

LEGNAGO SERVIZI S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	Legnago
Codice Fiscale	02430500245
Numero Rea	VERONA 316382
P.I.	02430500245
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	383300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	28.976	39.613
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	1.990	3.359
Totale immobilizzazioni immateriali	30.966	42.972
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.973.383	3.934.693
2) impianti e macchinario	2.249.076	2.197.298
3) attrezzature industriali e commerciali	52.987	50.477
4) altri beni	586.530	454.363
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	6.861.976	6.636.831
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	39.532.580	36.742.847
Totale crediti verso altri	39.532.580	36.742.847
Totale crediti	39.532.580	36.742.847
3) altri titoli	5.189.873	2.160.763
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	44.722.453	38.903.610
Totale immobilizzazioni (B)	51.615.395	45.583.413
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.125.916	2.021.577
Totale rimanenze	2.125.916	2.021.577
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.660.633	2.738.077
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso clienti	1.660.633	2.738.077
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.322	1.024.072
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	695
Totale crediti tributari	300.322	1.024.767
5-ter) imposte anticipate	1.516.887	1.447.979
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.374	86.950
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.495	0
Totale crediti verso altri	56.869	86.950
Totale crediti	3.534.711	5.297.773
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.416.549	4.494.986
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	686	354
Totale disponibilità liquide	3.417.235	4.495.340
Totale attivo circolante (C)	9.077.862	11.814.690
D) Ratei e risconti	213.491	249.650
Totale attivo	60.906.748	57.647.753
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	820	820
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	28.083	28.083
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.922.095	3.937.652
Varie altre riserve	4	1
Totale altre riserve	4.922.099	3.937.653
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.034.992	1.444.444
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.105.994	5.531.000
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	51.015.659	47.235.881
Totale fondi per rischi ed oneri	51.015.659	47.235.881
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	374.765	572.439
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.765	70.891
esigibili oltre l'esercizio successivo	607.214	680.979
Totale debiti verso banche	680.979	751.870
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.051.688	1.464.710

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.051.688	1.464.710
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.131	358.074
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	167.131	358.074
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	324.126	402.649
esigibili oltre l'esercizio successivo	141	366
Totale debiti tributari	324.267	403.015
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.190	49.363
esigibili oltre l'esercizio successivo	922	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.112	49.363
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.583	215.891
esigibili oltre l'esercizio successivo	935.487	1.065.152
Totale altri debiti	1.133.070	1.281.043
Totale debiti	3.410.247	4.308.075
E) Ratei e risconti	83	358
Totale passivo	60.906.748	57.647.753

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.345.918	14.398.499
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.496	17.014
altri	685.355	476.444
Totale altri ricavi e proventi	702.851	493.458
Totale valore della produzione	15.048.769	14.891.957
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	298.808	340.905
7) per servizi	5.764.937	5.370.243
8) per godimento di beni di terzi	1.351.769	1.153.607
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.025.731	892.432
b) oneri sociali	270.567	284.296
c) trattamento di fine rapporto	41.082	48.805
d) trattamento di quiescenza e simili	13.434	16.558
Totale costi per il personale	1.350.814	1.242.091
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.584	15.917
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.123.248	1.062.422
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.928	17.255
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.147.760	1.095.594
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(104.339)	58.202
13) altri accantonamenti	3.788.230	3.604.629
14) oneri diversi di gestione	62.097	83.209
Totale costi della produzione	13.660.076	12.948.480
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.388.693	1.943.477
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	7.960	0
Totale proventi da partecipazioni	7.960	0
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	17.102	15.420
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21.048	36.923
Totale proventi diversi dai precedenti	21.048	36.923
Totale altri proventi finanziari	38.150	52.343
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47.813	46.234
Totale interessi e altri oneri finanziari	47.813	46.234
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.703)	6.109
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	83.827	99.239
Totale rivalutazioni	83.827	99.239
19) svalutazioni		

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	779	7.142
Totale svalutazioni	779	7.142
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	83.048	92.097
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.470.038	2.041.683
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	503.954	632.756
imposte differite e anticipate	(68.908)	(35.517)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	435.046	597.239
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.034.992	1.444.444

