

SER.I.T. SRL**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	CAVAION VERONESE
Codice Fiscale	02730490238
Numero Rea	VERONA 261016
P.I.	02730490238
Capitale Sociale Euro	2.050.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AGSM AIM S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AGSM AIM S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	292.667	374.048
6) immobilizzazioni in corso e acconti	156.910	10.350
7) altre	98.045	84.820
Totale immobilizzazioni immateriali	547.622	469.218
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	68.223	77.838
2) impianti e macchinario	368.131	394.622
3) attrezzature industriali e commerciali	2.438.432	1.502.863
4) altri beni	1.974.294	1.790.104
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	50.314
Totale immobilizzazioni materiali	4.849.080	3.815.741
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.575	42.808
Totale crediti verso altri	28.575	42.808
Totale crediti	28.575	42.808
Totale immobilizzazioni finanziarie	28.575	42.808
Totale immobilizzazioni (B)	5.425.277	4.327.767
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	233.166	207.508
4) prodotti finiti e merci	2.200.000	2.450.000
Totale rimanenze	2.433.166	2.657.508
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.646.473	7.703.962
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	6.646.473	7.703.962
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.566	238.536
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	270.566	238.536
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.081	30.997
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.081	30.997
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	324.579	133.640
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	324.579	133.640

5-ter) imposte anticipate	271.035	176.393
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.197.888	699.957
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.750.000
Totale crediti verso altri	1.197.888	2.449.957
Totale crediti	8.713.622	10.733.485
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.245.997	2.079.452
3) danaro e valori in cassa	374	12
Totale disponibilità liquide	1.246.371	2.079.464
Totale attivo circolante (C)	12.393.159	15.470.457
D) Ratei e risconti	810.325	910.814
Totale attivo	18.628.761	20.709.038
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.050.000	2.050.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	255.300	249.617
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.420.665	1.312.696
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.459	8.459
Varie altre riserve	(2)	(3)
Totale altre riserve	1.429.122	1.321.152
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	37.941	113.652
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.772.363	3.734.421
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	26.725	35.718
4) altri	116.657	612.058
Totale fondi per rischi ed oneri	143.382	647.776
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	365.745	376.739
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.392.985	4.133.476
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	3.392.985	4.133.476
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8	6
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	8	6
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.499.010	5.708.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	4.499.010	5.708.619

11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.091.155	1.473.511
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	2.091.155	1.473.511
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	312.681	609.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	312.681	609.489
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	529.201	530.083
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	529.201	530.083
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	661.000	657.995
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	661.000	657.995
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.333.620	2.287.395
esigibili oltre l'esercizio successivo	910	910
Totale altri debiti	2.334.530	2.288.305
Totale debiti	13.820.570	15.401.484
E) Ratei e risconti	526.701	548.618
Totale passivo	18.628.761	20.709.038

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.822.414	45.216.925
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	582.934	56.762
altri	334.903	1.736.675
Totale altri ricavi e proventi	917.837	1.793.437
Totale valore della produzione	45.740.251	47.010.362
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.463.756	9.770.299
7) per servizi	17.479.235	18.776.269
8) per godimento di beni di terzi	2.259.100	1.965.471
9) per il personale		
a) salari e stipendi	12.972.417	12.377.146
b) oneri sociali	4.261.335	4.025.250
c) trattamento di fine rapporto	687.093	670.708
e) altri costi	160.281	149.087
Totale costi per il personale	18.081.126	17.222.191
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	173.034	156.966
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.278.969	987.334
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.452.003	1.144.300
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	224.342	(2.346.689)
12) accantonamenti per rischi	83.000	0
14) oneri diversi di gestione	426.697	253.773
Totale costi della produzione	45.469.259	46.785.614
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	270.992	224.748
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	152	71
Totale proventi diversi dai precedenti	152	71
Totale altri proventi finanziari	152	71
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	246.935	77.982
Totale interessi e altri oneri finanziari	246.935	77.982
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(246.783)	(77.911)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.209	146.837
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	89.902	73.424
imposte differite e anticipate	(103.634)	(40.239)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(13.732)	33.185
21) Utile (perdita) dell'esercizio	37.941	113.652

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	37.941	113.652
Imposte sul reddito	(13.732)	33.185
Interessi passivi/(attivi)	246.783	77.911
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	270.992	224.748
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	83.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.452.003	1.144.300
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.535.003	1.144.300
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.805.995	1.369.048
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	224.342	(2.346.689)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.057.489	(959.375)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.209.609)	1.040.616
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	100.489	(35.400)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(21.917)	(102.228)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.336.299	1.141.192
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.487.093	(1.261.884)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.293.088	107.164
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(246.783)	(77.911)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(589.395)	(1.323.204)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(836.178)	(1.401.115)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.456.910	(1.293.951)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.312.308)	0
Disinvestimenti	0	851.906
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(251.438)	(20.629)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	14.233	72.600
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.549.513)	903.877
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(740.491)	(826.854)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
(Rimborso di capitale)	0	(4)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(740.490)	(826.858)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(833.093)	(1.216.932)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.079.452	3.296.234
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	12	162
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.079.464	3.296.396
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.245.997	2.079.452
Danaro e valori in cassa	374	12
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.246.371	2.079.464
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA.

