

SOCIETA' INTERCOMUNALE AMBIENTE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA QUADRI, SN - 36040 GRUMOLO DELLE ABBADESSE (VI)
Codice Fiscale	03667040244
Numero Rea	VI 343890
P.I.	03667040244
Capitale Sociale Euro	10.994 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.623	681
II - Immobilizzazioni materiali	912.219	896.057
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.384.296	7.213.382
Totale immobilizzazioni (B)	8.320.138	8.110.120
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.136	2.293
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.546.284	854.514
imposte anticipate	382.093	213.001
Totale crediti	1.928.377	1.067.515
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	-
IV - Disponibilità liquide	3.943.827	2.998.012
Totale attivo circolante (C)	6.375.340	4.067.820
D) Ratei e risconti	14.639	7.506
Totale attivo	14.710.117	12.185.446
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.994	10.994
IV - Riserva legale	2.199	2.199
VI - Altre riserve	853.618	565.611
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	435.770	288.007
Totale patrimonio netto	1.302.581	866.811
B) Fondi per rischi e oneri	12.289.533	10.556.350
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	54.308	53.446
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.035.505	670.461
Totale debiti	1.035.505	670.461
E) Ratei e risconti	28.190	38.378
Totale passivo	14.710.117	12.185.446

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.826.754	2.996.870
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	93.931	30.202
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.402	18.687
altri	13.229	233.713
Totale altri ricavi e proventi	27.631	252.400
Totale valore della produzione	3.948.316	3.279.472
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	263.507	314.252
7) per servizi	856.015	1.109.588
8) per godimento di beni di terzi	76.168	38.781
9) per il personale		
a) salari e stipendi	277.102	275.412
b) oneri sociali	89.222	83.700
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.123	29.619
c) trattamento di fine rapporto	15.553	20.295
d) trattamento di quiescenza e simili	3.331	2.493
e) altri costi	37.239	6.831
Totale costi per il personale	422.447	388.731
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	312.326	548.369
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.113	444
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	309.213	547.925
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.738	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	318.064	548.369
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(842)	2.219
13) altri accantonamenti	1.558.867	497.953
14) oneri diversi di gestione	22.929	10.903
Totale costi della produzione	3.517.155	2.910.796
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	431.161	368.676
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	151.773	15.289
Totale proventi diversi dai precedenti	151.773	15.289
Totale altri proventi finanziari	151.773	15.289
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	13
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	13
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	151.773	15.276
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	582.934	383.952
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	317.115	-
imposte differite e anticipate	(169.951)	95.945

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	147.164	95.945
21) Utile (perdita) dell'esercizio	435.770	288.007

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d' esercizio pari a Euro 435.770.

L'oggetto sociale di Società Intercomunale Ambiente Srl consiste nella realizzazione dell' ampliamento della discarica di rifiuti solidi urbani a Grumolo delle Abbadesse, nella sua gestione ed ogni altra attività affine, correlata e connessa idonea alla funzionalità della stessa.

Più precisamente, l'attività di Società Intercomunale Ambiente Srl riguarda l'ampliamento della discarica suddetta conseguente al definitivo esaurimento della prima porzione di discarica.

Alla data di chiusura del presente esercizio Società Intercomunale Ambiente Srl risulta partecipata da:

- Consorzio per l'Igiene dell'Ambiente e del Territorio (CIAT) nella misura del 51%;
- Valore Ambiente Srl per il 49%.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO

L'esercizio 2023 è stato caratterizzato dai seguenti fatti di rilievo:

