



MONTEFELTRO SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE KENNEDY 1 47863 NOVAFELTRIA (RN)
Codice Fiscale	01243730411
Numero Rea	RN01243730411 311916
P.I.	01243730411
Capitale Sociale Euro	119.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata (srl, srls, srlcr)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altri atti di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2024

31-12-2023

Stato patrimoniale

Attivo

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali	32.705	5.915
II - Immobilizzazioni materiali	557.258	540.476
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.698	5.698
Totale immobilizzazioni (B)	595.661	552.089

C) Attivo circolante

I - Rimanenze	34.320	28.225
---------------	--------	--------

II - Crediti

esigibili entro l'esercizio successivo	844.907	932.159
--	---------	---------

imposte anticipate

	-	848
--	---	-----

Totale crediti	844.907	933.007
-----------------------	----------------	----------------

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	11.968	11.968
---	--------	--------

IV - Disponibilità liquide	275.965	350.030
-----------------------------------	----------------	----------------

Totale attivo circolante (C)	1.167.160	1.323.230
-------------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti

Totale attivo	1.825.005	1.913.573
----------------------	------------------	------------------

Passivo

A) Patrimonio netto

I - Capitale	119.000	119.000
--------------	---------	---------

IV - Riserva legale	22.170	20.315
---------------------	--------	--------

VI - Altre riserve	326.864 (1)	291.611
--------------------	-------------	---------

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.489	37.107
-------------------------------------	--------	--------

Totale patrimonio netto	488.523	468.033
--------------------------------	----------------	----------------

B) Fondi per rischi e oneri

	20.147	26.147
--	--------	--------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	279.465	255.638
--	---------	---------

D) Debiti

esigibili entro l'esercizio successivo	690.376	772.600
--	---------	---------

esigibili oltre l'esercizio successivo	187.434	283.677
--	---------	---------

Totale debiti	877.810	1.056.277
----------------------	----------------	------------------

E) Ratei e risconti

	159.060	107.478
--	---------	---------

Totale passivo	1.825.005	1.913.573
-----------------------	------------------	------------------

(1)Digita descrizione : ANNO 2024 1 Euro; ANNO 2023 0

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.087.955	3.085.833
---	-----------	-----------

5) altri ricavi e proventi

contributi in conto esercizio	26.374	13.184
-------------------------------	--------	--------

altri

Totale altri ricavi e proventi	144.173	49.931
--------------------------------	---------	--------

Totale valore della produzione

3.232.128	3.135.764
-----------	-----------

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

262.258	290.282
---------	---------

7) per servizi

1.365.200	1.299.235
-----------	-----------

8) per godimento di beni di terzi

38.714	62.200
--------	--------

9) per il personale

a) salari e stipendi	863.997	881.236
----------------------	---------	---------

b) oneri sociali	275.438	269.792
------------------	---------	---------

c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale

76.960	68.582
--------	--------

c) trattamento di fine rapporto

60.949	57.041
--------	--------

d) trattamento di quiescenza e simili

3.933	3.781
-------	-------

e) altri costi

12.078	7.760
--------	-------

Totale costi per il personale

1.216.395	1.219.610
-----------	-----------

10) ammortamenti e svalutazioni

a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	171.490	140.696
---	---------	---------

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

10.301	3.275
--------	-------

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali

161.189	137.421
---------	---------

d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

3.922	
-------	--

Totale ammortamenti e svalutazioni

175.412	140.696
---------	---------

11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

(9.295)	3.384
---------	-------

12) accantonamenti per rischi

-	3.214
---	-------

14) oneri diversi di gestione

113.676	36.068
---------	--------

Totale costi della produzione

3.162.360	3.054.689
-----------	-----------

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)

69.768	81.075
--------	--------

C) Proventi e oneri finanziari

16) altri proventi finanziari

d) proventi diversi dai precedenti	3	427
------------------------------------	---	-----

altri

Totale proventi diversi dai precedenti	3	427
--	---	-----

Totale altri proventi finanziari

3	427
---	-----

17) interessi e altri oneri finanziari

21.996	19.542
--------	--------

altri

Totale interessi e altri oneri finanziari	21.996	19.542
---	--------	--------

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)

(21.993)	(19.115)
----------	----------

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)

