

ECOMONT S.R.L. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | LOCALITA' VILLANOVA 27 32013 LONGARONE BL |
| Codice Fiscale | 00651770257 |
| Numero Rea | Belluno 62758 |
| P.I. | 00651770257 |
| Capitale Sociale Euro | 250.120 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Appartenenza a un gruppo | si |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 169.733 | 198.674 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 4.327.470 | 2.583.638 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 4.497.203 | 2.782.312 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 11.275 | 9.683 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.046.925 | 951.299 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 7.102 | 58.115 |
| imposte anticipate | 15.019 | 36.657 |
| Totale crediti | 1.069.046 | 1.046.071 |
| IV - Disponibilità liquide | 2.271.349 | 2.688.818 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.351.670 | 3.744.572 |
| D) Ratei e risconti | 28.168 | 40.127 |
| Totale attivo | 7.877.041 | 6.567.011 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 250.120 | 250.120 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 322.440 | 322.440 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 50.024 | 50.024 |
| V - Riserve statutarie | 1.185.508 | 995.117 |
| VI - Altre riserve | 147.210 | 147.208 |
| 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 | 111.763 | 190.391 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 2.067.065 | 1.955.300 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 2.141.749 | 2.217.945 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 497.869 | 462.612 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.567.989 | 1.231.517 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 300.000 | 369.661 |
| Totale debiti | 2.867.989 | 1.601.178 |
| E) Ratei e risconti | 302.369 | 329.976 |
| Totale passivo | 7.877.041 | 6.567.011 |

Conto economico

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.620.512 | 4.626.591 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 37.745 | 36.980 |
| altri | 60.729 | 68.496 |
| Totale altri ricavi e proventi | 98.474 | 105.476 |
| Totale valore della produzione | 4.718.986 | 4.732.067 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 380.600 | 360.971 |
| 7) per servizi | 2.468.820 | 2.123.915 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 54.249 | 229.138 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 881.179 | 805.693 |
| b) oneri sociali | 256.126 | 279.435 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 55.714 | 57.222 |
| c) trattamento di fine rapporto | 55.714 | 57.222 |
| Totale costi per il personale | 1.193.019 | 1.142.350 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 481.103 | 441.597 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 22.359 | 17.666 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 458.744 | 423.931 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 481.103 | 441.597 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (1.592) | 9.422 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 95.570 |
| 13) altri accantonamenti | 30.374 | 92.200 |
| 14) oneri diversi di gestione | 30.035 | 31.347 |
| Totale costi della produzione | 4.636.608 | 4.526.510 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 82.378 | 205.557 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 62.447 | 38.857 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 62.447 | 38.857 |
| Totale altri proventi finanziari | 62.447 | 38.857 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 7.684 | 10.118 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 7.684 | 10.118 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 54.763 | 28.739 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 137.141 | 234.296 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 3.740 | 52.251 |
| imposte differite e anticipate | 21.638 | (8.346) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 25.378 | 43.905 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 111.763 | 190.391 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio qui esposto per la vostra approvazione presenta un utile d'esercizio di euro 111.763.

Qui di seguito vengono elencati i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Gestione discarica:

Nel corso dell'anno 2024 è stata eseguita l'ordinaria attività di gestione e non ci sono stati eventi significativi da rilevare.

Raccolta dei rifiuti

Servizio di tariffazione:

nell'anno 2024 sono state acquisite le banche dati delle Utenze dei 5 comuni dell'area del Comelico e sono state allineate al gestionale acquisito all'uopo da Ecomont, sono state stampate e successivamente distribuite le tessere identificative per consentire l'apertura controllata del cassetto volumetrico del contenitore del secco non riciclabile con l'obiettivo di misurare i conferimenti e attivare la tariffa puntuale nel 2025.

Per quanto riguarda i progetti PNRR come da cronoprogramma:

- nell'area del Comelico ad ottobre 2024 sono stati posizionati i nuovi contenitori dell'umido/organico con cassetto volumetrico a completamento delle isole ecologiche automatizzate;
- negli 8 comuni del Centro Cadore, nel bimestre novembre-dicembre 2024 sono stati posizionati i nuovi contenitori dell'umido/organico e del secco non riciclabile entrambi dotati di cassetto volumetrico.