- Con la Determina n. 739 del 24/05/2023 della Provincia di Vicenza è stata rilasciata la nuova Autorizzazione Integrata Ambientale, registrata agli atti n. 02/2023, che approva l'istanza del 3 giugno 2021, con la quale è stato presentato il progetto di ottimizzazione, con incremento dei volumi di conferimento della discarica di Grumolo delle Abbadesse, porterà alla realizzazione di nuovi volumi di discarica attraverso la rimodulazione del fronte perimetrale e il completamento del sedime della discarica, senza quindi ulteriori ampliamenti extra perimetro, per circa 440.000 metri cubi. L'incremento volumetrico consentirà di allungare la vita utile dell'impianto di almeno altri 10 anni, così come previsto nelle relazioni di progetto presentate in fase di istanza;
- Con le modifiche impartite con la Legge Regionale n. 27 del 17 ottobre 2023, è stata attribuita alla Regione del Veneto la competenza dell'approvazione dei progetti e delle autorizzazioni relativi agli impianti di Piano e pertanto, ai sensi dell'art. 36 della Legge Regionale n. 03/2000, è l'Ente che ne approva la tariffa di conferimento. La Società, dopo varie interlocuzioni con la Regione, ha inviato in data 6 dicembre 2023 il PEF con tutti i dettagli redatto secondo il metodo MTR-2 di cui alla Deliberazione ARERA n. 363/2021/R /RIF per l'approvazione delle tariffe riguardanti gli anni 2022 e 2023. Questo metodo, benchè riguardante annualità non regolate da ARERA, è stato comunque scelto dalla Regione del Veneto come riferimento tecnico dato che tale metodo considera i medesimi aspetti elencati dall'art. 36 della Legge Regionale n. 03/2000.

Principi di redazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e /o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 24 giugno 1998, n. 213 tutti gli importi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa, sono espressi in unità di Euro.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

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

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

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La Società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Altre informazioni

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

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla Società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	12.529	7.677.457	7.213.382	14.903.368
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.848	6.781.400		6.793.248
Valore di bilancio	681	896.057	7.213.382	8.110.120
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	26.055	325.375	-	351.430
Ammortamento dell'esercizio	3.113	309.213		312.326
Altre variazioni	-	-	170.914	170.914
Totale variazioni	22.942	16.162	170.914	210.018
Valore di fine esercizio				
Costo	38.584	7.999.168	7.384.296	15.422.048
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.961	7.086.949		7.101.910
Valore di bilancio	23.623	912.219	7.384.296	8.320.138

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto, 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 possibilità di utilizzazione.

Al riguardo si precisa che:

- i costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, previo consenso del collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni;
- i costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni, previo consenso del collegio sindacale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
23.623	681	22.942

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.800	6.729	12.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.800	6.048	11.848
Valore di bilancio	-	681	681
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	26.055	26.055
Ammortamento dell'esercizio	-	3.113	3.113
Totale variazioni	-	22.942	22.942
Valore di fine esercizio			
Costo	5.800	32.784	38.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.800	9.161	14.961
Valore di bilancio	-	23.623	23.623

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento così effettuato trova sostanziale corrispondenza nei coefficienti di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.1998, i quali sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la Società.

Le aliquote di ammortamento, imputate a conto economico, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, sono le seguenti:

- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 10%
- altri beni (mobili, macchine d'ufficio, automezzi, mezzi di trasporto interno): max 20%

Nel caso della scarica, a differenza degli altri impianti, potendo paragonare la stessa ad un contenitore che viene progressivamente riempito con i rifiuti, il calcolo dell'ammortamento annuo (consentito dal principio contabile OIC 16) è direttamente correlato ai quantitativi conferiti nell'unità di volume.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
912.219	896.057	16.162

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

	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	55.098	627.481	48.507	6.858.386	87.985	7.677.457
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.376	279.807	31.061	6.419.156	-	6.781.400
Valore di bilancio	3.722	347.674	17.446	439.230	87.985	896.057
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	37.383	7.720	12.795	113.099	154.378	325.375
Ammortamento dell'esercizio	3.385	47.981	3.778	254.069	-	309.213
Totale variazioni	33.998	(40.261)	9.017	(140.970)	154.378	16.162
Valore di fine esercizio						
Costo	92.481	631.871	60.969	6.971.484	242.363	7.999.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.761	324.458	34.506	6.673.224	-	7.086.949
Valore di bilancio	37.720	307.413	26.463	298.260	242.363	912.219

La voce Altre immobilizzazioni materiali ricomprende anche il valore, alla data del 31.12.2023, del cespite "discarica"; tale importo pari ad € 6.012.986, tiene conto sia dei costi esterni sostenuti dalla società che dei costi relativi a capitalizzazioni del personale impegnato direttamente nella realizzazione progressiva dell'ampliamento della discarica, nel corso del presente esercizio.