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze. Infatti, con nota datata 31.10.2023 prot. 2779 il Consiglio di Bacino Verona Nord ha comunicato che, con determinazione del Direttore Generale n. 69 del 31.10.2023 è stata aggiudicata in via definitiva all'RTI SERIT-AMIA la gara ponte per l'affidamento del servizio di raccolta, trasporto e conferimento ad impianti di smaltimento e/o recupero dei rifiuti urbani (RU) - CIG 98521370A7. L'affidamento avrà una durata di 12 mesi, ovvero dal 01.01.2024 al 31.12.2024, con possibilità di tre rinnovi consecutivi, ciascuno della durata di 6 mesi. A seguito dell'aggiudicazione definitiva, in data 11.12.2023 è stato sottoscritto un Contratto Accordo Quadro tra il Consiglio di Bacino Verona Nord e l'RTI SERIT-AMIA per l'affidamento dei servizi oggetto dell'appalto.

Con riferimento alla continuità operativa, va inoltre considerato che l'attività di Serit si esplica anche per servizi diversi rispetto a quelli effettuati in favore dei Comuni aderenti al Consiglio di Bacino. Si rappresenta infatti, nello specifico, che il contratto relativo all'appalto per il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati svolto nel Comune di Arcole scade il 31.12.2024.

Anche l'attività relativa all'impianto di selezione, seppure in termini ridotti, potrà proseguire con il materiale proveniente dal Comune di Verona e Provincia (Bassa Veronese).

Per tutte queste ragioni si è ritenuto ragionevole e razionale approntare il bilancio assumendo il criterio della continuità aziendale.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori da ritenersi rilevanti, in relazione alla dimensione e natura dello stesso rispetto ai valori aziendali, commessi in esercizi precedenti tali da poter influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Tuttavia nell'esercizio sono stati individuati errori non rilevanti commessi in esercizi precedenti, la cui correzione è stata contabilizzata nel conto economico, così come previsto al paragrafo 48 dell'OIC 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteria di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Non vi sono beni immateriali acquisiti nell'anno o in esercizi precedenti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato.

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

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative sui beni di terzi in concessione o in locazione sono capitalizzati ed iscritti tra le immobilizzazioni immateriali. L'ammortamento di tali costi è effettuato in base al periodo residuo del contratto.

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

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti in conformità al precedente principio contabile.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i beni acquistati negli anni precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Non vi sono cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni

straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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

Non è stata effettuata la capitalizzazione di oneri finanziari relativi all'acquisizione di beni.

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

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

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

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Costruzioni leggere: 10%

- Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- autovetture: 20%
- beni inferiori a 516 euro di rapido consumo: 100%.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi pubblici in conto impianti sono rilevati con iscrizione nella voce "risconti passivi" e sono imputati a conto economico nella voce "altri ricavi e proventi" lungo la vita prevista per i cespiti a cui si riferiscono, adottando quindi il metodo di rilevazione contabile indiretto.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applicherà il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applicherà il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i cespiti acquistati negli precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

Nell'esercizio la società non ha effettuato acquisti di beni immateriali e materiali con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato.

Crediti iscritti tra le immobilizzazioni

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Tale valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato recupero.

Rimanenze

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

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53.

Si precisa inoltre che le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e le merci in genere sono state valutate applicando il metodo "FIFO".

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Crediti

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

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

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

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

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

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par. 89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016, se rilevanti.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Sul presupposto che nel Gennaio 2024 è stato posto in essere un contratto per il servizio di Cash Pooling tra la società e AGSM Aim Spa, si ritiene di dover darne breve informativa nel presente paragrafo a valere anche quale fatto intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

L'accordo posto in essere per la gestione della tesoreria regola, tra l'altro, i servizi prestati, l'operatività del conto corrente intersocietario e le sue linee di credito, le modalità di liquidazione degli interessi e le comunicazioni periodiche.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

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

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente ed essendo la SER.I.T. SRL una società che occupa più di 50 dipendenti alcuni dei quali hanno scelto di aderire a forme di previdenza complementare, esso corrisponde:

- per quei dipendenti che hanno aderito a forme di previdenza complementare, all'accantonamento complessivo alla data del 31/12/2006, opportunamente rivalutato, aumentato della quota maturata nel corso dell'anno in esame fino alla data dell'adesione alla forma di previdenza complementare;

- per quei dipendenti che non hanno aderito a forme di previdenza complementare, all'accantonamento complessivo alla data del 31/12/2006, opportunamente rivalutato, senza alcuna quota maturata nel corso dell'esercizio in esame essendo stata la stessa quota versata al fondo di tesoreria INPS.