Gestione ecocentri:

Anche per l'anno 2024 la gestione degli ecocentri è stata affidata alla Cooperativa Cadore, durante l'anno sono stati effettuati periodici incontri con la Cooperativa Cadore affidataria del servizio di guardiania per migliorare la gestione degli stessi, con particolare attenzione alla corretta suddivisione delle seguenti frazioni di rifiuti: plastica dura, biodegradabile (erba e ramaglie), ingombranti ed inerti.

Presso l'ecocentro di Auronzo di Cadore in autunno 2024 sono stati eseguiti gli interventi previsti nel progetto cofinanziato dal Centro di Coordinamento RAEE, in particolare sono state realizzate delle tettoie metalliche per lo stazionamento di RAEE e dei RUP, asfaltate due aree per il deposito dei cassoni scarrabili per migliore la movimentazione da parte dei trasportatori e garantire alle utenze una posizione di scarico in completa sicurezza, lontano dal traffico veicolare. L'intervento di adeguamento ha avuto un costo complessivo di euro 37.574,64 finanziato per euro 30.000,00 che verrà completato entro aprile 2025 con l'installazione del sistema di controllo degli accessi.

In seguito ai risultati delle analisi delle acque negli ecocentri sono stati potenziati gli interventi di pulizia sia nei piazzali che per gli impianti di trattamento delle acque di scarico.

Gestione aziendale

Nell'anno 2024 l'organico medio della società risulta di 22 unità.

Nel corso dell'anno è stato necessario reperire più risorse interinali.

A marzo 2024 la società ha partecipato al "Bando comunicazione locale 2024" indetto da Biorepack e ANCI con il progetto "c'è plastica e bioplastica", aggiudicandosi un contributo di 8.600 € su un costo complessivo di 13.300 €. La campagna di comunicazione è stata effettuata nel secondo semestre del 2024 e prevedeva di sensibilizzare le utenze (domestiche, non domestiche, alunni e relativa cerchia parentale, gestori e turisti dei campeggi) al corretto conferimento della bioplastica, spiegando in maniera chiara come distinguerla dalla plastica tradizionale e illustrando la sua gestione nel sistema di raccolta. Nel dettaglio sono stati distribuiti volantini nei 18 comuni e negli 8 campeggi presenti sul territorio di Ecomont, è stato realizzato e pubblicato sul ns sito internet un video multilingue, dei post sulla pagina ufficiale Facebook e un concorso "L'ecopagella di Capitan Eco" che ha coinvolto gli alunni delle classi 3[^]-4[^]-5[^] della scuola primaria di I grado.

Nel corso del 2024, le quote della società sono state conferite alla Bellunum srl secondo quanto previsto dal progetto "BELLUNUM HOLDING". L'operazione, anche grazie anche all'importante collaborazione dei Sindaci e Amministratori di Ecomont, ha portato all'aggregazione sotto un'unica capogruppo degli attuali soggetti gestori rifiuti operanti nel territorio (Bellunum srl, Ecomont srl, Ponte Servizi srl e Valpe Ambiente srl).

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio, così come in quelli precedenti, non sono stati superati due dei limiti di cui all'art. 2435-bis c.1: totale dell'attivo 5.500.000,00 euro; ricavi delle vendite e prestazioni 11.000.000,00 euro; dipendenti occupati in media 50. Pertanto, lo stato patrimoniale e il conto economico del presente esercizio sono stati redatti in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) del terzo comma dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, e del documento OIC 11, il Bilancio è stato redatto con neutralità, osservando i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta conformandosi al principio di prudenza, per il quale utili non realizzati non devono essere contabilizzati, mentre tutte le perdite, anche se non definitivamente realizzate, devono essere riflesse in bilancio;
- la valutazione delle voci di bilancio è fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- per una un'omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi, i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- fermi restando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, nella rilevazione, valutazione, presentazione e informativa del bilancio si è tenuto conto della loro rilevanza, sia qualitativa che quantitativa. Un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. Tali criteri sono descritti, riguardo alle singole voci, nel relativo paragrafo introduttivo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni, se presenti, e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

| Descrizione | Aliquote o criteri applicati |
|---|------------------------------|
| DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO | |
| Licenze d'uso software | 33,33% |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | |
| Lavori su immobili di terzi | durata residua del contratto |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente della società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti dell'esercizio.

Sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi, iscrivendole al costo d'acquisto, che comprende anche i costi accessori, o produzione, che comprende i costi diretti e i costi generali di produzione per la quota ragionevolmente imputabile.

Il costo è sistematicamente ammortizzato, anche per i cespiti temporaneamente non utilizzati, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

| Descrizione | Aliquote applicate |
|-------------------------------------|--------------------|
| TERRENI E FABBRICATI | |
| Costruzioni leggere | 10% |
| Fabbricati | 3% |
| IMPIANTI E MACCHINARI | |
| Impianti specifici di utilizzazione | 10% |
| Impianti generici | 10% |

| Descrizione | Aliquote applicate |
|---|--------------------|
| ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI | |
| Cassonetti e raccoglitori | 12,5% |
| Cassonetti e raccoglitori (sino al 2012) | 15% |
| Contenitori di grandi dimensioni | 12,5% |
| Contenitori di grandi dimensioni (sino al 2012) | 15% |
| Attrezzatura varia e minuta | 40% |
| ALTRI BENI | |
| Mobili e macchine d'ufficio | 12% |
| Macchine d'ufficio elettroniche e telefoni | 20% |
| Autoveicoli da trasporto e compattatori | 20% |
| Macchinari, apparecchi e attrezzature varie | 10% |

Limitatamente ai beni conferiti dall'Unione Montana Comelico, sono ammortizzati secondo una stima della vita utile, con aliquote tendenzialmente più alte di quelle normalmente applicate. Ai fini fiscali, sono state effettuate le relative riprese, qualora necessarie.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore. A tal riguardo, è presente, tra gli "Impianti specifici", un impianto a biogas, svalutato nel 2011 per euro 47.080.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono beni destinati alla vendita, o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società. Sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito, che avviene di solito quando viene trasferito il titolo di proprietà secondo le modalità contrattualmente previste.

Sono iscritte e valutate in bilancio al costo di acquisto (comprensivo degli oneri di diretta imputazione) o di produzione, o al valore di realizzazione desumibile dal mercato, se minore.

Crediti

I crediti rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando il processo produttivo dei beni è stato completato, e sono stati trasferiti i rischi e benefici.

I crediti originati da ricavi per prestazione di servizi sono rilevati in base alla competenza quando il servizio è reso, cioè la prestazione è stata effettuata.

I crediti originatisi per motivi diversi dallo scambio di beni o servizi sono iscritti se rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la società.

In quanto bilancio redatto in forma abbreviata, i crediti sono rilevati al valore nominale al netto dei premi, sconti e abbuoni. Sono inoltre valutati al valore nominale, al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono espressione contabile di passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

In bilancio sono stanziati fondi per oneri, che rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Nello specifico, in riferimento alla discarica "Mura Pagani" gestita dalla società, sono accantonati i costi stimati per la copertura definitiva e la gestione "post mortem", quantificati ed aggiornati di anno in anno mediante perizia tecnica giurata.

Sono infine accantonate passività per imposte differite, determinate in base alle differenze temporanee imponibili.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili a una data stabilita.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati in base al principio di competenza alla conclusione del processo produttivo dei beni al momento del passaggio dei rischi e benefici, che normalmente avviene al passaggio di proprietà.

I debiti originati da acquisti di servizi sono rilevati in base alla competenza quando il servizio è stato ricevuto, ossia la prestazione è stata effettuata.

I debiti di finanziamento, e quelli non originatisi per scambio di beni o servizi sono iscritti in bilancio quando sorge contrattualmente l'obbligazione al pagamento.

Essendo il bilancio redatto in forma abbreviata, conformemente al principio OIC 19 i debiti sono valutati al valore nominale, al netto dei premi, sconti e abbuoni contrattualmente previsti, senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I costi di transazione sostenuti per ottenere finanziamenti sono rilevati tra i risconti attivi dell'attivo di stato patrimoniale, addebitandoli a conto economico tra gli interessi passivi, lungo la durata del prestito a quote costanti.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata in base al criterio della destinazione. I criteri di valutazione sono enunciati in dettaglio nelle relative sezioni.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 245.565 | 6.768.999 | 0 | 7.014.564 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 46.891 | 4.138.280 | | 4.185.171 |
| Svalutazioni | 0 | 47.080 | 0 | 47.080 |
| Valore di bilancio | 198.674 | 2.583.638 | 0 | 2.782.312 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 7.830 | 2.202.576 | 0 | 2.210.406 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | (14.412) | 0 | 0 | (14.412) |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 22.359 | 458.744 | | 481.103 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (28.941) | 1.743.832 | 0 | 1.714.891 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 238.983 | 8.953.925 | 0 | 9.192.908 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 69.250 | 4.579.375 | | 4.648.625 |
| Svalutazioni | 0 | 47.080 | 0 | 47.080 |
| Valore di bilancio | 169.733 | 4.327.470 | 0 | 4.497.203 |