47.775	61.960
--------	--------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti	26.438	24.853
------------------	--------	--------

imposte differite e anticipate

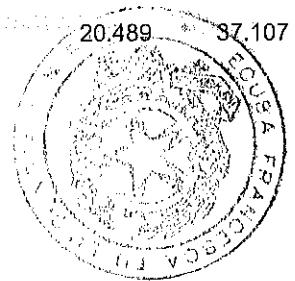
848	
-----	--

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

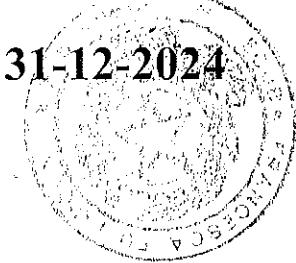
27.286	24.853
--------	--------

21) Utile (perdita) dell'esercizio

VERBALE ASSEMBLEA SOCI



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



Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, di cui la presente Nota Integrativa è parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto nel pieno rispetto delle norme previste dalla legislazione civilistica vigente, in particolare sulla base del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la direttiva 2013/34/UE.

Ai sensi del disposto dell'art. 2423 c.c. si precisa che lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, seguono gli schemi obbligatori previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c., con le semplificazioni previste dall'art. 2435 bis c.c. in materia di bilancio in forma abbreviata.

Detti schemi forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico.

Si precisa che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa evidenziano valori espressi in unità di Euro; gli eventuali arrotondamenti derivanti dal passaggio dei valori contabili, espressi in centesimi di Euro, nel bilancio, redatto in unità di Euro, sono stati indicati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, rispettivamente, nella voce "Altre riserve" del patrimonio netto e nella voce "Altri Proventi finanziari"/"Interessi e altri oneri".

Si evidenzia che la società ha per oggetto la gestione IN CASA di uno o più servizi pubblici locali, per l'affidamento diretto degli stessi o lo svolgimento in modo associato di questi tramite l'apporto strumentale della società con regolazione e controllo espletato dal Comitato di Controllo Analogo nominato dai Sindaci, in luogo della precedente Conferenza dei Sindaci, organismo di raccordo interistituzionale. In base alla disciplina contenuta nel TUSP, introdotta con il Dlgs 175/2016 e modificato dal decreto correttivo Dgs 100/2017, dal 1/1/2020 si è provveduto all'obbligo di separazione contabile previsto dal primo comma dell'art.6.

Principi di redazione

Il bilancio e' redatto sulla base dei principi di cui all'art. 2423-bis del C.C., tenendo conto di quanto previsto dal principio contabile OIC 11 nella versione aggiornata a marzo 2018; conseguentemente:

- la valutazione delle singole voci e' effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle singole voci e' effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono inclusi solo gli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- i proventi e i costi sono determinati nel rispetto della competenza temporale, indipendentemente dalla manifestazione finanziaria;
- sono inclusi i rischi e le perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio sono stati valutati distintamente.

Si precisa, in via generale, che la società si è avvalsa della facoltà di non applicare i criteri del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

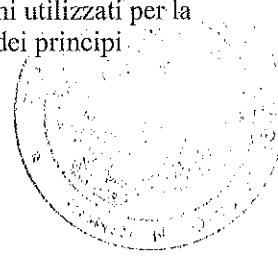
Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Si precisa che:

- ai sensi dell'art.2423 comma 5 c.c., non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti nei casi di incompatibilità con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico;
- non si e' proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Cambiamenti di principi contabili

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



Correzione di errori rilevanti

La società non ha effettuato correzioni di errori rilevanti riguardanti i precedenti esercizi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Le voci del precedente bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio e rispecchiano i medesimi criteri di aggregazione adottati per lo stesso nel rispetto delle normative vigenti;

Criteri di valutazione applicati

Il bilancio è redatto nel rispetto dei criteri di valutazione stabiliti dall' art. 2426 del C.C.[##### salvo quanto di seguito illustrato (da riportare solo in caso di sospensione degli ammortamenti)]. Di seguito sono descritti i principi contabili ed i criteri di valutazione più significativi utilizzati per la redazione del bilancio d' esercizio. L' analisi dettagliata dei criteri di valutazione delle singole poste di bilancio è illustrata in modo specifico con riferimento alle poste dell'attivo ed alle poste del passivo alle quali si fa rinvio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rilevate al costo di acquisto e/o di produzione, comprensivo degli oneri di diretta imputazione. L' ammortamento ha inizio quando l' attività è disponibile all' uso ed è ripartito sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione della stessa e cioè sulla base della vita utile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione nel limite del valore recuperabile. Il costo include i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Tutti i cespiti la cui utilizzazione è limitata nel tempo, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono sistematicamente ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione sulla base della vita utile. L' ammortamento ha inizio quando l' attività è disponibile e pronta all' uso. Non sono ammortizzati i beni la cui utilità non si esaurisce nel tempo.

