricati è stata utilizzata la tecnica contabile della riduzione del solo fondo di ammortamento. Il nuovo valore di iscrizione in bilancio dell'immobilizzazione rivalutata non eccede il suo valore recuperabile. Tenuto conto delle informazioni richieste dall'articolo 2427, cod. civ., la rivalutazione dei beni di impresa si riflette su diversi punti della Nota integrativa quali, in particolare, quelli attinenti all'illustrazione dei criteri di valutazione (n. 1, articolo 2427 cod. civ.); all'indicazione delle movimentazioni delle immobilizzazioni (n. 2, articolo 2427, cod. civ.); all'indicazione della natura e delle movimentazioni delle voci del Patrimonio netto (n. 7-bis, articolo 2427, cod. civ.), nonché all'illustrazione della fiscalità differita (n. 14, articolo 2427, cod. civ.). In ogni specifica sezione verranno date le opportune informazioni.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, rappresentate dai costi sostenuti per l'acquisto di software, nonché per spese di manutenzione ammortizzabili ed altri oneri ad utilità pluriennale, sono iscritte in bilancio secondo il loro apprezzabile valore determinato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione per mezzo dell'imputazione sistematica degli ammortamenti, calcolati utilizzando le seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente:

| | |
|----------------------------|--------|
| | |
| SOFTWARE | 33,34% |
| MANUTENZIONI STRAORDINARIE | 12,50% |
| ONERI PLURIENNALI | 20,00% |

Gli incrementi e i decrementi delle immobilizzazioni materiali più significative per settore riguardano:

| IMMOB. IMMATERIALI | |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| | |
| ONERI PLURIENNALI RIF. | |
| Manutenzione straordinaria automezzi raccolta rifiuti | 10.729,11 |
| TOTALE | 10.729,11 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 5.118 | (1) | 362.370 | 367.487 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.118 | (1) | - | 5.117 |
| Valore di bilancio | - | - | 362.370 | 362.370 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 10.729 | 10.729 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 79.820 | 79.820 |
| Totale variazioni | - | - | (69.091) | (69.091) |
| Valore di fine esercizio | | | | |

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Costo | 5.118 | - | 577.772 | 582.890 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.118 | - | 284.493 | 289.611 |
| Valore di bilancio | - | - | 293.279 | 293.279 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti, utilizzando le seguenti aliquote, invariate rispetto allo scorso esercizio:

| DESCRIZIONE | ALIQUTA |
|----------------------------------------|-----------|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti generici | 12,50% |
| Impianti specifici e macchinari | 4% - 25% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 10% - 15% |
| Macchine d'ufficio | 20% - 25% |
| Arredamenti | 12% - 15% |
| Automezzi | 20% |
| Autovetture | 25% |

Terreni e fabbricati

I terreni e i fabbricati sono inseriti al costo di acquisto o di costruzione, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione degli atti di acquisto, delle spese di progettazione, di eventuali spese di ampliamento o di ristrutturazione e di altri oneri necessari per porre i beni nelle condizioni di utilizzo. I fabbricati (uffici e generali) sono stati rivalutati civilmente e fiscalmente nel 2020 ai sensi dell'articolo 110 del D.L. 104/2020. A tal fine è stata redatta perizia che ha determinato i valori così come riportati nella colonna Valutazione. Ai fini della rivalutazione e per motivi prudenziali si ritenuto opportuno limitare la rivalutazione entro i limiti dei fondi ammortamento. Pertanto si è adottata la tecnica della riduzione dei fondi di ammortamento che ha modificato il piano di ammortamento rendendolo tuttavia in linea con la vita residua utile dei beni. Le imposte sostitutive da pagare sono state portate in riduzione della Riserva di rivalutazione. Si riportano di seguito i dati della rivalutazione 2020:

| BENI AZIENDALI | COSTO STORICO | F.DO AMM. TO | NETTO | VALUTAZIONE | RIVALUTAZIONE | | IMPOSTA SOSTITUTIVA |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| CIVILE | FISCALE | | | | | | |
| UFFICI | 308.545,63 | 209.472,50 | 99.073,13 | 387.600,00 | 209.472,50 | 209.472,50 | 6.284,00 |
| FABBRICATI GENERALI | 351.406,75 | 176.594,62 | 174.812,13 | 414.450,00 | 176.594,62 | 176.594,62 | 5.298,00 |
| TOTALI | 659.952,38 | 386.067,12 | 273.885,26 | 802.050,00 | 386.067,12 | 386.067,12 | 11.582,00 |

Impianti e Macchinari

Gli impianti ed i macchinari sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato degli eventuali dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Attrezzature Industriali e Commerciali

Le attrezzature reperite sul mercato sono iscritte al costo di acquisizione, comprensive degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso delle stesse.

Altri Beni

Tale categoria comprende gli automezzi, iscritti al costo di acquisto, aumentato del costo di immatricolazione e di eventuali altre spese sostenute per la loro messa in strada, nonché i mobili e le macchine d'ufficio ed elettroniche, iscritte in base al costo di acquisto, incrementato delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio e alla posa in opera degli stessi.