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.034.992	1.444.444
Imposte sul reddito	435.046	597.239
Interessi passivi/(attivi)	9.663	(6.109)
(Dividendi)	460.000	650.000
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.939.701	2.685.574
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.788.230	3.604.629
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.135.832	1.078.339
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	12.707	24.397
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.936.769	4.707.365
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.876.470	7.392.939
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(104.339)	58.202
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.065.516	393.568
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(413.022)	270.936
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	36.159	(61.669)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(275)	(49.405)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(623.343)	(259.137)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(39.304)	352.495
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.837.166	7.745.434
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.663)	6.109
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(206.126)	(97.615)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(215.789)	(91.506)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.621.377	7.653.928
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.348.393)	(2.133.411)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(578)	(36.632)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.819.622)	(3.115.734)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.168.593)	(5.285.777)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.874	70.891
Accensione finanziamenti	0	680.979
(Rimborso finanziamenti)	(73.765)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(459.998)	(649.999)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(530.889)	101.871
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.078.105)	2.470.022
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.494.986	2.674.790
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	354	528
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.495.340	2.675.318
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.416.549	4.494.986
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	686	354
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.417.235	4.495.340
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

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

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Correzione di errori rilevanti

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi

fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni e fabbricati non strumentali.

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

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

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

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato *[ovvero specificare ente che ha erogato le somme]* sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

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

Titoli di debito

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

Titoli immobilizzati

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

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 1 del codice civile sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile, ad eccezione, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, dei titoli con costi di transazione e altre differenze tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

- le materie prime sono state valutate applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

Strumenti finanziari derivati

La Società Legnago Servizi S.p.A. non ha strumenti finanziari derivati.

Crediti

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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato .

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'aggiornamento dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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

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

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi.

Dividendi

Ai sensi dell'OIC 21, i dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica in relazione al momento in cui sorge il diritto alla riscossione.

Altre informazioni

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 30.966 (€ 42.972 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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 inizio esercizio								
Costo	0	0	114.478	0	0	0	92.483	206.961
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	74.865	0	0	0	89.124	163.989
Valore di bilancio	0	0	39.613	0	0	0	3.359	42.972
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	578	0	0	0	0	578
Ammortamento dell'esercizio	0	0	11.215	0	0	0	1.369	12.584
Totale variazioni	0	0	(10.637)	0	0	0	(1.369)	(12.006)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	115.056	0	0	0	92.483	207.539
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	86.080	0	0	0	90.493	176.573
Valore di bilancio	0	0	28.976	0	0	0	1.990	30.966

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 1.990 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Costi pluriennali beni di terzi	3.359	(1.369)	1.990
Totale	3.359	(1.369)	1.990

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.861.976 (€ 6.636.831 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	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	7.064.377	5.651.787	212.103	2.521.380	0	15.449.647
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.129.684	3.454.489	161.626	2.067.017	0	8.812.816
Valore di bilancio	3.934.693	2.197.298	50.477	454.363	0	6.636.831
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	166.483	726.123	20.826	444.451	0	1.357.883
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	22.049	0	22.049
Ammortamento dell'esercizio	127.793	674.345	18.316	302.794	0	1.123.248
Altre variazioni	0	0	0	12.559	0	12.559
Totale variazioni	38.690	51.778	2.510	132.167	0	225.145
Valore di fine esercizio						
Costo	7.230.860	6.368.420	232.797	2.910.809	0	16.742.886
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.257.477	4.119.344	179.810	2.324.279	0	9.880.910
Valore di bilancio	3.973.383	2.249.076	52.987	586.530	0	6.861.976

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 586.530 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Automezzi	44.441	(13.189)	31.252
Macchine operatrici	347.287	156.310	503.597
Macchine ufficio elettroniche	15.392	1.154	16.546
Mobili e macchine d'ufficio	6.057	(1.255)	4.802
Autovetture	41.186	(10.853)	30.333
Totale	454.363	132.167	586.530

Immobilizzazioni finanziarie

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

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5.189.873 (€ 2.160.763 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	2.160.763	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	2.160.763	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	3.000.000	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	53.938	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	83.827	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	779	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	3.029.110	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	5.189.873	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	5.189.873	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 39.532.580 (€ 36.742.847 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	36.736.262	36.736.262	2.789.733	39.525.995	39.525.995
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	6.585	6.585	0	6.585	6.585
Totale	36.742.847	36.742.847	2.789.733	39.532.580	39.532.580

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	36.742.847	2.789.733	39.532.580	0	39.532.580	39.532.580
Totale crediti immobilizzati	36.742.847	2.789.733	39.532.580	0	39.532.580	39.532.580