Partecipazioni e titoli di debito

Le partecipazioni e i titoli di debito sono classificati nell' attivo immobilizzato o nell' attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore fra il costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall' andamento di mercato, applicando i metodi ammessi dai principi contabili nazionali.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value; per gli strumenti quotati in pubblici mercati tale valore è determinato facendo riferimento alle quotazioni alla data di chiusura del bilancio. Il fair value di strumenti non quotati viene misurato facendo riferimento a tecniche di valutazione finanziaria. In particolare, il fair value degli interest rate swap è misurato attualizzando i flussi di cassa attesi. Gli strumenti per i quali non è stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati al prezzo di acquisto. Le variazioni di fair value dei derivati designati come cash flow hedge che si qualificano come tali vengono rilevate, limitatamente alla sola quota efficace , attraverso una specifica riserva di patrimonio netto. La variazione di fair value riferibile alla porzione inefficace viene immediatamente rilevata nel conto economico di periodo. Le variazioni di fair value dei derivati non di copertura sono rilevate in conto economico. Alla data di redazione del presente bilancio, tuttavia, la Società non ha sottoscritto strumenti derivati.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo e sono classificati nell' attivo immobilizzato o in quello circolante a seconda della loro destinazione.

Crediti tributari e imposte anticipate

La voce Crediti tributari accoglie valori certi e determinati da somme fiscali che la società ha diritto di realizzare mediante rimborso o compensazione. La voce Imposte anticipate accoglie le attività per le imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l' aliquota che si prevede in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno; tale previsione viene effettuata sulla base della normativa fiscale vigente o sostanzialmente in vigore alla data di riferimento del bilancio. Per le imposte anticipate non è fornita l' indicazione separata di quelle esigibili oltre l' esercizio successivo. Le attività per imposte anticipate in riferimento ad una perdita fiscale sono state rilevate sul presupposto che esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata dall' esistenza di una proiezione dei risultati fiscali della società per un ragionevole periodo di tempo in base alla quale si prevede di avere redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite fiscali.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale. I ratei attivi rappresentano quote di proventi di competenza dell' esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I ratei passivi rappresentano quote di costi di competenza dell' esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I risconti attivi rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell' esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviate ad uno o più esercizi successivi. I risconti passivi rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell' esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviate ad uno o più esercizi successivi. I ratei attivi sono esposti in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del presumibile valore di realizzo. I ratei passivi sono esposti in bilancio al valore nominale. I risconti attivi sono stati iscritti sulla base della valutazione del futuro beneficio economico correlato, operando opportune rettifiche di valore in presenza di un risultato inferiore al valore contabile.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi sono rilevati in riferimento a situazioni esistenti alla data di bilancio la cui possibilità di verificarsi è probabile e stimabile in modo attendibile. Gli accantonamenti per oneri sono rilevati in riferimento a passività certe che si manifesteranno nell' esercizio successivo. In conformità a quanto previsto dall' OIC 31, ove possibile, gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono iscritti in base alla loro natura tra le voci dell' attività gestionale cui si riferiscono. Le variazioni di stima sono riflesse nel conto economico dell' esercizio in cui avviene la variazione. Qualora la società sia sottoposta a rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, tali rischi vengono descritti nella presente nota integrativa e non si procede ad alcuno stanziamento.

Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresenta l'effettivo debito maturato dalla nostra società verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il Fondo è esposto in bilancio al netto dell'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata alla chiusura dell' esercizio ed al netto di eventuali anticipazioni accordate ai dipendenti.

Fondi per imposte, anche differite

Il fondo per imposte accoglie gli accantonamenti relativi ad accertamenti e contenziosi ancora in corso e quelli relativi alle imposte differite. Questi ultimi sono iscritti tenendo conto delle differenze temporanee imponibili negli esercizi successivi, applicando l' aliquota che si prevede in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno; tale previsione viene effettuata sulla base della normativa fiscale vigente o sostanzialmente in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. La suddivisione tra importi esigibili entro l' esercizio e oltre è effettuata tenendo conto della scadenza contrattuale.