Gli incrementi e i decrementi delle immobilizzazioni materiali più significative per settore riguardano:

| <i>DECREMENTO IMMOBILIZZAZIONI</i> | |
|-------------------------------------------------|------------------|
| IMMOB. MATERIALI | |
| RIFIUTI | |
| ATTREZZATURE RIFIUTI | |
| Vendita n. 1 distributore sacchetti Cubostar-35 | 11.200,00 |
| TOTALE | 11.200,00 |
| TOTALE DECREMENTI | 11.200,00 |

| <i>INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI</i> | |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| IMMOB. MATERIALI | |
| FARMACIA CARPENEDOLO | |
| ATTREZZATURE FC | |
| Durex Vending Machine 18 canali | 7.400,00 |
| TOTALE | 7.400,00 |
| RIFIUTI | |
| ATTREZZATURE RIFIUTI | |
| Smerigliatrice 18V Xr Brless mm125 | 155,00 |
| Trapano avvitatore compatto | 225,75 |
| Bidoni carrellati lt. 360 raccolta differenziata | 1.220,55 |

| | |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|
| Cassonetti lt. 1100 raccolta differenziata | 15.368,43 |
| Saldatrice Supermig + Trolley | 2.451,14 |
| Cassone ribaltabile Baroni trilaterale con rampe in alluminio | 11.245,00 |
| Cestini Din colore verde lt. 50 con coperchio | 1.081,40 |
| TOTALE | 31.747,27 |
| AUTOMEZZI RIFIUTI | |
| Motoscopa usata Bucher Citycat 5006 targa ALD536 | 45.000,00 |
| TOTALE | 45.000,00 |
| VERDE PUBBLICO | |
| ATTREZZATURE VERDE | |
| n. 2 decespugliatori Husqvarna mod. 553 | 1.440,00 |
| TOTALE | 1.440,00 |
| GENERALE | |
| ATTREZZATURE GENERALE | |
| n. 2 Ventilconvettori ufficio contabilità | 1.880,00 |
| n. 1 Mono split locale CED uffici piano terra | 2.760,00 |
| Telefoni fissi mod. Cisco | 1.740,00 |
| TOTALE | 6.380,00 |
| MACCHINE UFFICIO GENERALI | |
| Stampante multifunzione Sharp MXC303WH | 1.500,00 |
| Monitor Lenovo Think Vision | 149,00 |
| TOTALE | 1.649,00 |
| MOBILI UFFICIO | |
| Poltrona ufficio | 270,00 |
| TOTALE | 270,00 |
| FABBRICATI GENERALI | |
| Lavori lattoneria | 15.289,00 |
| TOTALE | 15.289,00 |
| | |
| TOTALE INVESTIMENTI | 109.175,27 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 1.991.332 | 136.813 | 811.813 | 1.330.377 | 4.270.335 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 125.341 | 107.829 | 594.505 | 1.112.351 | 1.940.026 |
| Valore di bilancio | 1.865.991 | 28.984 | 217.308 | 218.026 | 2.330.309 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 14.869 | - | 46.968 | 47.340 | 109.177 |
| Ammortamento dell'esercizio | 21.328 | 7.161 | 46.296 | 70.414 | 145.199 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Totale variazioni | (6.459) | (7.161) | 672 | (23.074) | (36.022) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 2.006.621 | 136.813 | 847.578 | 1.377.297 | 4.368.309 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 147.089 | 114.990 | 629.598 | 1.182.345 | 2.074.022 |
| Valore di bilancio | 1.859.532 | 21.823 | 217.980 | 194.952 | 2.294.287 |

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso del 2023 la società ha:

- messo in funzione ed interconnesso due Trattorini Tosaerba dotati di tecnologia 4.0, per i quali nel 2022 aveva versato un acconto pari al 20% del loro costo, che hanno consentito di beneficiare di un credito di imposta pari al 40% del loro costo;
- acquistato messo in funzione ed interconnesso un COMPATTATORE IVECO CARGO, anch'esso dotato di tecnologia 4.0, che ha consentito di beneficiare di un credito di imposta pari al 20% del suo costo;

La società risulta in possesso dei seguenti beni materiali già utilizzati ed in virtù di contratti di locazione finanziaria che, in ossequio a quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile al comma 1 punto 22), viene analiticamente riportato nel prospetto che segue:

| LEASING BPER - Contratto n. 186049 | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| BENE: SCARRABILE GD 707SL | |
| COSTO DI RISCATTO: EURO 1250,43 | |
| Quota capitale riferibile ai canoni scaduti nell'anno | 28.567,80 |
| Quota interessi di competenza nell'anno compresi conguagli | 2.834,38 |
| Valore attuale dei canoni a scadere | 34.057,52 |
| Valore del prezzo di Riscatto | 1.220,79 |
| Totale valore attuale canoni a scadere e prezzo riscatto | 35.278,31 |
| Aliquota di ammortamento | 20% |
| Costo sostenuto dal concedente | 125.042,91 |

| LEASING BPER - Contratto n. 186411 | |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| BENE: TERNA ASL 490 | |
| ANNO: 2021 | |
| COSTO DI RISCATTO: EURO 830,00 | |
| Quota capitale riferibile ai canoni scaduti nell'anno | 19.902,39 |
| Quota interessi di competenza nell'anno compresi conguagli | 2.077,72 |
| Valore attuale dei canoni a scadere | 25.802,91 |
| Valore del prezzo di Riscatto | 807,48 |
| Totale valore attuale canoni a scadere e prezzo riscatto | 26.610,39 |

| | |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| Quota capitale riferibile ai canoni scaduti nell'anno | 19.902,39 |
| Aliquota di ammortamento | 20% |
| Costo sostenuto dal concedente | 83.000,00 |

| | |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| LEASING SARDALEASING - Contratto n. A2 201411 | |
| BENE: PIATTAFORMA CESTELLO | |
| ANNO: 2022 | |
| COSTO DI RISCATTO: EURO 750,00 | |
| Quota capitale riferibile ai canoni scaduti nell'anno | 16.285,25 |
| Quota interessi di competenza nell'anno compresi conguagli | 3.165,18 |
| Valore attuale dei canoni a scadere | 49.199,55 |
| Valore del prezzo di Riscatto | 681,92 |
| Totale valore attuale canoni a scadere e prezzo riscatto | 49.881,47 |
| Aliquota di ammortamento | 20% O 15% |
| Costo sostenuto dal concedente | 75.000,00 |