L'iscrizione in bilancio delle sopraindicate immobilizzazioni materiali è rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il dettaglio degli ammortamenti effettuati nel corso del 2023 è riportato nella tabella esposta sotto la corrispondente voce del Conto Economico.

La voce Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti è pari a € 242.363 e riguarda i costi per le attività propedeutiche allo sfruttamento dei volumi disponibili relativi al nuovo ampliamento attraverso la rimodulazione del fronte della discarica in ottemperanza alla Autorizzazione Integrata Ambientale n. 02/2023 del 24 maggio 2023.

Immobilizzazioni finanziarie

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
7.384.296	7.213.382	170.914

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

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	7.213.382
Valore di bilancio	7.213.382

	Altri titoli
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	170.914
Totale variazioni	170.914
Valore di fine esercizio	
Costo	7.384.296
Valore di bilancio	7.384.296

L'importo di € 170.914 è relativo principalmente ai versamenti effettuati nel corso del 2023 dalla Società verso i tre conti vincolati all'Amministrazione Provinciale di Vicenza per gli oneri post-mortem della discarica maturati nel periodo 01/10/2022 - 30/09/2023 e al versamento degli oneri post-mortem al conto vincolato presso Banca Ifis relativi al fondo per la gestione del periodo transitorio pre post-gestione maturati nel medesimo periodo.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.293	843	3.136
Totale rimanenze	2.293	843	3.136

La voce Rimanenze, pari a € 3.136, riguarda la scorta di gasolio presente a fine esercizio che viene utilizzato per il funzionamento dei mezzi impiegati in discarica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.928.377	1.067.515	860.862

La rilevazione iniziale del credito è effettuata la valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2023, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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	467.446	425.871	893.317	893.317

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	191.811	323.269	515.080	515.080
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	167.247	(148.545)	18.702	18.702
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	213.001	169.092	382.093	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.010	91.175	119.185	119.185
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.067.515	860.862	1.928.377	1.546.284

I crediti verso clienti e i crediti verso imprese collegate comprendono fatture da emettere per complessivi € 415.834 relativi al conguaglio tariffario per le annualità 2022 e 2023. Per tale voce si rinvia al commento riportato nel valore della produzione del presente documento.

I crediti per imposte anticipate, sono relative a costi che saranno fiscalmente deducibili nei prossimi esercizi e dei quali sussiste la ragionevole certezza, al momento della redazione del presente bilancio, della loro recuperabilità futura.

Detti crediti sono pari ad € 382.093 sono prevalentemente riferiti all'accantonamento a fondo non deducibile.

La tabella seguente riporta il dettaglio dei crediti per imposte anticipate:

<i>Differenze temporanee</i>	<i>Saldo al 31/12 /2023</i>	<i>Effetto fiscale</i>	<i>Saldo al 31/12 /2022</i>	<i>Effetto fiscale</i>	<i>Variazione</i>
F.do ammortamenti differiti	1.304.551	360.651	599.203	161.742	198.909
Svalutazione immobilizzazione materiale	72.966	20.576	96.433	27.194	(6.618)
Perdita fiscale			100.269	24.065	(24.065)
Varie	3.606	866			866
<i>Totale</i>	<i>1.381.123</i>	<i>382.093</i>	<i>795.905</i>	<i>213.001</i>	<i>169.092</i>

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

<i>Descrizione</i>	<i>F.do svalutazione ex art. 2426 Codice Civile</i>	<i>F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986</i>	<i>Totale</i>
<i>Saldo al 31/12/2022</i>	24.316	24.316	24.316
Utilizzo dell'esercizio			
Accantonamento eserc.	5.738	5.738	5.738
<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>30.054</i>	<i>30.054</i>	<i>30.054</i>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono tutti nei confronti di soggetti italiani.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	500.000	500.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	500.000

L'importo di € 500.000 è relativo ad un deposito vincolato aperto il 21 luglio 2023 presso Banca Ifis con scadenza ad un anno ad un tasso attivo lordo del 3,65%.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.997.494	945.603	3.943.097
Denaro e altri valori in cassa	518	212	730
Totale disponibilità liquide	2.998.012	945.815	3.943.827

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

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.506	7.133	14.639
Totale ratei e risconti attivi	7.506	7.133	14.639

I risconti attivi di competenza dell'esercizio successivo sono pari a € 14.639 così suddivisi:

- per premi assicurativi € 1.446;
- per controlli e analisi ARPAV sul rispetto AIA per l'anno 2024 € 9.928;
- altri € 3.265.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
1.302.581	866.811	435.770

(rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	10.994	-	-		10.994
Riserva legale	2.199	-	-		2.199
Altre riserve					
Riserva straordinaria	565.611	288.007	-		853.618
Totale altre riserve	565.611	288.007	-		853.618
Utile (perdita) dell'esercizio	288.007	-	-	435.770	435.770
Totale patrimonio netto	866.811	-	-	435.770	1.302.581

L'assemblea dei soci in sede di approvazione del bilancio 2022, in data 21 aprile 2023, ha destinato l'utile d'esercizio interamente a riserva straordinaria per € 288.007.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Capitale	10.994	B	-	-	-
Riserva legale	2.199	A,B	-	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	853.618	A,B,C,D	853.618		800.000
Totale altre riserve	853.618	A,B,C,D	853.618		800.000
Totale	866.811		853.618		800.000

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>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
12.289.533	10.556.350	1.733.183

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	859	10.555.491	10.556.350
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	1.558.867	1.558.867
Utilizzo nell'esercizio	859	-	859
Altre variazioni	-	175.175	175.175
Totale variazioni	(859)	1.734.042	1.733.183
Valore di fine esercizio	-	12.289.533	12.289.533

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto):

	<i>F.do per imposte anche differite</i>	<i>F.do oneri completamento discarica</i>	<i>F.do ammortamenti differiti</i>	<i>Altri fondi</i>	<i>Totale fondi per rischi e oneri</i>
Valore di inizio esercizio	859	2.713.439	599.203	7.242.849	10.556.350
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio		436.585	705.348	416.934	1.558.866
Utilizzo nell'esercizio	859				859
Altre variazioni				175.175	175.175
Totale variazioni	(859)	436.585	705.348	592.109	1.733.183
Valore di fine esercizio		3.150.024	1.304.551	7.834.958	12.289.533

Il fondo oneri completamento discarica ricomprende l'accantonamento al fondo spese per le opere di completamento della discarica per complessivi € 3.150.024 compresa la quota del 2023 pari a € 436.585.

Il fondo non comprende la quota parte delle opere di completamento residue sull'ex discarica Valore Ambiente. Con l'approvazione del progetto di rimodulazione e la successiva emissione dell'Autorizzazione Integrata Ambientale (Determina 739 del 24 maggio 2023) SIA ha assunto l'onere di realizzare tutte le opere di chiusura e la copertura finale della discarica, anche sui lotti di competenza di Valore Ambiente. Sono in corso le attività per la valorizzazione di tali somme ed il suo trasferimento a SIA per il quale il socio Valore Ambiente ha formalizzato l'impegno in sede di assemblea del 2 aprile 2024.

Considerato che la tariffa applicata per il conferimento in discarica dei rifiuti tiene conto, per la sua struttura, della copertura integrale di tutti i costi, comprensivi anche dei beni strumentali impiegati per la gestione della discarica fino al suo esaurimento, allo scopo di mantenere una correlazione economica di competenza tra ricavi e costi per l'intera durata di sfruttamento della discarica, compreso il primo esercizio di attività, sono state accantonate ad apposito fondo delle quote di ammortamento riferibili alla costruenda discarica che, a partire dall'esercizio successivo, andranno progressivamente a rettificare le quote di ammortamento di competenza poste a carico degli esercizi futuri.

L'accantonamento al predetto fondo per l'anno 2023 è pari a € 705.348 che, tenendo conto degli accantonamenti appostati a partire dall'anno 2011 e successivi e del suo parziale utilizzo negli anni, porta il valore del fondo a complessivi € 1.304.551.

La voce "Altri fondi" ricomprende € 7.463.751 relativi alla valorizzazione del fondo per le opere da eseguire post-mortem della discarica di cui al commento già offerto nella sezione relativa alle immobilizzazioni finanziarie della presente nota integrativa e per il rimanente € 371.207 la valorizzazione del fondo per la gestione del periodo transitorio prima dell'inizio della gestione post-operativa così come previsto dal Piano Tariffario 2018, annesso 2, approvato dalla Amministrazione Provinciale di Vicenza.