Ricavi

I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto di resi, abbuoni, premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Costi

I costi sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

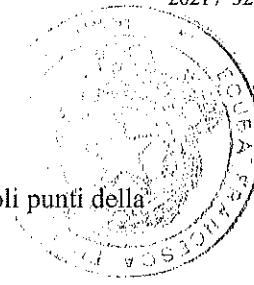


La società non ha in essere poste aventi natura monetaria in valuta.

Poste non monetarie

La società non ha iscritto poste in valuta aventi natura non monetaria.

Altre informazioni



Nota integrativa abbreviata, attivo

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. si forniscono le seguenti indicazioni.

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste dell'attivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente Nota Integrativa.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non vanta crediti nei confronti dei soci.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali e gli oneri pluriennali sono iscritti al costo specifico di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua utilità futura.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei relativi oneri accessori ovvero, in caso di costruzione in economia, al costo di produzione sostenuto.

Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie consistono in una partecipazione con quota azionaria di Euro 1.150,00, pari allo 0.02% nella Società Regionale di garanzia Marche, iscritte al costo di acquisizione

Il valore di iscrizione della partecipazione è pari alla corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della partecipata, pertanto, viene legittimamente mantenuta l'iscrizione al costo anche se proporzionalmente superiore al patrimonio netto.

Titoli Immobilizzati

I titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentati da azioni di Bancaetica e sono valutati al costo di acquisto.

I crediti riferiti a depositi cauzionali per euro 4.548,00 sono iscritti al valore nominale, poiché corrispondente al presunto valore di realizzo.

Strumenti finanziari derivati di copertura attivi

In bilancio non sono iscritti strumenti finanziari derivati di copertura attivi.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriale	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	38.729	1.789.418	5.698	1.833.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.814	1.248.972		1.281.786
Valore di bilancio	5.915	540.476	5.698	552.089
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	37.090	178.026	-	215.116
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	54	-	54

	Variazioni	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale Immobilizzazioni
Ammortamento dell'esercizio		10.300	161.190		171.490
Totale variazioni		26.790	16.782		43.572
Valore di fine esercizio					2.038.136
Costo		75.820	1.951.618	5.698	1.437.475
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		43.115	1.394.360		
Valore di bilancio		32.705	557.258	5.698	595.661

Il costo delle immobilizzazioni immateriali consistenti in:

- software e prodotti informatici, ammontante a Euro 12.420,00 la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua utilità futura.
- costi di acquisto di licenza autotrasporti c/terzi nel 2016 per Euro 10.500,00 ammortizzati in 5 anni (tenendo conto della loro utilità futura) e risultano in bilancio totalmente ammortizzate
- altre immobilizzazioni immateriali (tenendo conto della loro utilità futura) costituite da lavori di asfaltatura per Euro 11.790,00 ammortizzate in 6 anni con un residuo di Euro 9824,61 e oneri pluriennali sostenuti per euro 41.109,47 ammortizzate in 3 o 5 anni e risultano in bilancio per un residuo di euro 20.240,02

Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali

In relazione alle immobilizzazioni immateriali iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale non sono state effettuate svalutazioni nell'esercizio in corso non essendosi verificate riduzioni durevoli di valore. Le immobilizzazioni immateriali conservano, infatti, invariate le condizioni di partecipazione ai futuri risultati economici. Immutata è anche la stima della loro presumibile vita utile.

Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo di acquisto o di produzione così come definito dall'art. 2426 c. 1 n. 1 e dal principio contabile OIC 16, eventualmente rivalutato, sulla base di un piano prestabilito, in relazione alla prevedibile durata di utilizzazione economica dei cespiti. Le quote di ammortamento, pertanto, sono rappresentative della reale partecipazione dei cespiti al processo produttivo ed alla formazione dei ricavi dell'esercizio.

Nel dettaglio, sono state adottate le seguenti percentuali di ammortamento

- Impianti e macchinari % di ammortamento applicate: 7,5%-9%-15%-19%- 20% -25%
- Attrezzature industriali e commerciali % di ammortamento applicate: 15%-20%
- Costruzioni leggere % ammortamento applicata: 10%
- Mezzi di trasporto interno % di ammortamento applicata: 20%
- Autocarri % di ammortamento applicata: 20%- 15%
- Mobili e arredi % ammortamento applicate: 12%-15%
- Macchine d'ufficio elettroniche % ammortamento applicate: 12%-20%
- Cellulari % ammortamento applicata: 20%

I costi dei beni acquisiti nel corso dell'esercizio, in aderenza a quanto disposto dal principio contabile OIC 16, sono stati ammortizzati con aliquota pari alla metà dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta si considera rappresentativa dell'effettivo utilizzo e dell'usura subiti dal cespite, nonché dell'effettiva partecipazione dello stesso al processo produttivo. Tale modalità è stata adottata nella considerazione che la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è divenuto disponibile e attivo all'uso.