| | |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| LEASING SARDALEASING - Contratto n. A5 201413 | |
| BENE: NUMERO 2 TRATTORINI | |
| ANNO: 2023 | |
| COSTO DI RISCATTO: EURO 900 | |
| Quota capitale riferibile ai canoni scaduti nell'anno | 17.300,62 |
| Quota interessi di competenza nell'anno compresi conguagli | 3.462,13 |
| Valore attuale dei canoni a scadere | 53.883,17 |
| Valore del prezzo di Riscatto | 816,21 |
| Totale valore attuale canoni a scadere e prezzo riscatto | 54.699,38 |
| Aliquota di ammortamento | 20% |
| Costo sostenuto dal concedente | 90.000,00 |

| | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| LEASING SARDALEASING - Contratto n. A2 210831 | |
| BENE: COMPATTATORE IVECO CARGO | |
| ANNO: 2023 | |
| COSTO DI RISCATTO: EURO 1250,20 | |
| Quota capitale riferibile ai canoni scaduti nell'anno | 19.277,00 |
| Quota interessi di competenza nell'anno compresi conguagli | 2.739,08 |
| Valore attuale dei canoni a scadere | 104.733,88 |
| Valore del prezzo di Riscatto | 1.008,74 |
| Totale valore attuale canoni a scadere e prezzo riscatto | 105.742,62 |
| Aliquota di ammortamento | 20% |
| Costo sostenuto dal concedente | 125.019,62 |

A tal proposito si ritiene opportuno precisare che l'importo complessivo dei canoni leasing a carico dell'esercizio ammonta ad Euro 114.453,82 comprensivo dei contratti scaduti in corso d'anno. Si

riportano di seguito le informazioni sugli effetti che si avrebbero sullo Stato Patrimoniale e sul Conto Economico qualora i beni dei contratti di leasing in essere a fine esercizio fossero stati considerati immobilizzazioni, rilevando pertanto i leasing in base al metodo finanziario in alternativa al metodo patrimoniale. Nell'attivo dello Stato Patrimoniale le immobilizzazioni materiali sarebbero risultate superiori di Euro 353.639,11 (dato dalla differenza tra il costo storico dei beni in leasing di Euro 498.062,53 ed i fondi di ammortamento di Euro 144.423,42 relativi ai beni medesimi a fine esercizio).

| VARIAZIONI STATO PATRIMONIALE | EURO |
|------------------------------------|------------|
| COSTO STORICO BENI IN LEASING | 498.062,53 |
| FONDO AMMORTAMENTO BENI IN LEASING | 144.423,42 |
| MAGGIORE VALORE PATRIMONIALE | 353.639,11 |

Nel Conto Economico non sarebbero stati imputati canoni leasing relativi ai soli contratti in essere a fine esercizio per complessivi Euro 114.453,82, mentre si sarebbero rilevati ammortamenti di competenza pari ad Euro 59.110,54. Questo avrebbe determinato un maggior reddito imponibile pari ad euro 55.343,28 e maggiori imposte per euro 15.440,77.

| VARIAZIONI COSTO ECONOMICO | IRES (24%) | IRAP (3,9%) |
|------------------------------|------------|-------------|
| + CANONI LEASING | 114.453,82 | 114.453,82 |
| - AMMORTAMENTI | 59.110,54 | 59.110,54 |
| MAGGIORE (MINORE) IMPONIBILE | 55.343,28 | 55.343,28 |
| MAGGIORE (MINORE) IMPOSTA | 13.282,39 | 2.158,39 |

L'effetto sul risultato esercizio sarebbe stato il seguente:

| utile di esercizio | 29.632,00 |
|---------------------------|------------------|
| minori canoni di leasing | 114.453,82 |
| maggiori ammortamenti | 59.110,54 |
| maggiori imposte | 15.440,77 |
| utile di esercizio | 69.534,50 |

Immobilizzazioni finanziarie

La voce è rappresentata dalle partecipazioni iscritte in bilancio al costo sostenuto per l'acquisto compreso degli oneri accessori e per le quali non si è reso necessario effettuare alcuna svalutazione non avendo subito perdite durevoli di valore.

Tale voce comprende le seguenti partecipazioni:

-Cooperativa Esercenti Farmacia (CEF) n. 200 quote per un importo nominale di Euro 10.400, con una quota di partecipazione interamente versata. La partecipazione rappresenta lo 0,028% del capitale sociale della CEF S.r.l..

- **Biociclo S.r.l.**, con sede in Castiglione delle Stiviere, via Gerra, c.f. 01920660204, R.E.A. MN-209198, per un importo di Euro 1.372.800 (pari al 52%) della quale si riportano di seguito i dati patrimoniali dell'ultimo bilancio approvato.

La partecipazione di Biociclo è stata rivalutata civilmente ai sensi della Legge 178/2020 e normativa precedente, adeguando il suo costo storico al valore attuale. A tal fine è stata redatta perizia che ha determinato il valore della quota di partecipazione nella misura di euro 3.036.000,00 (euro tremilionitrentasemila/00). Avendo proceduto con la sola rivalutazione civile si è proceduto con il calcolo delle imposte differite, il cui valore è stato portato a diretta decurtazione della riserva di rivalutazione. Ai fini della rivalutazione e per motivi prudenziali si ritenuto opportuno limitare la rivalutazione entro i limiti del capitale sociale e della riserva legale, incrementando la partecipazione di euro 1.220.346,81 al netto delle imposte differite pari ad euro 14.644,16.