Il fondo oneri post-mortem discarica ricomprende anche un accantonamento di € 416.934 effettuato a titolo di conguaglio sulle annualità 2022 e 2023. La relazione tecnico economica del progetto di ottimizzazione allegata all'istanza del 3 giugno 2021 prevedeva un considerevole aumento dell'incidenza degli oneri post-mortem da applicarsi già ai volumi residui al 1 gennaio 2022. Nel contempo è stata introdotta la competenza regolatoria dell'ARERA sulle tariffe agli impianti di trattamento e smaltimento rifiuti inizialmente prevista già dall'esercizio 2022 e poi posticipata all'esercizio 2024 a seguito di due sentenze del Consiglio di Stato del 6 dicembre 2023.

In questo difficile contesto la Società ha potuto presentare la propria istanza di aggiornamento tariffario 2022 e 2023, che recepisce il conguaglio dovuto, solamente a dicembre 2023 all'Ente competente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	53.446
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.553
Altre variazioni	(14.691)
Valore di fine esercizio	54.308

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
1.035.505	670.461	365.044

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2023, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	253.956	92.493	346.449	346.449
Debiti verso imprese collegate	16.651	79.745	96.396	96.396
Debiti tributari	115.557	370.915	486.472	486.472
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.163	712	16.875	16.875
Altri debiti	268.134	(178.821)	89.313	89.313
Totale debiti	670.461	365.044	1.035.505	1.035.505

I debiti verso Valore Ambiente Srl sono così ripartiti:

- per € 30.596 riguarda il corrispettivo relativo al contratto di servizio di novembre e dicembre 2023;
- per € 59.742 riguarda il corrispettivo relativo al contratto di distacco di personale nell'anno 2023;
- per € 3.790 riguarda il rimborso di costi di consulenza amministrativa sostenuti per ns conto;
- per € 2.268 riguarda il compenso all'amministratore delegato del IV^ trimestre 2023.

I debiti tributari riguardano:

- per € 274.511 quale debito IRES ed IRAP
- per € 3.781 quale debito dovuto alla liquidazione IVA del mese di dicembre 2023;
- per € 76.454 quale ecotassa dovuta alla Regione del Veneto per il IV^ trimestre 2023;
- per € 123.004 a titolo di indennizzo ambientale da ripartire ai Comuni di Grumolo delle Abbadesse, Grisignano di Zocco, Montegalda e Longare per il IV^ trimestre 2023;
- per € 8.722 quale ritenute operate sul lavoro dipendente e autonomo relative al mese di dicembre 2023.

I debiti previdenziali, pari complessivamente ad € 16.875 riguardano principalmente contributi dovuti all'Inps e versati a gennaio 2024.

La voce Altri debiti comprende principalmente debiti diversi per partite passive, da liquidare nel prossimo esercizio, relativi al costo del personale dipendente pari in totale ad € 48.976 e ulteriori partite passive da liquidare per € 3.520. Inoltre sono compresi € 36.817 a titolo di deposito cauzionale versati da alcuni clienti a garanzia del contratto di conferimento rifiuti con loro stipulato per l'anno 2023.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti v/fornitori sono tutti nei confronti di soggetti italiani.

Si precisa che non esistono debiti per finanziamenti effettuati dai Soci alla Società ex articolo 2427 n. 19 bis.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	38.378	(10.188)	28.190
Totale ratei e risconti passivi	38.378	(10.188)	28.190

I risconti passivi iscritti a bilancio sono di natura pluriennale ed ammontano ad € 28.190. Essi riguardano la contabilizzazione attraverso il metodo indiretto dei contributi ricevuti nel corso degli esercizio 2021 e 2022 per l'acquisto di beni strumentali riconosciuti come credito d'imposta ai sensi della Legge n. 178 del 30/12/2020, art. 1, commi 1051-1063.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
3.948.316	3.279.472	668.844

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono relativi a clienti, enti pubblici o società operanti nella gestione dei servizi rifiuti nella Regione del Veneto. Nel 2023 è entrata a regime la gestione regionale dei flussi di rifiuti urbani in entrata presso gli impianti di piano e con la D.G.R. n. 1691 del 30 dicembre 2022 la Giunta Regionale ha definito i flussi soggetti a regolazione tariffaria per ciascun impianto minimo.