Nel contesto dei bandi PNRR, ai quali Ecomont ha partecipato per conto dei soci Unioni Montane, la società ha anticipato finanziariamente una serie di acquisti, inseriti nelle Immobilizzazioni in corso e acconti, per un importo pari a 1.526.917 euro.

Attivo circolante

L'attivo circolante ricomprende gli elementi non destinati ad essere durevolmente utilizzati nell'impresa.

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti finiti e merci | 9.683 | 1.592 | 11.275 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 9.683 | 1.592 | 11.275 |

Le rimanenze sono normalmente rappresentate da materiale di consumo come carburanti, lubrificanti e altro, di modesto importo, e valutati al costo d'acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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 | 825.764 | (66.121) | 759.643 | 759.643 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 19.461 | 70.998 | 90.459 | 90.459 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 36.657 | (21.638) | 15.019 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 164.189 | 39.736 | 203.925 | 196.823 | 7.102 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.046.071 | 22.975 | 1.069.046 | 1.046.925 | 7.102 | 0 |

Il valore nominale dei crediti include euro 11.350 di fondo svalutazione crediti.

Sono presenti 390.130 euro di crediti per fatture da emettere.

I crediti tributari comprendono il credito d'imposta sulle accise, pari ad euro 18.650, il credito IRES di euro 62.760 e il credito IRAP di 8.089 euro.

Sono iscritti 15.019 euro di attività per imposte anticipate, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente.

Tra i crediti diversi sono presenti 203.925 euro di crediti verso altri, composti principalmente da note di variazione da ricevere da fornitori per 66.589 euro, crediti verso altri per 79.966 euro, anticipi per polizze assicurative pagate a fine dicembre di competenza dell'anno successivo e dal nuovo credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.688.222 | (417.473) | 2.270.749 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 596 | 4 | 600 |
| Totale disponibilità liquide | 2.688.818 | (417.469) | 2.271.349 |

Delle somme sopra esposte, euro 2.044.030 risultano accantonati su due conti correnti vincolati - e quindi non disponibili - a favore della Provincia, destinati a coprire le future spese di gestione post mortem della discarica di Mura Pagani.

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 34.793 | (27.531) | 7.262 |
| Risconti attivi | 5.334 | 15.572 | 20.906 |
| Totale ratei e risconti attivi | 40.127 | (11.959) | 28.168 |

I risconti attivi sono formati principalmente dai risconti di fatture.

I ratei attivi sono formati da interessi attivi sui conti correnti, perlopiù sui conti correnti vincolati.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate sulla base della natura delle fonti di finanziamento, con distinzione particolare tra i mezzi di terzi e i mezzi propri.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | 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 | 250.120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 250.120 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 322.440 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 322.440 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 50.024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 50.024 |
| Riserve statutarie | 995.117 | 0 | 190.391 | 0 | 0 | 0 | | 1.185.508 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 147.211 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 147.211 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | (3) | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | | (1) |
| Totale altre riserve | 147.208 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | | 147.210 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 190.391 | 0 | 0 | 190.391 | 0 | 0 | 111.763 | 111.763 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |

| | 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 | | |
| Totale patrimonio netto | 1.955.300 | 0 | 190.391 | 190.393 | 0 | 0 | 111.763 | 2.067.065 |

Le variazioni delle voci di patrimonio netto intervenute nel corso dell'esercizio derivano dall'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente alla riserva vincolata.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 250.120 | C | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 322.440 | C | ABC | 322.440 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 50.024 | U | B | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 1.185.508 | U | ABC | 1.185.508 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 147.211 | C | ABC | 147.211 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | (1) | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 147.210 | | | 147.211 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 1.955.302 | | | 1.655.159 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 0 | | |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|------------------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Residua quota distribuibile | | | | 1.655.159 | | |