Si riportano di seguito i dati della rivalutazione:

| BENI AZIENDALI | COSTO STORICO | NETTO | VALUTAZIONE | RIVALUTAZIONE | | IMPOSTE DIFFERITE IRES |
|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------|------------------------|
| CIVILE | FISCALE | | | | | |
| PARTECIPAZIONE BIOCICLO | 152.453,19 | 152.453,19 | 1.372.800,00 | 1.220.346,81 | 0 | 14.644,16 |
| TOTALE | 152.453,19 | 152.453,19 | 1.372.800,00 | 1.220.346,81 | 0 | 14.644,16 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati non sono variati e sono rappresentati dalla Polizza ARCA VITA TFR, per un importo pari ad euro 550.000,00. Tale investimento ha natura di immobilizzazione essendo finalizzato a coprire la liquidazione del TFR a favore dei dipendenti che andranno in pensione.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
| BIOCICLO S. R.L. | CASTIGLIONE DELLE STIVIERE | 01920660204 | 2.200.000 | 257.436 | 6.393.129 | 3.324.427 | 52,00% | 1.372.800 |
| Totale | | | | | | | | 1.372.800 |

Le partecipazioni assunte in queste imprese non comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono al territorio italiano ed in particolar modo a quello della regione Lombardia.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze, costituite dai farmaci, gasolio, vestiario e dal magazzino ricambi, sono valutate a fine esercizio applicando il metodo del "costo specifico".

Ai sensi del primo comma, punti 9) e 10) dell'art. 2426 del C.C. si precisa che le rimanenze sono state valutate a fine esercizio al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato e che il valore non differisce in misura apprezzabile rispetto alla corrispondente valutazione a "valori correnti" determinata alla chiusura dell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 37.975 | 5.590 | 43.565 |
| Prodotti finiti e merci | 266.081 | 18.903 | 284.984 |
| Totale rimanenze | 304.056 | 24.493 | 328.549 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Per la valutazione dei crediti, tutti con scadenza entro i 12 mesi, alla luce di quanto previsto dall'OIC 15 paragrafo 33 e dall'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile, non si è reso necessario adottare il criterio del costo ammortizzato, in quanto gli effetti della sua applicazione sono ritenuti privi di significatività.

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, sono esposti in bilancio al valore nominale, al netto degli sconti concessi e delle note credito da emettere, e sono rettificati dal Fondo Svalutazione Crediti, tenendo conto delle singole situazioni già manifestatesi, oppure desumibili da elementi certi e precisi dai quali possono emergere le perdite:

| CREDITI VS CLIENTI | VALORE NOMINALE | F.DO SV.CREDITI | VALORE BILANCIO |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ENTRO ESERCIZIO | 984.699 | - 9.791 | 974.908 |

| | |
|------------------------------------------|--------------|
| F.do Sv. Crediti inizio Esercizio | 9.731 |
| - Utilizzo Esercizio | 0 |
| + Accantonamento esercizio | 60 |
| F.do Sv. Crediti fine Esercizio | 9.791 |

I crediti vs imprese controllate includono i crediti verso la partecipata Biociclo per prestazioni di servizi e rimborsi utenze acqua pari ad euro 36.401.

I crediti tributari entro l'esercizio successivo ammontano a Euro 97.880 e sono esposti al loro valore nominale e vengono di seguito riportati:

| DESCRIZIONE | EURO |
|-----------------------------|--------|
| IVA C/ ERARIO | 262 |
| CREDITO IVA SU ACCONTO SSN | 4.060 |
| CREDITO (DEBITO) SSN | - 1924 |
| ERARIO C/IMP.SOST.TFR | 9.302 |
| ERARIO C/IRES | 10.407 |
| ERARIO C/IRAP | 9.800 |
| CREDITI IMPOSTA ENTRO 12 MS | 65.973 |

I crediti tributari oltre i 12 mesi sono rappresentati dalla quota dei crediti di imposta utilizzabile oltre 12 mesi pari ad euro 19.167.

I crediti per Imposte Anticipate ammontano complessivamente ad Euro 2.349 e derivano dall'accantonamento a fondo svalutazione crediti. Tale rilevazione è stata effettuata in quanto si ritiene che sussista la ragionevole certezza di conseguire negli esercizi futuri imponibili fiscali che ne consentano la recuperabilità. Per maggiori dettagli si rinvia alla sezione dedicata della presente nota integrativa.

Gli altri crediti ammontano a Euro 40.285, sono esposti al loro valore nominale e vengono di seguito riportati:

| DESCRIZIONE | ENTRO ESERCIZIO | OLTRE ESERCIZIO |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| CRED.INTER.ATTIVI BANCARI | 14.232 | |
| CREDITI VS INAIL | 1.702 | |
| FORNITORI C/ANTICIPI | 16.846 | |
| CREDITI VARI | 5 | |
| DEPOSITI CAUZIONALI | | 7.500 |

| | 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 | 803.301 | 144.997 | 948.298 | 948.298 | - |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 30.776 | 5.625 | 36.401 | 36.401 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 52.352 | 45.528 | 97.880 | 78.713 | 19.167 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 2.335 | 15 | 2.350 | | |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 32.224 | 8.061 | 40.285 | 32.785 | 7.500 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 920.988 | 204.226 | 1.125.214 | 1.096.197 | 26.667 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale, per cui tale ripartizione non è ritenuta significativa.

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

Non ci sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide pari a Euro 1.364.714 sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari alla data di chiusura dell'esercizio per Euro 1.335.073 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per Euro 29.641. Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti secondo il criterio generale di valutazione dei crediti. Le giacenze di cassa e di altri valori sono comprensive anche di assegni bancari non ancora versati, per i quali si ha ragionevole certezza della loro esigibilità e vengono valutati secondo il criterio del valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.729.593 | (394.520) | 1.335.073 |
| Denaro e altri valori in cassa | 27.111 | 2.530 | 29.641 |
| Totale disponibilità liquide | 1.756.704 | (391.990) | 1.364.714 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio (cd. criterio del tempo fisico), si riferiscono a voci di costo e/o ricavo comuni a due o più esercizi e vengono di seguito dettagliati:

| RISCONTI ATTIVI E COSTI ANTICIPATI | IMPORTO |
|---------------------------------------------|---------|
| FIDEIUSSIONI | 2.830 |
| SPESE ISTRUTTORIA MUTUI | 2.899 |
| BOLLI AUTOMEZZI 2024 | 1.023 |
| CANONI SOFTWARE 2024 | 2.470 |
| ASSICURAZIONI 2024 | 56.884 |
| CANONI MANUTENZIONI 2024 | 315 |
| CALENDARI RACCOLTA RIFIUTI PORTA-PORTA 2024 | 8.383 |
| SPESE REGISTRAZIONE CONTRATTI | 1.783 |

| RISCONTI ATTIVI E COSTI ANTICIPATI | IMPORTO |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| MANUTENZIONI STRAORDINARIE VERDE | 142.235 |
| CANONE RSPP 1° TRIM. 2024 | 870 |
| CANONE RESPONSABILE TECNICO ALBO GESTORI AMBIENTALI GENN-FEBBRAIO 2024 | 297 |
| CANONI MYNET -TIM SPESE TELEFONICHE 2024 | 1.185 |
| ISCRIZIONE ALBO NAZIONALE AUTOTRASPORTO C/TERZI ANNO 2024 | 151 |
| CANONE NOLEGGIO PC LENOVO DAL 01/01/2024-14/03/2024 | 152 |
| ISCRIZIONE ASSOFARM DIRETTRICI FARMACIE ANNO 2024 | 280 |
| CANONI LEASING AUTOMEZZI | 34.152 |
| CARTELLI PUBBLICITARI PER ROTONDE | 3.447 |
| TOTALE | 259.357 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nel corso del 2023 si è conseguito un utile pari ad euro 29.632. Di seguito si riportano in dettaglio i risultati realizzati degli ultimi sei esercizi e la loro destinazione.

| ANNO | RISULTATO | RIS.LEGALE | RIS. STRAORDINARIA | DISTRIBUZIONE UTILI |
|------|-----------|------------|-----------------------|------------------------|
| 2022 | 111.489 | 0 | 111.489 | 0 |
| 2021 | 348.649 | 0 | 349.649 | 200.000 |
| 2020 | 273.796 | 0 | 273.796 | 0 |
| 2019 | 270.507 | 0 | 270.507 | 0 |
| 2018 | 272.447 | 0 | 272.447 | 0 |
| 2017 | (161.039) | 0 | (161.039) | 0 |
| 2016 | 263.393 | 0 | 263.393 | 200.000 |
| 2015 | 422.950 | 0 | 422.950 | 100.000 |

Di seguito si riporta in dettaglio la composizione del patrimonio netto della società, dal quale si evince che l'utile 2022 è stato destinato a Riserva Straordinaria.

Come specificato in precedenza si è proceduto ad effettuare la rivalutazione dei Fabbricati e della Partecipazione Biociclo ai sensi del DL 104/2020 e della Legge 178/2020. Tale rivalutazione ha determinato la costituzione di una riserva di rivalutazione, al netto delle imposte sostitutive e differite, pari ad euro 1.580.188,00, come di seguito meglio specificato nella tabella sottostante:

| RISERVA DI RIVALUTAZIONE | |
|------------------------------|--------------|
| DESCRIZIONE | EURO |
| RIVALUTAZIONE FABBRICATI | 386.067,12 |
| RIVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE | 1.220.346,81 |
| IMPOSTE SOSTITUTIVE | 11.582,00 |
| IMPOSTE DIFFERITE | 14.644,16 |
| RISERVA DI RIVALUTAZIONE | 1.580.187,77 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 800.000 | - | - | - | | 800.000 |
| Riserve di rivalutazione | 1.580.188 | - | - | - | | 1.580.188 |
| Riserva legale | 296.424 | - | - | - | | 296.424 |
| Altre riserve | | | | | | |

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Riserva straordinaria | 1.464.432 | - | 111.490 | - | | 1.575.922 |
| Varie altre riserve | - | 3 | - | - | | 3 |
| Totale altre riserve | 1.464.432 | 3 | 111.490 | - | | 1.575.925 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 111.489 | (29.632) | 29.632 | 111.489 | 29.632 | 29.632 |
| Totale patrimonio netto | 4.252.533 | (29.629) | 141.122 | 111.489 | 29.632 | 4.282.169 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|---------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|
| Capitale | 800.000 | CAPITALE | B |
| Riserve di rivalutazione | 1.580.188 | CAPITALE | A,B |
| Riserva legale | 296.424 | UTILI | A,B |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 1.575.922 | UTILI | A,B,C,D |
| Varie altre riserve | 3 | | |
| Totale altre riserve | 1.575.925 | | |
| Totale | 4.252.537 | | |

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

Fondi per rischi e oneri

I Fondi per rischi ed oneri sono stati istituiti a fronte di:

- Imposte differite relative alla rivalutazione della Partecipazione della società Biociclo S.R.L. come specificato nell'apposita sezione e alla rateizzazione fiscale della Plusvalenza derivante dalla cessione del ramo di azienda conclusasi nel 2021;

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 39.306 | 51.637 | (12.331) |

| | Fondo per imposte anche differite | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 51.637 | 51.637 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Utilizzo nell'esercizio | 12.331 | 12.331 |
| Totale variazioni | (12.331) | (12.331) |
| Valore di fine esercizio | 39.306 | 39.306 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce rappresenta l'effettivo debito maturato dalla società al 31/12/2022 verso i dipendenti, in conformità alle leggi e ai contratti collettivi di lavoro vigenti, al netto degli eventuali acconti e licenziamenti erogati.

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 832.262 | 900.428 | (68.166) |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 900.428 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Utilizzo nell'esercizio | 68.166 |
| Totale variazioni | (68.166) |
| Valore di fine esercizio | 832.262 |

Debiti

Per la valutazione dei debiti, sia con scadenza entro che oltre i 12 mesi, alla luce di quanto previsto dall'OIC 19 paragrafo 42 e dall'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile, non si è reso necessario adottare il criterio del costo ammortizzato, in quanto non contengono commissioni e costi di transazione ed ove vi fossero, gli stessi sono ritenuti privi di significatività.