I beni dismessi o ceduti nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati fino alla loro fuoriuscita dal processo produttivo. Le aliquote applicate coincidono sostanzialmente con i coefficienti di ammortamento ordinari previsti dalla vigente normativa fiscale e gli ammortamenti così effettuati sono giudicati congrui rispetto all'intensità di utilizzazione ed alla vita utile delle immobilizzazioni.

Svalutazione delle immobilizzazioni materiali

In relazione alle immobilizzazioni materiali iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale non sono state effettuate svalutazioni nell'esercizio in corso non essendosi verificate riduzioni durevoli di valore. Le immobilizzazioni materiali conservano, infatti, invariate le condizioni di partecipazione ai futuri risultati economici. Immutata è anche la stima della loro presumibile vita utile.

Attivo circolante

VERBALE ASSEMBLEA SOCI

Rimanenze

Le giacenze sono valutate al minore tra il valore di acquisto o di fabbricazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando i metodi ammessi dai principi contabili nazionali. In particolare:

Il costo è determinato per le materie prime, merci, ecc... con il criterio del costo di acquisto.

Il valore così ottenuto non differisce in modo apprezzabile dai costi correnti per le stesse categorie di beni.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.025	9.295	11.320
Acconti	26.200	(3.200)	23.000
Totale rimanenze	28.225	6.095	34.320

Crediti iscritti nell'attivo circolante

In generale, i crediti sono stati valutati sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

I crediti di durata inferiore a 12 mesi sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	844.907	(82.301)	762.606	762.606
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.472	5.419	66.891	66.891
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	848	(848)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.780	(10.370)	15.410	15.410
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	933.007	(88.100)	844.907	844.907

La società ha costituito un F.do svalutazione crediti civilistico che al 31/12/2023 ammonta ad Euro 21.722,22, relativo ad accantonamenti effettuati negli ultimi anni per svalutazione diretta di singoli crediti, valutati di difficile realizzo consideratone: l'ammontare, la data di insorgenza o lo stato economico del singolo cliente e/o eventuali pratiche legali in corso con lo stesso.

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

Non sono presenti crediti realativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che la società non ha crediti di durata residua superiore a 5 anni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

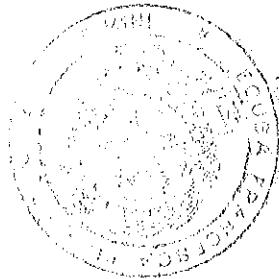
Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritti Titoli nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e le consistenze di cassa iscritte rappresentano le disponibilità liquide e l'effettiva esistenza di numerario e di valori alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	VERBALE ASSEMBLEA SOCI Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	346.040	(70.404)	275.636
Denaro e altri valori in cassa	3.990	(3.661)	329
Totale disponibilità liquide	350.030	(74.065)	275.965



Ratei e risconti attivi

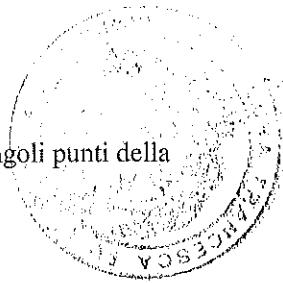
I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	38.254	23.930	62.184
Totale ratei e risconti attivi	38.254	23.930	62.184

La voce "Risconti attivi" è riferita a assicurazioni e altri costi generali

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha imputato oneri finanziari ai valori dell'attivo.



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste del passivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente nota integrativa.