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

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | 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 | 2.217.945 | 2.217.945 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 19.374 | 19.374 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 106.570 | 106.570 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 11.000 | 11.000 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | (76.196) | (76.196) |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 2.141.749 | 2.141.749 |

Come già accennato altrove, la parte più consistente dei fondi accantonati è formata da un fondo oneri per la gestione post mortem della discarica. La società, nel rispetto delle norme di legge, ha provveduto a dare incarico ad un tecnico-geologo, terzo controllore e Responsabile del Piano di Monitoraggio e Controllo (RPMC) della gestione della discarica, per la redazione della perizia per l'esercizio chiuso al 31/12/2024.

Attraverso tale documento si possono analiticamente e puntualmente riscontrare i costi per la chiusura, bonifica, monitoraggio e manutenzione della discarica. Tali costi sono interamente a carico della società, così come previsto dalle clausole del contratto di servizio. L'ammontare dell'accantonato per la gestione post mortem ammonta ad euro 2.130.749.

Sono stati scaricati i fondi relativi ad accantonamenti per 11.000 euro relativi ai premi di risultato degli amministratori, nonché 95.570 euro di costi di competenza stimati in base alla tariffa sul rifiuto secco deliberata successivamente alla data di redazione del bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 462.612 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 41.454 |

| | |
|--------------------------|---------|
| Utilizzo nell'esercizio | 6.197 |
| Altre variazioni | 0 |
| Totale variazioni | 35.257 |
| Valore di fine esercizio | 497.869 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 635.404 | (261.279) | 374.125 | 374.125 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 640.590 | 1.294.851 | 1.935.441 | 1.935.441 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 82.110 | (44.266) | 37.844 | 37.844 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 91.328 | (17.045) | 74.283 | 74.283 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 151.745 | 294.551 | 446.296 | 146.296 | 300.000 | 0 |
| Totale debiti | 1.601.178 | 1.266.811 | 2.867.989 | 2.567.989 | 300.000 | 0 |

Non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci.

I debiti verso banche sono composti da debiti per finanziamenti.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce debiti tributari è formata principalmente dal debito IRPEF e imposta sostitutiva sul TFR dei dipendenti (37.544 euro);

I debiti verso istituti di previdenza accolgono le posizioni relative all'INPS e all'INAIL e altri fondi previdenziali.

L'ultima voce, "altri debiti", è formata principalmente da anticipi del bando PNRR (300.000 euro) e dalle posizioni afferenti al personale dipendente in relazione a salari e stipendi già maturati ma al 31/12/2024 non ancora erogati (112.021 euro).

Sono presenti inoltre euro 24.374 di compensi da liquidare al collegio sindacale.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 117 | (34) | 83 |
| Risconti passivi | 329.859 | (27.573) | 302.286 |
| Totale ratei e risconti passivi | 329.976 | (27.607) | 302.369 |

I ratei passivi sono rappresentati dagli interessi passivi di competenza maturati sui mutui passivi le cui rate andranno a scadere successivamente alla chiusura dell'esercizio.

I risconti passivi (302.286 euro) sono formati principalmente da contributi a suo tempo assegnati in conto impianti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Lo schema del conto economico è presentato con una forma espositiva di tipo scalare e una classificazione dei costi per natura.

Valore della produzione

Il valore della produzione è composto dai componenti positivi relativi alla gestione caratteristica e accessoria generati dalla società.

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono alle attività di raccolta, trattamento e smaltimento svolta prevalentemente nei confronti dei soci enti pubblici, così come previsto dallo Statuto.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|----------------|---------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 360.971 | 380.600 | 19.629 | 5,44 |
| Per servizi | 2.123.915 | 2.468.820 | 344.905 | 16,24 |
| Per godimento di beni di terzi | 229.138 | 54.249 | -174.889 | -76,32 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 805.693 | 881.179 | 75.486 | 9,37 |
| b) oneri sociali | 279.435 | 256.126 | -23.309 | -8,34 |
| c) trattamento di fine rapporto | 57.222 | 55.714 | -1.508 | -2,64 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | | | | |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 17.666 | 22.359 | 4.693 | 26,57 |
| b) immobilizzazioni materiali | 423.931 | 458.744 | 34.813 | 8,21 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | | | | |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | 9.422 | -1.592 | -11.014 | -116,90 |
| Accantonamento per rischi | 95.570 | | -95.570 | -100,00 |
| Altri accantonamenti | 92.200 | 30.374 | -61.826 | -67,06 |
| Oneri diversi di gestione | 31.347 | 30.035 | -1.312 | -4,19 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 4.526.510 | 4.636.608 | 110.098 | |