I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale e sono costituiti dalle seguenti voci:

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 976.642 | (292.511) | 684.131 | 291.795 | 392.336 |
| Debiti verso fornitori | 1.045.117 | 76.917 | 1.122.034 | 1.122.034 | - |
| Debiti verso imprese controllate | 218.307 | 2.053 | 220.360 | 220.360 | - |
| Debiti tributari | 60.777 | (20.863) | 39.914 | 39.914 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 92.285 | 9.362 | 101.647 | 101.647 | - |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Altri debiti | 176.353 | 8.836 | 185.189 | 183.713 | 1.476 |
| Totale debiti | 2.569.481 | (216.206) | 2.353.275 | 1.959.463 | 393.812 |

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

- **Debiti vs banche** comprende l'importo degli interessi passivi per la Debiti verso banche moratoria COVID19 richiesta pari ad euro 929,03 e l'importo residuo dei mutui stipulati dalla società, relativamente ai quali si rinvia al dettaglio che segue:

| BANCA | CREDITO PADANO | BPM 3877762 | CREDITO PADANO | BPM 4764335 | BPER 73453 |
|------------|----------------|-------------|----------------|-------------|------------|
| EROGAZIONE | 05.02.2015 | 09.02.2018 | 18.12.2019 | 04.09.2020 | 10.03.2021 |
| SCADENZA | 05.04.2022 | 30.06.2024 | 18.07.2026 | 04.09.2026 | 10.03.2027 |
| FINANZIATO | 500.000 | 400.000 | 400.000 | 450.000 | 500.000 |
| RIMBORSATO | 500.000 | 357.581 | 400.000 | 138.181 | 171.035 |
| RESIDUO | 0 | 42.419 | 0 | 311.819 | 328.965 |

- **Debiti verso fornitori** iscritti al netto degli sconti commerciali, comprendono anche i debiti per fatture da ricevere.

- **Debiti vs imprese controllate** accoglie debiti vs la partecipata Biociclo Srl per servizi di smaltimento verde, umido e fanghi;

- **Debiti Tributari** accoglie solo passività per imposte certe e determinate. Debiti tributari Esse sono relative alle trattenute fiscali per IRPEF, effettuate sulle retribuzioni e sui compensi erogati nel dicembre 2023 e già versate nel gennaio 2024, nonché i debiti per IVA e IRES.

- **Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza sociale** comprende i debiti previdenziali calcolati sulle retribuzioni ai dipendenti e sugli emolumenti ai collaboratori, saldati nei termini di legge nei primi mesi dell'esercizio successivo.

- **Altri debiti entro** comprende i debiti verso i dipendenti ed i collaboratori riferiti alle retribuzioni di dicembre 2023 già erogate nei primi giorni di gennaio 2024, le retribuzioni differite (ferie non godute, permessi annui retribuiti, banca ore, ecc.).

- **Altri debiti oltre**, di esigua consistenza, comprende depositi cauzionali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale, pertanto tale ripartizione non è ritenuta significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio (cd. criterio del tempo fisico), si riferiscono a voci di costo e/o ricavo comuni a due o più esercizi e vengono di seguito dettagliati:

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 91.588 | 56.990 | 34.598 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 766 | 5.964 | 6.730 |
| Risconti passivi | 56.224 | 28.634 | 84.858 |
| Totale ratei e risconti passivi | 56.990 | 34.598 | 91.588 |

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

| Descrizione | Importo |
|------------------------|---------------|
| ONERI BANCARI | 6.137 |
| INTERESSI PASSIVI MUTI | 557 |
| BOLLO AUTOMEZZI | 36 |
| CONTRIBUTI C/IMPIANTO | 84.858 |
| Totale | 91.588 |

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

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.439.181 | 7.676.805 | (237.624) |

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 7.291.313 | 7.439.702 | (148.389) |
| Altri ricavi e proventi | 147.868 | 237.103 | (89.235) |
| Totale | 7.439.181 | 7.676.805 | (237.624) |

I ricavi per le vendite e le prestazioni sono diminuiti rispetto al 2022 ma in ogni caso la società, nonostante l'inflazione è riuscita a mantenere un equilibrio economico e finanziario in linea con gli obiettivi del Socio Unico.

La riduzione degli altri ricavi è da ritenere sostanzialmente normale in quanto il valore registrato nel 2022 è stato determinato in buona parte dalle sopravvenienze attive.

| DESCRIZIONE | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Contributi in c/esercizio | 0 | 10.000 |
| Sopravvenienze attive | 11.630 | 124.026 |
| Proventi Vari | 109.099 | 79.252 |
| Rimborsi danni assicurativi | 0 | 11.646 |
| Plusvalenze attive | 20 | 0 |
| Contributi c/impianto | 25.853 | 10.720 |
| Altri proventi | 1.265 | 1.460 |
| TOTALE | 147.867 | 237.103 |

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio si precisa quanto segue:

| DESCRIZIONE | 2023 | 2022 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| costo materie prime | 1.977.965 | 2.027.904 |
| costo per servizi | 2.770.382 | 2.832.309 |
| costo per godimento di terzi | 265.914 | 230.007 |
| costo del personale | 2.113.975 | 2.109.830 |
| ammortamenti | 225.019 | 206.807 |
| variazione delle rimanenze | - 24.494 | 8.536 |
| oneri diversi di gestione | 49.610 | 47.831 |
| TOTALE | 7.378.371 | 7.463.224 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono strettamente correlati ai ricavi della gestione caratteristica, e sono rappresentati nello specifico dei costi sostenuti per l'acquisto di merci e materie prime necessarie allo svolgimento delle singole attività (impianto bottini, farmacie, rifiuti, ecc).