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

Debiti

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

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

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

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

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

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par. 90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Valori in valuta

Non risultano alla data di chiusura dell'esercizio attività e passività in valuta che comportino l'iscrizione di utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 547.622 (€ 469.218 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	593.053	10.350	238.371	841.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	219.005	0	153.551	372.556
Valore di bilancio	374.048	10.350	84.820	469.218
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	41.272	146.560	66.145	253.977
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	2.539	2.539
Ammortamento dell'esercizio	122.653	0	50.381	173.034
Totale variazioni	(81.381)	146.560	13.225	78.404
Valore di fine esercizio				
Costo	634.325	156.910	300.169	1.091.404
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	341.658	0	202.124	543.782
Valore di bilancio	292.667	156.910	98.045	547.622

L'incremento dell'anno nella voce diritti di utilizzazione delle opere di ingegno è attribuibile alle spese sostenute per la realizzazione ed implementazione di un sistema gestionale integrato.

L'incremento dell'anno nella voce immobilizzazione in corso e relativa agli acconti versati a tre fornitori per l'acquisto dei nuovi macchinari per l'impianto di selezione.

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 98.045 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni (immobili, automezzi, attrezzature) di terzi	70.418	-3.845	66.573
	Legge 626 sicurezza sul lavoro	11.462	-5.290	6.172
	Opere per progetti su beni di terzi	0	0	0
	Sito Internet	2.940	-840	2.100
	Revisione Legge 231	0	0	0
	Altre spese pluriennali	0	23.200	23.200
Totale		84.820	13.225	98.045

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 4.849.080 (€ 3.815.741 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	230.624	916.756	6.539.177	7.952.711	50.314	15.689.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	152.786	522.134	5.036.314	6.162.607	0	11.873.841
Valore di bilancio	77.838	394.622	1.502.863	1.790.104	50.314	3.815.741
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	5.175	37.541	1.393.327	955.464	0	2.391.507
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	28.885	50.314	79.199
Ammortamento dell'esercizio	14.790	64.032	457.758	742.389	0	1.278.969
Totale variazioni	(9.615)	(26.491)	935.569	184.190	(50.314)	1.033.339
Valore di fine esercizio						
Costo	235.799	954.297	7.651.986	8.638.769	0	17.480.851
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	167.576	586.166	5.213.554	6.664.475	0	12.631.771
Valore di bilancio	68.223	368.131	2.438.432	1.974.294	0	4.849.080

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 1.974.294 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell' esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	75.816	-8.246	67.570
	Macchine d'ufficio elettroniche	90.580	-21.050	69.530
	Autovetture	76.301	-30.531	45.770
	Autoveicoli da trasporto	1.547.407	244.017	1.791.424
Totale		1.790.104	184.190	1.974.294

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	5.817.160
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	(1.095.044)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	2.220.414
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	82.506

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 28.575 (€ 42.808 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale

Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	683	683
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	42.125	42.125
Totale	42.808	42.808

	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	-683	0	0
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	-13.550	28.575	28.575
Totale	-14.233	28.575	28.575

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi dei crediti riferibili alle cauzioni e depositi in denaro:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	42.808	(14.233)	28.575	28.575
Totale crediti immobilizzati	42.808	(14.233)	28.575	28.575

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Non vi sono partecipazioni in imprese collegate iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si precisa che tutti i crediti immobilizzati sono vantati nei confronti di soggetti italiani.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Nell'esercizio in esame non sono iscritti crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.433.166 (€ 2.657.508 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	207.508	25.658	233.166
Prodotti finiti e merci	2.450.000	(250.000)	2.200.000
Totale rimanenze	2.657.508	(224.342)	2.433.166

Nella voce "C)I-4) prodotti finiti e merci" di euro 2.200.000,00 è ricompreso il terreno destinato alla vendita sito nel Comune di Rivoli Veronese.

Nel bilancio 2022 il terreno era stato iscritto al valore di euro 2.450.000,00 nella voce "Prodotti Finiti e Merci" sulla base della perizia valutativa asseverata in data 27/01/2023 dall'Agente e Perito Immobiliare Meoni Leonardo.

Nel corso dell'esercizio 2023 la società ha ricevuto una manifestazione d'interesse per l'acquisto del terreno dell'importo di euro 2.200.000 dalla società Savills Investment Management SGR Spa; manifestazione di interesse che è stata accettata in data 25/10/2023.

In ossequio alle previsioni di cui all'OIC n. 13 par. 40 è stata pertanto operata una svalutazione di euro 250.000,00 così da consentire l'esposizione a bilancio del più probabile valore di realizzo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 8.713.622 (€ 10.733.485 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	7.034.289	0	7.034.289	387.816	6.646.473

Verso controllanti	270.566	0	270.566	0	270.566
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.081	0	3.081	0	3.081
Crediti tributari	324.579	0	324.579		324.579
Imposte anticipate			271.035		271.035
Verso altri	1.197.888	0	1.197.888	0	1.197.888
Totale	8.830.403	0	9.101.438	387.816	8.713.622

Per un maggior dettaglio della natura dei crediti vantanti verso società controllanti e società del Gruppo si rimanda al paragrafo "Operazioni con parti correlate".