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	39.532.580	39.532.580
Totale	39.532.580	39.532.580

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value:

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	39.532.580	39.532.580
Altri titoli	5.189.873	5.189.873

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali	6.585	6.585
Crediti v/Provincia Ricomposizione Finale discarica	14.023.437	14.023.437
Crediti v/Provincia Lotti A-B e 2° tratto in alveo	4.791.628	4.791.628
Crediti v/Provincia Lotto C	4.159.442	4.159.442
Crediti v/Provincia Lotti D E F	16.551.488	16.551.488
Totale	39.532.580	39.532.580

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Anthilia Cedola Dinamica	105.548	105.548
Planetarium Anthilia Yellow	525.446	525.446
Planetarium Anthilia White	4.193.212	4.193.212
Anthilia Selective	103.644	103.644
Anthilia Spread Opportunity	262.023	262.023
Totale	5.189.873	5.189.873

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.125.916 (€ 2.021.577 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.021.577	104.339	2.125.916
Totale rimanenze	2.021.577	104.339	2.125.916

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.534.711 (€ 5.297.773 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.385.568	0	2.385.568	724.935	1.660.633
Crediti tributari	300.322	0	300.322		300.322
Imposte anticipate			1.516.887		1.516.887
Verso altri	54.374	2.495	56.869	0	56.869
Totale	2.740.264	2.495	4.259.646	724.935	3.534.711

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.738.077	(1.077.444)	1.660.633	1.660.633	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.024.767	(724.445)	300.322	300.322	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.447.979	68.908	1.516.887			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	86.950	(30.081)	56.869	54.374	2.495	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.297.773	(1.763.062)	3.534.711	2.015.329	2.495	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.660.633	1.660.633
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	300.322	300.322
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.516.887	1.516.887
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.869	56.869
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.534.711	3.534.711

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.417.235 (€ 4.495.340 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.494.986	(1.078.437)	3.416.549
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	354	332	686
Totale disponibilità liquide	4.495.340	(1.078.105)	3.417.235

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 213.491 (€ 249.650 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	249.650	(36.159)	213.491
Totale ratei e risconti attivi	249.650	(36.159)	213.491

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Assicurazioni	129.051
Analisi	69.584
Spese varie amministrative	63
Assistenza software	10.153
Spese telefoniche	18
Abbonamenti giornali	180
Certificazione sistemi qualità	2.370
Manutenzione mezzi in discarica	375
Servizio sorveglianza	330
Viaggi e trasferte	266
Tasse di circolazione	1.101
Totale	213.491

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 6.105.994 (€ 5.531.000 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	820	0	0	0	0	0		820
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	28.083	0	0	0	0	0		28.083
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	3.937.652	0	984.444	0	0	(1)		4.922.095
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	3		4
Totale altre riserve	3.937.653	0	984.444	0	0	2		4.922.099
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.444.444	460.000	(984.444)	0	0	0	1.034.992	1.034.992
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	5.531.000	460.000	0	0	0	2	1.034.992	6.105.994

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento da Euro	4
Totale	4

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	820	0	0	0	0	0		820
Riserva legale	28.083	0	0	0	0	0		28.083

Altre riserve								
Riserva straordinaria	2.874.963	0	1.062.689	0	0	0		3.937.652
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	1		1
Totale altre riserve	2.874.963	0	1.062.689	0	0	1		3.937.653
Utile (perdita) dell'esercizio	1.712.689	650.000	(1.062.689)	0	0	0	1.444.444	1.444.444
Totale Patrimonio netto	4.736.555	650.000	0	0	0	1	1.444.444	5.531.000

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000	Sottoscrizione Soci		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	820	Sottoscrizione Soci	A-B-C	820	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	28.083	Utili	B	28.083	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.922.095	Utili	A-B-C	4.922.095	0	0
Varie altre riserve	4	Arrotondamento Euro		0	0	0
Totale altre riserve	4.922.099			4.922.095	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	5.071.002			4.950.998	0	0
Residua quota distribuibile				4.950.998		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Arrotondamento da Euro	4	Arrotondamenti		0	0	0
Totale	4					

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 iscritti nelle passività per complessivi € 51.015.659 (€ 47.235.881 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	47.235.881	47.235.881
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	3.779.778	3.779.778
Totale variazioni	0	0	0	3.779.778	3.779.778
Valore di fine esercizio	0	0	0	51.015.659	51.015.659