Costi per servizi vengono di seguito dettagliati.

| DESCRIZIONE | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Acqua | 29.166 | 26.820 |
| Telefoniche | 22.142 | 22.670 |
| Assistenza e manutenzione | 57.347 | 58.554 |
| Assicurazioni | 51.913 | 55.581 |
| Spese Pulizia | 39.258 | 38.389 |
| Servizi Energia elettrica e riscaldamento | 47.058 | 73.360 |
| Servizi Parcheggio | 29.980 | 27.927 |
| Servizi rifiuti | 1.702.722 | 1.490.213 |
| Servizi Cimitero | 43.968 | 54.965 |
| Servizi verde pubblico | 92.747 | 72.672 |
| Servizi Intermediazione | 413.608 | 698.981 |
| Compensi professionali | 79.608 | 77.321 |
| Altri costi per servizi | 160.865 | 134.856 |
| TOTALE | 2.770.382 | 2.832.309 |

La voce "altri costi per servizi" è rappresentata prevalentemente da compenso amministratori, vigilanza, pubblicità, visite mediche, costo del servizio di somministrazione lavoro interinale, pasti e trasferte, lavaggio indumenti, carburante e spese auto, vigilanza, costo servizi bancari, spese generali, visite mediche e altri servizi vari.

Costi per godimento di beni di terzi, sono costituiti dai canoni di leasing per impianti e automezzi, dagli affitti passivi, dai canoni per la gestione delle farmacie, noleggio macchinari e attrezzature.

Costi per il personale, comprendono 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.

Oneri diversi di gestione, sono costituiti prevalentemente dalle sopravvenienze passive, contributi associativi, imposte locali ed indirette ed altri oneri diversi di gestione di minore rilevanza.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono rappresentati da interessi attivi per depositi bancari e ammontano ad euro 21.764. La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari comprendono interessi passivi per mutui (pari ad euro 14.741), altri oneri per servizi bancari (pari ad euro 12.177) ed interessi passivi verso altri (pari ad euro 418).

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 27.336 |
| Totale | 27.336 |

| Descrizione | Altre | Totale |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Interessi bancari | 418 | 418 |
| Interessi medio credito | 14.741 | 14.741 |
| Sconti o oneri finanziari | 12.177 | 12.177 |
| Totale | 27.336 | 27.336 |

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

Non ci sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non ci sono in bilancio costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte di esercizio ammontano ad euro 37.951 (IRES pari ad euro 13.132, IRAP pari ad euro 24.819).

| IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|
| Imposte Correnti | 37.951 | 55.819 |
| IRES | 13.132 | 21.200 |
| IRAP | 24.819 | 34.619 |
| Imposte differite (anticipate) | - 12.346 | 16.236 |
| IRES | - 12.346 | 16.236 |
| IRAP | - | 0 |
| TOTALE IMPOSTE | 25.605 | 72.055 |

Si riportano di seguito i prospetti di riconciliazione tra onere teorico e onere fiscale effettivo delle imposte IRES e IRAP

| IRES | | |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| DESCRIZIONE | VALORE | IMPOSTE |
| Risultato prima delle imposte | 67.583 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24% | 16.220 |
| Variazioni fiscali definitive AUMENTO | 68.294 | |
| Variazioni fiscali definitive DIMINUZIONE | 81.160 | |
| Perdite fiscali anni precedenti dedotte | - | |
| Deduzione ACE | - | |
| Imponibile Ires | 54.717 | |
| Onere fiscale effettivo IRES | 24% | 13.132 |

| IRAP | | |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| DESCRIZIONE | VALORE | IMPOSTE |
| Differenza tra valore e costi della produzione | 67.583 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,90% | 2.636 |
| Costi non deducibili Irap | 2.177.162 | |
| Ricavi non tassabili | 59.963 | |
| Deduzioni Irap | 1.548.397 | |
| Imponibile Irap | 636.385 | |
| Onere fiscale effettivo IRAP | 3,90% | 24.819 |

Le imposte anticipate sono calcolate sul fondo svalutazione crediti tassato e sulle perdite fiscali degli anni precedenti.

| Prospetto Imposte Differite Passive e Attive (Anticipate) | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|---------------|----------------------------|-----------------|---------------|----------|
| DIFFERENZE TEMPORANEE | Anno 2023 | | Anno 2022 | | | |
| Ammontare delle Differenze | EFFETTO FISCALE | | Ammontare delle Differenze | EFFETTO FISCALE | | |
| | IRES E IRAP | | | IRES E IRAP | | |
| | IRES 24% | IRAP 3,90% | | IRES 24% | IRAP 3,90% | |
| Imposte Anticipate: | | | | | | |
| Fondo Sv.Crediti | 9.791 | 2.350 | - | 9.731 | 2.335 | - |
| TOTALE | 9.791 | 2.350 | - | 9.731 | 2.335 | - |
| Imposte Anticipate Bilancio | 2.350 | | 28.567 | | | |
| Credito Imposte Anticipate inizio | 2.335 | | 30.903 | | | |
| Variazione | 15 | | -28.568 | | | |
| Credito Imposte Anticipate a Bilancio | 2.350 | | 2.335 | | | |
| Imposte Differite: | | | | | | |
| Rivalutazione partecipazione (pex 95%) | 61.017 | 14.644 | - | 61.017 | 16.644 | - |
| Plusv.Cessione Bottini | 102.757 | 24.662 | | 154.138 | 36.993 | |
| TOTALE | 163.774 | 39.306 | | 215.155 | 53.637 | - |
| Imposte Differite e Bilancio | -12.331 | | -12.331 | | | |
| Fondo Imposte Differite | 51.637 | | 63.969 | | | |
| Variazione | -12.331 | | -12.332 | | | |
| Fondo Imposte Differite a Bilancio | 39.306 | | 51.637 | | | |

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Si riporta di seguito il numero medio di unità lavorative annue (ULA) in forza durante l'esercizio, ripartito per categoria e distinguendo le unità acquisite tramite società interinale:

- 1 quadro, dipendenti diretti di Indecast.
- 17 impiegati, di cui 12 unità dipendenti diretti di INDECAST (ULA 11,93) e 5 unità assunti mediante contratto interinale (ULA 4,47).
- 27 operai, di cui 18 unità dipendenti diretti di INDECAST (ULA 17,75) e 9 unità assunti mediante contratto interinale (ULA 9,42).