Le imposte anticipate sono principalmente composte dall'eccedenza dei costi manutenzione 2023 che generano differenze temporanee deducibili in futuri esercizi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.703.962	(1.057.489)	6.646.473	6.646.473	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	238.536	32.030	270.566	270.566	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	30.997	(27.916)	3.081	3.081	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	133.640	190.939	324.579	324.579	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	176.393	94.642	271.035			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.449.957	(1.252.069)	1.197.888	1.197.888	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.733.485	(2.019.863)	8.713.622	8.442.587	0	0

Si precisa che la voce Crediti verso altri accoglie il credito di euro 900.000,00 vantato nei confronti della società incaricata dell'esecuzione dei lavori preliminari all'edificazione sui terreni di Rivoli Veronese.

Detto credito è stato iscritto al valore risultante dall'accordo transattivo sottoscritto in data 24/11/2023 che ne prevede l'incasso in tre rate di pari importo, scadenti rispettivamente il 15/04/2024, 05/06/2024 e il 05/09/2024, già al netto del Fondo Rischi commentato nel capitolo "Fondi per Rischi ed Oneri" che segue.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si precisa che tutti i crediti iscritti a bilancio sono vantati nei confronti di soggetti italiani.

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Nell'esercizio in esame non si rilevano crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate e collegate iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.246.371 (€ 2.079.464 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.079.452	(833.455)	1.245.997
Denaro e altri valori in cassa	12	362	374
Totale disponibilità liquide	2.079.464	(833.093)	1.246.371

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 810.325 (€ 910.814 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	910.814	(100.489)	810.325
Totale ratei e risconti attivi	910.814	(100.489)	810.325

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Abbonamenti e libri	1.762
	Acquisti dispositivi di sicurezza	40.691
	Acquisto vestiario dipendenti	791
	Consulenze notarili	7.108

Assicurazione automezzi	241.901
Assicurazioni diverse	78.576
Canoni di leasing automezzi	290.884
Canoni di leasing attrezzatura	6.513
Consulenza per applicazione MTR	22.000
Consulenze tecniche	10.103
Manutenz, riparaz e assistenza con cont	912
Cassa previdenza professionisti	278
Noleggio automezzi Cavaion	56.011
Noleggi diversi	466
Pubblicità	0
Spese contratti comuni	1.922
Tasse di circolazione	6.513
Quote associative	0
Costi per stampati / calendari	0
Manut. autovetture in dotaz dipendenti	296
Manut. ed assist con contr SW e HW	25.677
Manut. autovettura Direttore	0
Manutenz. ed assist su SW e HW	826
Noleggio autovettura Presidente	0
Noleggio autovett in dotaz dipendenti	457
Costi per comunic. e camp. sensibiliz.	8.261
Emolumenti sindaci	6.962
Imposta di bollo	2
Imposta di registro	1.385
Altri costi correnti	28
Totale	810.325

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non vi sono oneri finanziari imputati a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si specifica che non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di valore e/o e rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.772.363 (€ 3.734.421 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.050.000	0	0		2.050.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	249.617	0	5.683		255.300
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.312.696	0	107.969		1.420.665
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.459	0	0		8.459
Varie altre riserve	(3)	0	1		(2)
Totale altre riserve	1.321.152	0	107.970		1.429.122
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	113.652	(113.652)	0	37.941	37.941
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.734.421	(113.652)	113.653	37.941	3.772.363

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

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.050.000	0	0
Riserva legale	246.815	0	2.802
Altre riserve			

Riserva straordinaria	1.259.463	0	53.233
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.459	0	0
Varie altre riserve	1	0	0
Totale altre riserve	1.267.923	0	53.233
Utile (perdita) dell'esercizio	56.035	-56.035	0
Totale Patrimonio netto	3.620.773	-56.035	56.035

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		2.050.000
Riserva legale	0		249.617
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		1.312.696
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		8.459
Varie altre riserve	4		-3
Totale altre riserve	4		1.321.152
Utile (perdita) dell'esercizio	0	113.652	113.652
Totale Patrimonio netto	4	113.652	3.734.421

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.050.000	Capitale	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	255.300	Utili	B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.420.665	Utili	A,B,C
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.459	Capitale	A
Varie altre riserve	(2)	utili-arrot.	
Totale altre riserve	1.429.122		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	3.734.422		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 143.382 (€ 647.776 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	35.718	612.058	647.776
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	83.000	83.000
Utilizzo nell'esercizio	0	406.792	406.792
Altre variazioni	(8.993)	(171.609)	(180.602)
Totale variazioni	(8.993)	(495.401)	(504.394)
Valore di fine esercizio	26.725	116.657	143.382

Nel bilancio al 31/12/2022 era stato mantenuto lo stanziamento al Fondo Rischi per controversie con un dipendente di complessivi euro 90.403,00. Nel corso dell'anno 2023 la controversia con il dipendente è venuta meno per sopraggiunta transazione della posizione ed il relativo Fondo Rischi è stato utilizzato per euro 51.888,00 e rilasciato a conto economico per euro 38.515,00.