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 374.765 (€ 572.439 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	572.439
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	38.078
Utilizzo nell'esercizio	235.752
Totale variazioni	(197.674)
Valore di fine esercizio	374.765

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.410.247 (€ 4.308.075 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	751.870	(70.891)	680.979
Debiti verso fornitori	1.464.710	(413.022)	1.051.688
Debiti verso controllanti	358.074	(190.943)	167.131
Debiti tributari	403.015	(78.748)	324.267
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	49.363	3.749	53.112
Altri debiti	1.281.043	(147.973)	1.133.070
Totale	4.308.075	(897.828)	3.410.247

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	751.870	(70.891)	680.979	73.765	607.214	281.019
Debiti verso fornitori	1.464.710	(413.022)	1.051.688	1.051.688	0	0
Debiti verso controllanti	358.074	(190.943)	167.131	167.131	0	0

	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
Debiti tributari	403.015	(78.748)	324.267	324.126	141	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.363	3.749	53.112	52.190	922	0
Altri debiti	1.281.043	(147.973)	1.133.070	197.583	935.487	0
Totale debiti	4.308.075	(897.828)	3.410.247	1.866.483	1.543.764	281.019

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	680.979	680.979
Debiti verso fornitori	1.051.688	1.051.688
Debiti verso imprese controllanti	167.131	167.131
Debiti tributari	324.267	324.267
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.112	53.112
Altri debiti	1.133.070	1.133.070
Debiti	3.410.247	3.410.247

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	680.979	680.979
Debiti verso fornitori	1.051.688	1.051.688
Debiti verso controllanti	167.131	167.131
Debiti tributari	324.267	324.267
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.112	53.112
Altri debiti	1.133.070	1.133.070
Totale debiti	3.410.247	3.410.247

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 83 (€ 358 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	83	83
Risconti passivi	358	(358)	0
Totale ratei e risconti passivi	358	(275)	83

Composizione dei ratei passivi

Descrizione	Importo
Tasse di circolazione	83
Totale	83

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione impianto in concessione	13.618.931
Ricavi tributo Ecotassa	726.987
Totale	14.345.918

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	14.345.918
Totale	14.345.918

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 702.851 (€ 493.458 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	17.014	482	17.496
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	50.013	(27.964)	22.049
Sopravvenienze e insussistenze attive	23.489	(23.489)	0
Altri ricavi e proventi	402.942	260.364	663.306
Totale altri	476.444	208.911	685.355
Totale altri ricavi e proventi	493.458	209.393	702.851

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.764.937 (€ 5.370.243 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente

Servizi per acquisti	131.444	88.416	219.860
Trasporti	1.574	(1.403)	171
Lavorazioni esterne	642.365	426.522	1.068.887
Energia elettrica	644.314	(52.389)	591.925
Gas	5.455	2.553	8.008
Spese di manutenzione e riparazione	592.940	236.626	829.566
Servizi e consulenze tecniche	299.050	6.596	305.646
Compensi agli amministratori	54.837	9.122	63.959
Compensi a sindaci e revisori	49.025	1	49.026
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	4.307	92	4.399
Pubblicità	112.000	26.000	138.000
Spese e consulenze legali	148.630	(86.679)	61.951
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	153.648	(26.140)	127.508
Spese telefoniche	9.166	(1.301)	7.865
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	7.050	(7.050)	0
Assicurazioni	94.450	12.572	107.022
Spese di rappresentanza	13.716	493	14.209
Spese di viaggio e trasferta	1.084	424	1.508
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	26.433	(736)	25.697
Altri	2.378.755	(239.025)	2.139.730
Totale	5.370.243	394.694	5.764.937

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.351.769 (€ 1.153.607 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	1.117.231	104.538	1.221.769
Canoni di leasing beni mobili	1.376	(1.376)	0
Royalties, diritti d'autore e brevetti	35.000	0	35.000
Altri	0	95.000	95.000
Totale	1.153.607	198.162	1.351.769

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 62.097 (€ 83.209 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	0	310	310
ICI/IMU	31.798	210	32.008
Imposta di registro	3.000	(248)	2.752
Diritti camerali	942	(6)	936
Abbonamenti riviste, giornali ...	5.173	(2.809)	2.364
Sopravvenienze e insussistenze passive	25.118	(17.296)	7.822
Altri oneri di gestione	17.178	(1.273)	15.905
Totale	83.209	(21.112)	62.097