Proventi e oneri finanziari

Nelle voci della classe C sono rilevati tutti i componenti positivi e negativi connessi con l'attività finanziaria della società.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 0 |
| Debiti verso banche | 7.403 |
| Altri | 281 |
| Totale | 7.684 |

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

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|----------|----------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | (85.628) | (95.570) |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 | 0 |
| Differenze temporanee nette | 85.628 | 95.570 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (32.930) | (3.727) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 17.911 | 3.727 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (15.019) | 0 |

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 |
|---|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Emolumenti amministratori non corrisposti | 11.000 | - | 11.000 | 24,00% | 2.640 |
| Accantonamento a fondi svalutazione crediti | 4.351 | - | 4.351 | 24,00% | 1.044 |
| Accantonamento tariffa secco | 95.570 | (95.570) | - | - | - |
| Differenze beni comelico | 26.275 | (8.075) | 18.200 | 24,00% | 4.368 |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | |
|--|--------------------|------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
| | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali | | | | | | |
| dell'esercizio | 29.017 | | | 0 | | |
| di esercizi precedenti | 0 | | | 0 | | |
| Totale perdite fiscali | 29.017 | | | 0 | | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 29.017 | 24,00% | 6.964 | 0 | 24,00% | 0 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 0 |
| Quadri | 0 |
| Impiegati | 4 |
| Operai | 19 |
| Altri dipendenti | 0 |
| Totale Dipendenti | 23 |

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi | 21.487 | 13.095 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 6.000 |
| Altri servizi di verifica svolti | 0 |
| Servizi di consulenza fiscale | 0 |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 0 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 6.000 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

L'art. 2427 punto 22-bis prevede un obbligo di informativa riguardo l'importo, la natura del rapporto, e ogni altra informazione necessaria in merito alle operazioni intervenute con parti correlate, nei casi in cui esse siano unitamente:

- rilevanti;
- non concluse a normali condizioni di mercato.

Si precisa sul punto che la quasi totalità dei ricavi deriva da operazioni effettuate a favore dei soci, e che la quantificazione della remunerazione avviene alle condizioni specifiche del mercato in cui la società opera, ossia mediante l'applicazione di tariffe, tributi regionali, contributi ed "ecotasse" determinate e deliberate dagli enti pubblici a ciò competenti. Le eventuali ulteriori operazioni materialmente rilevanti sono concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

La Società è interamente partecipata dalla Bellunum srl, che esercita la direzione e coordinamento.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 7.577.916 | 7.825.085 |
| C) Attivo circolante | 8.470.255 | 8.700.498 |
| D) Ratei e risconti attivi | 20.982 | 53.811 |
| Totale attivo | 16.069.153 | 16.579.394 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 1.177.394 | 1.177.394 |
| Riserve | 4.226.718 | 4.091.826 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 317.969 | 134.892 |
| Totale patrimonio netto | 5.722.081 | 5.404.112 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 707.881 | 593.952 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 98.954 | 106.722 |
| D) Debiti | 9.125.358 | 10.012.412 |
| E) Ratei e risconti passivi | 414.879 | 462.196 |

Totale passivo

16.069.153

16.579.394

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| A) Valore della produzione | 14.820.671 | 12.603.566 |
| B) Costi della produzione | 14.326.914 | 12.424.762 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (109.259) | (50.591) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 66.529 | (6.679) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 317.969 | 134.892 |

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

La società, al 31/12/2024, ha percepito i seguenti contributi specifici da enti pubblici:

Biorepack euro 8.602

Ente Parco / Consiglio di Bacino euro 14.412

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'organo amministrativo Vi propone di approvare il bilancio dell'esercizio al 31/12/2024, e di destinare l'utile di esercizio di euro 111.763 interamente alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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.

Longarone, 31 marzo 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(DALLA MARTA IVAN)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto firmatario elettronico DALLA MARTA IVAN, 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.