Nel medesimo fondo nell'anno 2023 è stato stanziato l'importo di euro 83.000,00 per potenziali nuove controversie con dipendenti. E ciò sulla scorta delle indicazioni ricevute dal legale incaricato.

Il Fondo Rischi per Responsabilità solidale subappalti di euro 160.208,01, stanziato negli anni precedenti, è stato liberato parzialmente per l'importo di euro 126.550,67. E ciò, in considerazione del fatto che Serit Srl aveva appaltato il servizio non alla società oggetto di verifica, bensì ad altra società, che risulta essere tuttora solvibile, e che eventualmente risponderà in quale primo soggetto chiamato a rispondere in solido.

In ogni caso sino ad ora nessuno ha avanzato richieste e sono ormai trascorsi 5 anni dalla notifica del provvedimento.

Il Fondo Rischi svalutazione crediti verso altri di originari euro 350.000,00, relativo alla svalutazione del credito di euro 1.750.000,00 verso la società incaricata dell'esecuzione dei lavori preliminari all'edificazione sui terreni di Rivoli Veronese, è stato interamente utilizzato a seguito della firma dell'accordo transattivo avvenuta in data 24/11/2023.

Gli altri Fondi rischi minori rilasciati o utilizzati nel corso del 2023 sono:

- quello relativo a controversie diverse di euro 6.543,12 ritenuto non più necessario;
- quello relativo a rischi per spese legali di euro 4.903,60, siccome utilizzato a copertura delle spese legali a seguito della transazione con un dipendente.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 365.745 (€ 376.739 nel precedente esercizio).

L'accantonamento del trattamento di fine rapporto iscritto a bilancio si riferisce alla rivalutazione del Fondo al netto dell'imposta sostitutiva, mentre, per la rimanente parte, è inviato ai Fondi di previdenza complementare e al Fondo di Tesoreria presso l'Inps.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	376.739
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	52.025
Utilizzo nell'esercizio	100.098
Altre variazioni	37.079
Totale variazioni	(10.994)
Valore di fine esercizio	365.745

Il dettaglio "altre variazioni" accoglie prevalentemente delle variazioni intervenute all'esito di riconteggi / conguagli.

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 13.820.570 (€ 15.401.484 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	4.133.476	-740.491	3.392.985
Acconti	6	2	8
Debiti verso fornitori	5.708.619	-1.209.609	4.499.010
Debiti verso controllanti	1.473.511	617.644	2.091.155
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	609.489	-296.808	312.681
Debiti tributari	530.083	-882	529.201
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	657.995	3.005	661.000
Altri debiti	2.288.305	46.225	2.334.530
Totale	15.401.484	-1.580.914	13.820.570

La voce "altri debiti" è principalmente costituita dal debito verso i dipendenti per ferie spettanti ma non godute alla fine dell'anno.

Per un maggior dettaglio della natura dei debiti verso società controllanti e società del Gruppo si rimanda al paragrafo "Operazioni con parti correlate".

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	4.133.476	(740.491)	3.392.985	3.392.985	0	0
Acconti	6	2	8	8	0	0
Debiti verso fornitori	5.708.619	(1.209.609)	4.499.010	4.499.010	0	0
Debiti verso controllanti	1.473.511	617.644	2.091.155	2.091.155	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	609.489	(296.808)	312.681	312.681	0	0
Debiti tributari	530.083	(882)	529.201	529.201	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	657.995	3.005	661.000	661.000	0	0
Altri debiti	2.288.305	46.225	2.334.530	2.333.620	910	0
Totale debiti	15.401.484	(1.580.914)	13.820.570	13.819.660	910	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si precisa che tutti i debiti iscritti a bilancio sono vantati da soggetti italiani.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha posizioni debitorie assistite da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

La società nell'esercizio non ha ricevuto finanziamenti da soci.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio in esame la società non ha attivato nessuna operazione di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 526.701 (€ 548.618 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	72.387	92.804	165.191
Risconti passivi	476.231	(114.721)	361.510
Totale ratei e risconti passivi	548.618	(21.917)	526.701

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni automezzi	13
	Sponsorizzazioni enti pubblici 2021	0
	Sponsorizzazioni enti privati	2.000
	Tassa sui rifiuti	1.223
	Oneri Sparkasse	0
	Commissioni bancarie	79
	Interessi passivi vs banche	161.876
Totale		165.191

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributi c/impianti	354.459
	Ricavi dei servizi di spazz. mecc.	7.051
Totale		361.510

I risconti passivi accolgono le quote di competenza degli esercizi futuri del contributo conto impianti relativo al credito d'imposta per investimenti in beni materiali e immateriali strumentali (ex L. 160/2019, L. 178/2020).