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	3.826.754	2.996.870	829.884
Variazione rimanenze prodotti			
Variazione lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	93.931	30.202	63.729
Altri ricavi e proventi	27.631	252.400	(224.769)
<i>Totale</i>	3.948.316	3.279.472	668.844

Nel corso dell'esercizio 2023, la Società ha conseguito ricavi per prestazioni pari complessivamente ad € 3.826.754.

Detti ricavi si ripartiscono in:

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi per smaltimento di rifiuti solidi urbani	2.954.858	2.185.114	769.744
Ricavi per smaltimento di rifiuti assimilabili agli urbani	871.896	811.756	60.140
<i>Totale</i>	3.826.754	2.996.870	829.884

I ricavi per smaltimento di rifiuti solidi urbani pari a € 2.954.858 comprendono € 415.834 relativi al conguaglio tariffario dovuto per le annualità 2022 e 2023 a seguito dell'iter positivo dell'istanza della Società presentata alla Regione del Veneto in data 6 dicembre 2023 contenente il PEF redatto secondo il metodo MTR-2 di cui alla Deliberazione ARERA n. 363/2021/R/RIF.

Metodo ritenuto dell'Ente in linea con quanto previsto dall'art. 36 della Legge Regionale n. 03 /2000. Alla data di redazione del presente Bilancio, dopo il positivo esito della conferenza di servizi convocata dall'Ente il 28 febbraio 2024, la Società ritiene con ragionevole certezza di imputare tali poste, benchè ancora non in possesso della Determina Regionale.

Nel corso dell'esercizio 2023 è stato capitalizzato quota parte del costo relativo a personale dipendente e mezzi d'opera impegnati direttamente nella costruzione dell'ampliamento della discarica per complessivi € 93.931.

I ricavi diversi pari a € 27.631 riguardano:

- per € 6.950 prestazioni rese dalla Società a favore della collegata Valore Ambiente Srl;
- per € 10.188 a titolo di quota dell'esercizio del contributo in conto impianti riconosciuto come credito d'imposta ai sensi della Legge n. 178 del 30/12/2020, art. 1, commi 1051-1063 per l'acquisto di beni strumentali;
- per € 4.214 a titolo di contributo in conto esercizio riconosciuto come credito d'imposta per l'acquisto di energia elettrica nel I^ e II^ trimestre 2023;
- per € 6.279 altri ricavi.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.517.155	2.910.796	606.359

Si fa presente che proprio per la specificità dell'attività svolta dalla Società e cioè la costruzione e la gestione di una discarica per lo smaltimento dei rifiuti, alcune poste ricomprese tra i costi della produzione sono esposte a valori al netto di quelli che invece sono stati oggetto di capitalizzazione per la realizzazione dell'ampliamento della discarica stessa.

I costi per *Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci* ammontano ad € 263.507.

Nell'importo sono compresi € 17.210 relativi al costo dell'energia elettrica per il funzionamento della pressa imballatrice dei rifiuti.

<i>Materie di consumo e sussidiarie</i>	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Energia elettrica	17.210	21.934	(4.724)
Carburanti e lubrificanti	97.230	94.661	2.569
Materiale per la gestione della discarica	61.677	82.787	(21.110)
Altri materiali	87.390	114.870	(27.480)
<i>Totale</i>	<i>263.507</i>	<i>314.252</i>	<i>(50.745)</i>

La tabella che segue riporta la composizione dei *Costi per servizi* sostenuti nel 2023, pari complessivamente ad € 856.015.

<i>Spese per servizi</i>	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Manutenzione esterna ordinaria	56.306	166.204	(109.898)
Smaltimento / Trasporto rifiuti	244.359	353.170	(108.811)

Spese telefoniche	3.570	3.313	257
Assicurazioni	41.737	37.868	3.869
Energia elettrica / acqua	36.701	61.504	(24.803)
Analisi di laboratorio	80.646	87.724	(7.078)
Contratto di servizio	168.585	165.407	3.178
Consulenze esterne tecniche / giuridiche	60.189	107.117	(46.928)
Compensi amministratori	25.280	25.280	
Compenso al Collegio Sindacale	17.680	17.680	
Servizi al personale	82.170	18.897	63.273
Servizi ambientali (derattizzazione / manutenzione verde)	3.397	35.199	(31.802)
Altre spese per servizi	35.395	30.225	5.170
<i>Totale</i>	<i>856.015</i>	<i>1.109.588</i>	<i>(253.573)</i>