Patrimonio netto

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
			Incrementi	Decrementi		
Capitale	119.000	-	-	-		119.000
Riserva legale	20.315	1.855	-	-		22.170
Altre riserve						
Riserva straordinaria	291.611	35.251	-	-		326.862
Varie altre riserve	-	1	1	-		2
Totale altre riserve	291.611	35.252	1	-	37.107	20.489
Utile (perdita) dell'esercizio	37.107	-	-	37.107	20.489	20.489
Totale patrimonio netto	468.033	37.107	1	37.107	20.489	488.523

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 che seguono.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	119.000	CAPITALE		-
Riserva legale	22.170	UTILI	B	22.170
Altre riserve				
Riserva straordinaria	326.862	UTILI	ABC	326.862
Varie altre riserve	2	ARROTONDAMENTI	ABC	2
Totale altre riserve	326.864			326.864
Totale	468.034			349.034
Quota non distribuibile				22.170
Residua quota distribuibile				326.864

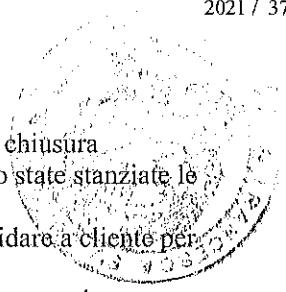
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non ha iscritto riserve di fair value.

Fondi per rischi e oneri

VERBALE ASSEMBLEA SOCI



Sono stati stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. In particolare, sono state stanziate le seguenti somme:

- accantonamento rischio per furto sostenuto nel 2007 di cui importo residuo danno ancora da liquidare a cliente per Euro 5.389,00, già iscritto nel 2007
- accantonamento rischio TARSU Talamello anni 2011-2012 (prevista in misura superiore all'importo registrato a costo) per Euro 5.758,00, già iscritto nel 2014
- accantonamento rischio contenzioso dipendenti anno 2023 per Euro 9.000,00

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	26.147	26.147
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	6.000	6.000
Totale variazioni	(6.000)	(6.000)
Valore di fine esercizio	20.147	20.147

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato dalla nostra società verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il Fondo è esposto in bilancio al netto dell'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata alla chiusura dell'esercizio ed al netto di eventuali anticipazioni accordate ai dipendenti.

La società, che conta un numero di dipendenti inferiori a cinquanta, ha mantenuto la completa gestione del fondo di trattamento di fine rapporto dei propri dipendenti in conseguenza della volontà dagli stessi espressa di conservare in azienda il T.F.R. maturato a decorrere dall'1/1/2007.

Il Fondo T.F.R. è costituito con le quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 c.c. e al contratto nazionale collettivo di lavoro vigente.

La movimentazione del fondo è analiticamente di seguito evidenziata:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	255.638
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	60.949
Utilizzo nell'esercizio	37.122
Totale variazioni	23.827
Valore di fine esercizio	279.465

Debiti

Criteri di valutazioni adottati

In riferimento ai debiti si riferisce quanto segue:

I debiti di durata inferiore ai 12 mesi risultano iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

VERBALE ASSEMBLEA SOCI

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	399.630	(110.303)	289.327	101.893	187.434
Debiti verso fornitori	400.107	(85.838)	314.269	314.269	-
Debiti tributari	72.162	10.123	82.285	82.285	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.343	2.282	38.625	38.625	-
Altri debiti	148.035	5.269	153.304	153.304	-
Totale debiti	1.056.277	(178.467)	877.810	690.376	187.434

Si precisa che la società non ha debiti di durata residua superiore a 5 anni

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che la società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio la società non ha in essere debiti verso soci per finanziamenti.

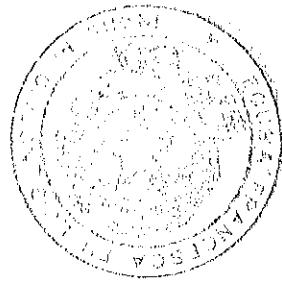
Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.758	(4.146)	612
Risconti passivi	102.720	55.728	158.448
Totale ratei e risconti passivi	107.478	51.582	159.060

La voce "Risconti passivi" iscritta per Euro 158.448,00 è riferita alla quota dei crediti d'imposta per investimenti in cespiti 4.0 e ai contributi per progetti a lungo termine Co.Re.Ve. e RAE che vengono rinviato agli esercizi successivi in corrispondenza alle spese per investimento effettuate.

La voce "Ratei passivi" iscritta per Euro 612,00 si riferisce alla quota interessi su mutui



Nota integrativa abbreviata, conto economico

Principi adottati nella contabilizzazione

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e competenza, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nel rispetto, ove richiesto, del principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono stati iscritti proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

L'importo indicato alla voce C17 del Conto Economico è così suddiviso:

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	21.608
Altri	388
Totale	21.996

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

Non sono stati iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Non sono stati iscritti costi di entità o incidenza eccezionali.