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi servizi verso clienti pubblici Verona	37.585.420
Vendita materiali impianto di selezione	2.704.474
Ricavi lavorazione impianto di selezione	1.472.669
Ricavi smaltimento verso clienti pubblici/privati	835.941
Altri ricavi impianto di selezione	670.415
Ricavi vendita materiali recuperabili	516.432
Ricavi dei servizi privati	459.564
Ricavi smaltimento verso clienti privati	0
Ricavi da analisi	41.876
Ricavi per servizi infragruppo AMIA	59.197
Ricavi cessioni infragruppo AMIA	274.594
Ricavi per servizi infragruppo SIT	0
Vendita forniture contenitori	118.530
Vendita forniture sacchetti	15.068
Ricavi servizi infragruppo Transeco	3.570
Ricavi cessioni infragruppo Transeco	4.517
Altri ricavi	60.147
Totale	44.822.414

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	44.822.414

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	44.822.414

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 917.837 (€ 1.793.437 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	56.762	526.172	582.934
Altri			
Rimborsi spese	41.258	-36.472	4.786
Rimborsi assicurativi	124.578	-52.417	72.161
Plusvalenze di natura non finanziaria	51.888	-11.402	40.486
Sopravvenienze e insussistenze attive	976.985	-781.475	195.510
Altri ricavi e proventi	541.966	-520.006	21.960
Totale altri	1.736.675	-1.401.772	334.903
Totale altri ricavi e proventi	1.793.437	-875.600	917.837

Per quanto concerne la voce "Sopravvenienze ed insussistenze attive" si precisa che la stessa è costituita, principalmente, per euro 171.608,79 dal venir meno di Fondi rischi, per euro 10.997,48 per maggiori note di credito da ricevere rispetto alle previsioni, per euro 5.850,00 per sistemazione dei ratei passivi rispetto alle previsioni, per euro 4.883,16 per debiti verso fornitori prescritti e varie poste residuali per euro 2.170,77.

Contributi in conto esercizio

Nel corso dell'esercizio la società ha beneficiato di contributi contabilizzati nel conto "Contributi in c/esercizio" secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12 par. 56 lettera f).

Detti contributi saranno dettagliatamente analizzati nel paragrafo "Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124".

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.463.756 (€ 9.770.299 nell'esercizio precedente).

Di seguito si riporta il dettaglio della voce.

Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Materie prime	175.894	-93.393	82.501
Materiali di consumo	127.357	-24.446	102.911

Materiali di manutenzione	448.389	74.343	522.732
Cancelleria	9.225	-2.307	6.918
Carburanti e lubrificanti	3.254.550	213.874	3.468.424
Trasporti su acquisti	4.604	4.641	9.245
Terreni riclassificati da rivendere	2.716.501,00	-2.716.501	0
Beni di costo unitario inferiore a € 516,46	1.831	-329	1.502
Altri	3.031.948	-1.762.425	1.269.523
Totale	9.770.299	-4.306.543	5.463.756

Dettaglio voce - Altri	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Acquisto vestiario dipendenti	16.645,18	10.308,58	26.953,76
Acquisti contenitori da rivendere	6.355,08	9.414,32	15.769,40
Acquisti materiali vari da rivendere	510,84	2.039,16	2.550,00
Acquisti carta da rivendere	23.653,08	-10.835,29	12.817,79
Acquisti plastica da rivendere	1.806.377,46	-1.644.554,19	161.823,27
Acquisti vetro da rivendere	235.462,78	-15.339,08	220.123,70
Acquisti materiali diversi da rivendere	210,00	-136,00	74,00
Acquisti batterie da rivendere	13.612,50	-1.616,40	11.996,10
Acquisti pezzi ricambio infrag AMIA	6.925,81	-6.925,81	0,00
Acquisti materiale vario infrag AMIA	900,50	-900,50	0,00
Acquisti conten infrag AMIA - forn c/amm	34.827,24	-13.702,86	21.124,38
Acquisti plastica da rivend infrag AMIA	731.628,98	-139.949,63	591.679,35
Acquisti vetro da rivendere infrag AMIA	2.620,48	-162,28	2.458,20
Acquisto DPI per COVID19 masch,tute,ecc.	10.133,90	-8.911,28	1.222,62
Acquisti dispositivi di sicurezza	142.083,97	58.845,98	200.929,95
Totale	3.031.948	-1.762.425	1.269.523

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 17.479.235 (€ 18.776.269 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
--	-----------------------------	------------	---------------------------

Trasporti	757.001	173.888	930.889
Lavorazioni esterne	2.957.587	2.864	2.960.451
Energia elettrica	277.204	-112.640	164.564
Gas	6.836	-1.776	5.060
Acqua	65.116	-48.989	16.127
Spese di manutenzione e riparazione	3.003.724	175.763	3.179.487
Servizi e consulenze tecniche	54.335	5.667	60.002
Compensi agli amministratori	47.146	23.514	70.660
Compensi a sindaci e revisori	67.970	2.430	70.400
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	1.030	-1.030	0
Pubblicità	192.895	-110.391	82.504
Spese e consulenze legali	115.076	-44.724	70.352
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	114.000	-1.075	112.925
Spese telefoniche	31.327	-9.529	21.798
Assicurazioni	659.859	92.720	752.579
Spese di rappresentanza	82.065	-37.181	44.884
Spese di viaggio e trasferta	446.832	-26.124	420.708
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	87.723	-47.373	40.350
Altri	9.808.543	-1.333.048	8.475.495
Totale	18.776.269	-1.297.034	17.479.235

Di seguito si riporta il dettaglio della voce costi per servizi - Altri.