Il numero del personale in forza al 31/12/2023 è il seguente:

- Dipendenti diretti 31
- Interinali 14

La società non ha fatto ricorso alla CIG nel corso del 2023.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 17 |
| Operai | 27 |
| Totale Dipendenti | 45 |

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

Di seguito vengono riportati il compenso dell'amministratore unico della società e quello del sindaco unico, cui è demandata la funzione di vigilanza ex art. 2403 C.C.:

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 13.386 | 6.240 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso del revisore legale, cui è demandato il controllo legale dei conti della società, ex art. 2709 bis C.C., viene riportato nel prospetto che segue:

| | Valore |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 7.280 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 7.280 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), C.C. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), C.C..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate, in particolare con la controllata Biociclo S.r.l., sono state concluse a normali condizioni di mercato e non risultano di entità rilevante. Tuttavia se ne riportano di seguito i dati essenziali per maggiore trasparenza:

- Ricavi Euro 73.560.
- Costi smaltimento rifiuti Euro 658.679.

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

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura di esercizio.

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

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

La vostra società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente all'utile di esercizio, pari ad euro 29.632, l'Amministratore Unico propone la destinazione integrale al fondo di Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto contributi c/impinto per l'acquisto di nuovi beni strumentali e contributi in conto esercizio per costi di formazione. Di seguito vengono dettagliatamente riportati nella seguente tabella, in cui si evidenziano i soggetti eroganti, l'ammontare del beneficio maturato, utilizzato e residuo al 31.12.2023.

| ENTE EROGANTE | DESCRIZIONE | CREDITO | ANNO | UTILIZZATO | RESIDUO |
|-----------------|------------------------------------|-------------------|------|------------------|------------------|
| Agenzia Entrate | Credito Imposta Nuovi Investimenti | 5.021,00 | 2020 | 3.012,00 | 2.009,00 |
| Agenzia Entrate | Credito Imposta Nuovi Investimenti | 40.148,00 | 2021 | 40.148,00 | 0,00 |
| Agenzia Entrate | Credito Imposta Nuovi Investimenti | 9.231,00 | 2022 | 6.155,00 | 3.076,00 |
| Agenzia Entrate | Credito Imposta Nuovi Investimenti | 19.200,00 | 2022 | 12.800,00 | 6.400,00 |
| Agenzia Entrate | Credito Imposta Nuovi Investimenti | 54.488,00 | 2023 | 0,00 | 54.488,00 |
| TOTALE | | 128.088,00 | | 62.115,00 | 65.973,00 |

Altre agevolazioni e garanzie ricevute

Si riportano di seguito altre agevolazioni e garanzie ricevute:

| MISURA | STRUMENTO DI AIUTO | AUTORITA' CONCEDENTE | IMPORTO NOMINALE | ELEMENTO DI AIUTO |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL D.L. 17.03/2020 N.18 | GARANZIA DA TERZI | BANCA DEL MEZZOGIORNO MEDIO CREDITO CENTRALE SPA | 104.823,99 | 104.823,99 |
| ESENZIONI FISCALI E CREDITI DI IMPOSTA ADOTTATI A SEGUITO DELLA CRISI ECONOMICA CAUSATA DALL'EPIDEMIA COVID19. | AGEVOLAZIONE FISCALE | AGENZIA ENTRATE | 15.622,00 | 15.622,00 |
| AVVISO PUBBLICO PER L'ATTUAZIONE DI MISURE DI FORMAZIONE CONTINUA. | SOVVENZIONE/CONTRIBUTO IN CONTO INTERESSI | REGIONE LOMBARDIA | 10.000,00 | 10.000,00 |
| COVID-19: FONDO DI GARANZIA PMI AIUTO DI STATO - PROROGA | GARANZIA RICEVUTA | BANCA DEL MEZZOGIORNO MEDIO CREDITO CENTRALE SPA | 500.000,00 | 500.000,00 |
| COVID-19: FONDO DI GARANZIA PMI AIUTO DI STATO - PROROGA | GARANZIA RICEVUTA | BANCA DEL MEZZOGIORNO MEDIO CREDITO CENTRALE SPA | 7.947,92 | 7.947,92 |
| COVID-19: FONDO DI GARANZIA PMI AIUTO DI STATO | GARANZIA RICEVUTA | BANCA DEL MEZZOGIORNO MEDIO CREDITO CENTRALE SPA | 450.000,00 | 450.000,00 |
| COVID-19: FONDO DI GARANZIA PMI AIUTO DI STATO | GARANZIA RICEVUTA | BANCA DEL MEZZOGIORNO MEDIO CREDITO CENTRALE SPA | 16.041,14 | 16.041,14 |

Per ulteriori dettagli in merito alle informazioni ex art.1, comma 125, L.124/2017 si rimanda al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Bilancio consolidato

Pur possedendo una partecipazione in una società controllata, ai sensi dell'art. 27 comma 1 del D.Lgs. 127/91, la Società non è obbligata alla redazione del bilancio consolidato in quanto il gruppo non supera i limiti dimensionali previsti dalla predetta norma.

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

Castiglione delle Stiviere, 11.04.2024

L'Amministratore Unico

Nodari Franco