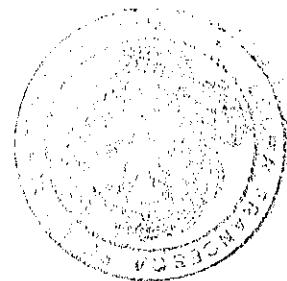
Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Determinazione imposte

Le imposte sono determinate in base all'ammontare imponibile (tenendo conto dell'eventuale utilizzo di perdite fiscali portate a nuovo) di proventi non tassabili e di costi fiscalmente non deducibili e risultano esposte, nella voce debiti tributari al netto degli acconti versati.

Si evidenzia che nella voce 20 del conto economico sono iscritte:

- reversal imposte anticipate per 847,50.



Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	23
Totale Dipendenti	27

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

	Amministratori
Compensi	15.079

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.418
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.418

Categorie di azioni emesse dalla società

La Società non rientra nella casistica suindicata.

Titoli emessi dalla società

La Società non rientra nella casistica suindicata.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

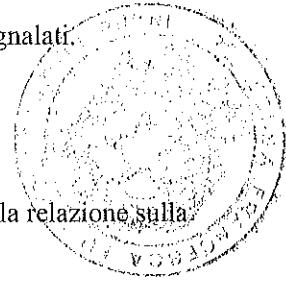
Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dalla Stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del comma 6 dell'art. 2435 - bis del c.c. si precisa che la nostra società ha concluso operazioni con i seguenti soggetti definibili 'parti correlate':

Enti Pubblici Soci, per la realizzazione IN CASA di servizi pubblici locali ricevuti in affidamento dagli Enti stessi.
In ogni caso, si da atto che tali operazioni, pur se di importo rilevante, sono state regolate a condizioni di mercato ritenute normali rispetto al mercato di riferimento.

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



Azioni proprie e di società controllanti

La società ha redatto il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. ed è esonerata dalla relazione sulla gestione rispondendo alle informazioni richieste dai n. 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.:

Azioni proprie, azioni o quote di società controllanti possedute e loro movimentazione

La società non ha in portafoglio ne azioni proprie ne azioni o quote di società controllanti.

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

Nel corso del periodo di imposta 2024 la società ha percepito i benefici economici di seguito indicati:

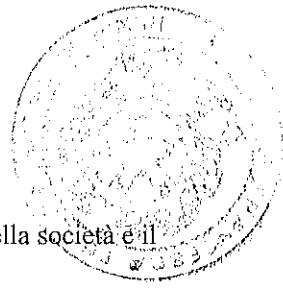
Benefici economici percepiti per cassa

CREDITO D'IMPOSTA PER ACCISA SUL CARBURANTE- RECUPERO ACCISA SUI CONSUMI DI GASOLIO UTILIZZATO PER AUTOTRAZIONE - Euro 22.690,34
CREDITO D'IMPOSTA PER INVESTIMENTI L.178/2020 - Euro 15.333,00
COMODATO GRATUITO IMPIANTO CAVALLARA - IMPIANTO CONCESSO DA 4 COMUNI SOCI PER GESTIONE SERVIZI AFFIDATI - 184.292,93
COMODATO GRATUITO AREA CENTRO AMBIENTE COMUNE NOVAFELTRIA - AREA CONCESSA PER GESTIONE SERVIZI AFFIDATI - 283.000,00
COMODATO GRATUITO AREA CENTRO AMBIENTE COMUNE MAIOLO - AREA CONCESSA PER GESTIONE SERVIZI AFFIDATI - 12.000,00
COMODATO GRATUITO AREA CENTRO AMBIENTE COMUNE TALAMELLO - AREA CONCESSA PER GESTIONE SERVIZI AFFIDATI - 15.000,00
CONTRIBUTO RAEE - Euro 30.000,00
CONTRIBUTO COREVE - Euro 49.140,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci, il bilancio che sottponiamo alla Vostra attenzione evidenzia un utile di esercizio di Euro 20.489,20 che Vi proponiamo di destinare nel seguente modo:

- Riserva Legale Euro 1.024,46 pari al 5% dell'utile
- Riserva Straordinaria Euro 19.464,74 per la restante parte



Dichiarazione di conformità del bilancio

Considerazioni conclusive

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Novafeltria, il 31/03/2025

L'Amministratore Unico)

Casadelli L.

1