Costi per servizi - Altri	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Prestazioni da terzi per servizi impianto selezione	3.003.323	-456.785	2.546.538
Prestazioni professionali	288.517	-95.976	217.066
Spese per smaltimento rifiuti	1.263.588	-89.568	1.174.020
Prestazioni da terzi - Amia - per servizi di igiene urbana	3.474.524	+8.959	3.483.483
Prestazioni da terzi Transeco: per servizi di igiene urbana	293.543	+26.922	320.465
Prestazioni da terzi SIT: per servizi di igiene urbana	1.092.949	-840.911	252.038
Spese mediche dipendenti e spese per sicurezza del personale	62.441	+34.593	86.484
Costi per stampati azienda e clienti	82.511	+22.239	104.750
Commissioni bancarie e oneri bancari	19.455	+1.423	20.878
Prestazioni da terzi per servizi vari	227.694	+58.750	269.773

Totale	9.808.543	-1330.353	8.475.495
---------------	------------------	------------------	------------------

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.259.100 (€ 1.965.471 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	481.748	58.094	539.842
Canoni di leasing beni mobili	1.264.696	145.426	1.410.122
Altri	219.027	90.109	309.136
Totale	1.965.471	293.629	2.259.100

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 426.697 (€ 253.773 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	1.170	-256	914
ICI/IMU	0	48.102	48.102
Imposta di registro	4.366	982	5.348
Diritti camerali	2.348	43	2.391
Abbonamenti riviste, giornali ...	614	330	944
Sopravvenienze e insussistenze passive	44.503	69.687	114.190
Minusvalenze di natura non finanziaria	11.730	42.237	53.967
Altri oneri di gestione	189.042	11.799	200.841
Totale	253.773	172.924	426.697

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si precisa che, per l'anno in esame, non vi si rilevano proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	161.876
Altri	85.059
Totale	246.935

Utili e perdite su cambi

La società non ha effettuato transazioni in valuta, pertanto non si rilevano nell'esercizio utili o proventi su cambi realizzati o da valutazione.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali al di fuori di quelli per accantonamenti già commentati al paragrafo "Fondi per rischi ed oneri".

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	-8.993	94.745	
IRAP	89.902	0	0	-104	
Totale	89.902	0	-8.993	94.641	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(140.439)	(236)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(103.739)	104
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(244.178)	(132)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese di manutenzione e riparazione	727.947	214.195	942.142	24,00%	51.406	0,00%	0
Ammortamento avviamenti	6.043	(2.673)	3.370	24,00%	(641)	3,90%	(104)
Accantonamento al fondo rischi controversie dipendenti	0	83.000	83.000	24,00%	19.920	0,00%	0
Svalutazione terreno a rimanenza	0	250.000	250.000	24,00%	60.000	0,00%	0
Compensi amministratori non corrisposti	0	33.500	33.500	24,00%	8.040	0,00%	0
Svalutazione imposte anticipate su accantonamenti e svalutazioni	0	0	0	0,00%	(43.980)	0,00%	0

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Plusvalenze patrimoniali	148.828	(37.472)	111.356	24,00%	(8.993)

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni.

Riconciliazione tra aliquota ordinaria e aliquota effettiva			
	IRES		IRAP
<i>Aliquota ordinaria applicabile</i>		<i>24,00%</i>	<i>3,90%</i>
Risultato prima delle imposte	24.209		18.435.118
Variazioni fiscali	- 295.400		-16.129.950
Imponibile fiscale	- 271.191		2.305.168
Imposte correnti	-		89.902
Aliquota effettiva		0%	0%

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere teorico IRES		
Risultato prima delle imposte	24.209	
<i>Onere fiscale teorico</i>		5.810
Imposte differite e anticipate	- 103.634	
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi:		
Plusvalenze	- 32.389	
Spese di manutenzione	520.324	
Accantonamento al fondo rischi e svalutazione terreno	333.000	
Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti	33.500	
Rigiuro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Plusvalenze	69.860	
Ammortamenti	- 2.673	
Spese di manutenzione	- 306.129	
Differenze permanenti	- 703.626	
ACE	-	
<i>Imponibile fiscale</i>	- 167.558	
<i>IRES corrente</i>		

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere teorico IRAP		
Differenza tra valore e costi della produzione	270.992	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	18.164.126	
<i>Totale</i>	18.435.118	
<i>Onere fiscale teorico</i>		718.970
Variazioni in aumento	414.751	
Variazioni in diminuzione	- 555.905	
Deduzioni IRAP costo del personale	- 15.988.796	
<i>Imponibile</i>	2.305.168	
<i>IRAP corrente</i>		89.902

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	31
Operai	293
Totale Dipendenti	328

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	64.640	53.075

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	17.325
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	17.325

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non detiene strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Impegni

In relazione agli impegni assunti dalla società si precisa che la stessa detiene beni mobili in leasing ricevuti da terzi il cui valore contrattuale al 31.12.2023 è pari ad euro 5.817.160,00.