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	46.093
Altri	1.719
Totale	47.812

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) da consolidato / trasparenza fiscale
IRES	423.350	0	0	68.908	
IRAP	80.604	0	0	0	
Totale	503.954	0	0	68.908	0

In particolare, contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate'.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	4.109.251	7.403.093
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(4.109.251)	(7.403.093)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.137.049)	(310.930)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(68.908)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.205.957)	(310.930)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Svalutazione crediti tassato	400.447	0	400.447	24,00%	96.107	0,00%	0
Spese legali	18.700	0	18.700	24,00%	0	0,00%	0
Accantonamenti fondi post chiusura scarica	7.403.093	0	7.403.093	0,00%	0	4,20%	310.930
Accantonamento integrativo A-B	1.199.106	0	1.199.106	24,00%	287.785	0,00%	0
Accantonamento Bacino di laminazione	130.129	0	130.129	24,00%	31.231	0,00%	0
Accantonamento spese programmate	492.600	0	492.600	24,00%	118.224	0,00%	0
Accantonamento ultimazione opere da eseguire progetto 2009	1.407.475	0	1.407.475	24,00%	337.794	0,00%	0
Spese di manutenzione	173.677	287.117	460.794	24,00%	110.591	0,00%	0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	2.00
Impiegati	11.00
Operai	4.37
Totale Dipendenti	17.37

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	55.000	27.040

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.736
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.736

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	7.293.160
Garanzie	510.000

Impegni

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernente gli impegni

Descrizione	Oggetto	Saldo Finale
-------------	---------	--------------

BENI DI TERZI IN CONCESSIONE	Quota indivisa dell'impianto di compostaggio di spettanza del Comune di Legnago concesso in gestione	7.293.160
------------------------------	--	-----------

Garanzie

Vengono di seguito specificati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società:

Descrizione	Oggetto	Saldo Finale
GARANZIA MINISTERO DELL'AMBIENTE	Garanzia al Ministero dell'Ambiente per l'iscrizione alla Categoria 9 bonifica siti, Albo Gestori Ambientali	250.000
GARANZIA MINISTERO DELL'AMBIENTE	Garanzia al Ministero dell'Ambiente per l'iscrizione alla Categoria 9 bonifica siti, Albo Gestori Ambientali	250.000
GARANZIA CONSORZIO DI BONIFICA VALLI GRANDI		10.000

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile. A partire da 1 gennaio 2026, il flusso di rifiuto urbano proveniente dal Bacino Verona Città, sarà conferito tal quale senza previo trattamento presso l'impianto di selezione di Ca del Bue; questo comporterà un aumento di rifiuto destinato allo smaltimento a livello provinciale di circa 10.000 tonnellate, oltre a non produrre la frazione compostabile da trattare presso l'impianto di biostabilizzazione. Pertanto, si sono stretti rapporti con la società Magis Ambiente srl per il conferimento dello scarto prodotto dall'impianto anaerobico per la produzione di biometano dalla frazione organica. Nel corso dell'anno 2026 si darà corso ai lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di biostabilizzazione per meglio accogliere nuove tipologie di rifiuto da trattare, approfittando dei flussi limitati previsti questo anno.

In data 10 aprile 2026 si è trasmessa a d ARPAV la scheda dati monitoraggio di Piano relativo al Sistema Integrato di Torretta in riscontro alla richiesta prot. 24258/2026 del 30/03/2026. Questo consentirà ad ARPAV di ultimare il c.d. Monitoraggio di Piano di adeguamento del Piano Regionale con conseguente, si auspica, al proseguo dell'iter di approvazione del progetto di *"Razionalizzazione morfologica a completamento ed ampliamento della discarica e nuova area servizi"*.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

- Credito d'imposta Art. 1 D.L. 31/05/2014 n.83, convertito con modificazioni della Legge n. 106 del 29/07/2014- Credito d'imposta "ART BONUS" per Euro 16.950,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio. Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2025 e per quanto riguarda la destinazione dell'utile di esercizio pari ad Euro 1.034.992,24, l'organo amministrativo ritiene di formulare la seguente proposta:

- accantonamento alla "Riserva straordinaria" per un importo pari ad Euro 1.034.992,24

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

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Rettondini Roberto (Presidente) - Firmato

Dalla Negra Michele (Consigliere) - Firmato

Spedaletti Laura (Consigliere) - Firmato

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.