La voce *Costi per godimento beni di terzi*, pari ad € 76.168 si compone:

- per € 49.964 riguardanti il corrispettivo per la locazione dell'impianto di depurazione del percolato ad osmosi inversa attivato nel corso dell'esercizio;
- per € 26.204 noleggi di mezzi d'opera e attrezzature utilizzate nei lavori in discarica.

<i>Spese per godimento beni di terzi</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
Noleggi diversi	76.168	38.781	37.387
Fitti passivi			
<i>Totale</i>	<i>76.168</i>	<i>38.781</i>	<i>37.387</i>

Il *Costo per il personale* di competenza per l'esercizio 2023 ammonta complessivamente ad € 422.447.

<i>Costo del personale</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
Stipendi	277.102	275.412	1.690
Contributi INPS	89.222	83.700	5.522
Accantonamento annuo T.F. R.	15.553	20.295	(4.742)
Trattamento di quiescenza	3.331	2.493	838
Altri costi del personale	37.239	6.831	30.408
<i>Totale</i>	<i>422.447</i>	<i>388.731</i>	<i>33.716</i>

Il numero dei dipendenti in organico è pari a 7 (sette) unità.

Il dettaglio degli *Ammortamenti* effettuati per le immobilizzazioni immateriali e materiali è rilevabile dalle seguenti tabelle:

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
Manut. su beni di terzi	2.510		2.510
Software	158		158
Certificazione qualità	445	444	1
<i>Totale</i>	<i>3.113</i>	<i>444</i>	<i>2.669</i>

<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
Terreni e fabbricati	3.385	827	2.558
Impianti e macchinari	47.981	37.163	10.818
Attrezzature industriali	3.778	2.964	814
Altri beni materiali	254.069	506.971	(252.902)
<i>Totale</i>	<i>309.213</i>	<i>547.925</i>	<i>(238.712)</i>

Tra gli Altri beni materiali è presente l'ammortamento della discarica per complessivi € 94.829.

Il Fondo svalutazione crediti, a seguito dell'accantonamento eseguito nell'esercizio di € 5.738, è pari a € 30.054.

Le *Rimanenze di materie prime e di consumo* ammontano ad € 3.136, in aumento rispetto all'esercizio precedente di € 842, riguardano esclusivamente la variazione della scorta di gasolio.

Per quanto concerne gli *Accantonamenti ai fondi per oneri futuri*, di importo complessivo pari ad € 1.558.867, si rinvia al commento di tali voci riportate tra le passività del presente documento.

Gli *Oneri diversi di gestione* ammontano ad € 22.929:

<i>Oneri diversi di gestione</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
Imposte e tasse	7.900	5.223	2.677
Contributi previdenziali amministratori	1.567	1.440	127
Altri oneri	13.462	4.240	9.222
<i>Totale</i>	<i>22.929</i>	<i>10.903</i>	<i>12.026</i>

Proventi e oneri finanziari

<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
151.773	15.276	136.497

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	151.773	15.289	136.484
(Interessi e altri oneri finanziari)		(13)	13
Utili (perdite) su cambi			
<i>Totale</i>	<i>151.773</i>	<i>15.276</i>	<i>136.497</i>

Nella voce Proventi finanziari trovano prevalentemente riscontro gli interessi attivi maturati sui conti correnti vincolati all'Amministrazione Provinciale di Vicenza al fine di poter far fronte agli oneri post-mortem dell'intera scarica di Grumolo delle Abbadesse nei prossimi decenni.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
147.164	95.945	51.219

Le imposte sono accantonate secondo il principio della competenza, rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<i>Imposte correnti:</i>	317.115		317.115
IRES	268.329		268.329
IRAP	48.786		48.786
Imposte sostitutive			
<i>Imposte relative ad esercizi precedenti</i>			
<i>Imposte differite (anticipate)</i>	(169.951)	95.945	(265.896)
IRES	(141.312)	80.000	(221.312)
IRAP	(28.639)	15.945	(44.584)
<i>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</i>			
Totale	147.164	95.945	51.219

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
dell'esercizio	100.269		
Totale perdite fiscali	100.269		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	100.269	24,00%	24.065

La perdita fiscale maturata nell'esercizio 2022 è stata interamente recuperata nell'anno in esame.

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

L'utile netto dell'esercizio 2023 ammonta ad **€ 435.770**

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Nel prospetto seguente vengono riportati i dati del personale mediamente occupato durante l'anno.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	5
Totale Dipendenti	7

Non ci sono variazioni di organico rispetto all'anno precedente.

Il contratto collettivo nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi ambientali Utilitalia Ambiente (ex Fise).

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

(rif. art. 2427, primo comma, n. 16 C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.280	17.680

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la Società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	10.867.173
Garanzie	146.348

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Garanzie di terzi (fidejussioni ricevute)	146.348	101.879	44.469
Sistema improprio degli impegni (impegno completamento discarica)	10.867.173	3.966.021	6.901.152
<i>Totale</i>	<i>11.013.521</i>	<i>4.067.900</i>	<i>6.945.621</i>

L'importo iscritto nel sistema improprio degli impegni, pari ad € 10.867.173 è relativo all'impegno residuo assunto dalla società per oneri previsti, alla data di redazione del presente documento, per il completamento dell'ampliamento della discarica di Grumolo delle Abbadesse. L'importo comprende € 6.946.159 relativo al nuovo impegno derivante dall'approvazione del nuovo progetto di ampliamento di cui all'Autorizzazione Integrata Ambientale n. 2/2023 del 24 maggio 2023.

L'importo iscritto tra le garanzie ricevute da terzi rappresentano le fidejussioni assicurative e bancarie, in corso di validità alla data di redazione del presente documento, ricevute dai fornitori e clienti privati a garanzia dell'esatto adempimento degli obblighi contrattuali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La Società ha posto in essere con parti correlate esclusivamente operazioni a "normali condizioni di mercato".

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

In data 28 febbraio 2024 è stata convocata dalla Regione del Veneto, quale ente competente in materia, la conferenza di servizi per l'approvazione della tariffa di conferimento rifiuti valida per gli anni 2022 e 2023 così come richiesto dalla Società attraverso l'istanza del 6 dicembre 2023

contenente il PEF redatto secondo il metodo MTR-2 di cui alla Deliberazione ARERA n. 363 /2021/R/RIF. L'esito della conferenza è stato positivo e la Società è, alla data di redazione del presente documento, in attesa della pubblicazione della relativa Deliberazione Regionale.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

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

In riferimento all'art. 1, comma 125-bis, Legge n. 124/2017 si segnala che la Società non ha ricevuto, nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, ossia nel 2023, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in denaro o in natura, non aventi carattere generale. A completamente si informa comunque che la Società ha beneficiato nell'esercizio 2023 dei seguenti crediti d'imposta:

- per acquisto di energia elettrica nel III^o trimestre 2022 come impresa non energivora di cui al D.L. 115/2022 per € 3.350, somma compensata a gennaio 2023;
- per acquisto di energia elettrica nel periodo ottobre/novembre 2022 come impresa non energivora di cui al D.L. 144/2022 per € 2.788, somma compensata a febbraio 2023;
- per acquisto di energia elettrica nel mese di dicembre 2022 come impresa non energivora di cui al D.L. 176/2022 per € 1.983, somma compensata a marzo 2023;
- per acquisto beni strumentali 4.0 di cui alla L. 178/2020 per € 4.533, somma compensata a aprile 2023;
- per acquisto di energia elettrica nel I^o trimestre 2023 come impresa non energivora di cui alla L. 197/2022 per € 3.524, somma compensata a giugno 2023;
- per acquisto di energia elettrica nel II^o trimestre 2023 come impresa non energivora di cui al D.L. 34/2023 per € 690, somma compensata a settembre 2023.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato dell'esercizio, pari a € 435.770, interamente a riserva straordinaria, avendo la riserva legale raggiunto il limite di cui all'art. 2430, C.c..

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione del Registro Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Grumolo delle Abbadesse, 8 aprile 2024

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione
(Andrea Treu)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Antonio Ferragù ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.