Garanzie

Si rende noto che nell'esercizio la società ha rilasciato fidejussioni a favore di Enti Pubblici Locali per l'importo complessivo ancora in essere al 31/12/2023 di euro 3.416.225,35 a garanzia delle obbligazioni assunte relativamente ai servizi commissionati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono stati costituiti patrimoni destinati ad uno specifico affare art. 2447 bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Si segnala che nel corso dell'esercizio in esame non risultano operazioni realizzate con parti correlate da ritenersi rilevanti e che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Si specifica, tuttavia, che con la società AMIA VERONA SPA, fuoriuscita dal Gruppo AGSM AIM Spa con efficacia dal 29/11/2023 ma parte correlata in quanto controllata indirettamente dal Comune di Verona, ed in dipendenza di una sinergia ritenuta reciprocamente vantaggiosa, vengono scambiati servizi a valori di mercato.

Si specifica inoltre che anche con la società TRANSECO SRL, appartenente al Gruppo, è in essere una collaborazione commerciale basata sullo scambio di servizi a valori di mercato.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Debiti finanziari
	AMIA VERONA SPA	Parte correlata	270.566	2.034.893	0

AGSM AIM SPA	Partecipazione indiretta (Capogruppo)	0	40.336	15.925
AGSM AIM ENERGIA SPA	Società del Gruppo AGSM AIM S.P.A.	0	29.056	0
TRANSECO SRL	Società del Gruppo AGSM AIM S.P.A.	3.081	55.887	0
S.I.T. Società Igiene Territorio	Società del Gruppo AGSM AIM S.P.A.	0	227.738	0

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi	Costi per godimento beni di terzi
	437.322	615.262	3.542.683	31.086
	0	0	51.873	0
	0	0	169.624	0
	8.088	0	371.297	772
	0	0	227.738	24.300

Di seguito si espone l'incidenza percentuale per ogni singola voce di bilancio dei componenti relativi alle operazioni effettuate con le società appartenenti al Gruppo dettagliate nella tabella precedente.

Parte correlata	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi	Costi per godimento beni di terzi
AMIA VERONA SPA	4%	30%	0%	1%	11%	20%	1%
AGSM AIM SPA	0%	1%	100%	0%	0%	0%	0%
AGSM AIM ENERGIA SPA	0%	0%	0%	0%	0%	1%	0%
TRANSECO SRL	0%	1%	0%	0%	0%	2%	0%
S.I.T. Società Igiene Territorio	0%	3%	0%	0%	0%	1%	1%

Inoltre, si segnala che, tra le partite infragruppo con la società AMIA VERONA SPA, sono rilevate spese di manutenzione su autoveicoli da trasporto capitalizzate per euro 54.648,00 (pari all'2% degli acquisti totali di cespiti nell'anno 2023).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile si segnala che nell'esercizio in esame non risultano accordi i cui effetti producono rischi e benefici tali da ritenersi significativi.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si evidenzia che, successivamente alla chiusura dell'esercizio, non sono intervenuti fatti di rilievo.

Si informa peraltro che, a seguito di verifiche poste in essere in ossequio alle disposizioni di cui al D.lgs 231/01, l'Amministratore Unico ha ritenuto di dover intraprendere, con l'ausilio di azienda specializzata, approfondimenti circa eventuali rischi correlati a reati informatici adottando poi, all'esito delle verifiche stesse, i provvedimenti conseguenti e ritenuti del caso.

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Ser.i.t. S.r.l. fa parte del Gruppo AGSM AIM S.P.A., operativo nel settore energetico e nel settore dell'igiene urbana.

La società AGSM AIM S.P.A. redige il bilancio consolidato del Gruppo.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	AGSM AIM S.P.A.	AGSM AIM S.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	VERONA (VR)	VERONA (VR)
Codice fiscale (per imprese italiane)	00215120239	00215120239
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Lungadige Galtarossa n. 8, Verona (VR)	Lungadige Galtarossa n. 8, Verona (VR)

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

La copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede legale di AGSM AIM S.P.A. in Lungadige Galtarossa n. 8, Verona (VR).

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

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile, si rende noto che la società non detiene strumenti finanziari derivati con o senza finalità speculative.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della capogruppo AGSM AIM S.P.A., come da delibera del Consiglio di Amministrazione di Ser.i.t. S.r.l. del 18/12/2019 con la quale (delibera) è stato recepito il

“Regolamento sull’esercizio dell’attività di direzione e coordinamento” adottato dalla capogruppo medesima in data 22/10/2019 e da questa trasmesso in data 11/11/2019; regolamento con cui AGSM AIM S.P.A. esplicitava di voler disciplinare i rapporti nei confronti delle società del Gruppo per le quali la stessa fosse tenuta a redigere il bilancio consolidato.

Ai sensi dell’art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (anno 2022) della società da AGSM AIM S.P.A.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	849.247.991	858.514.175
C) Attivo circolante	571.501.275	310.666.824
Totale attivo	1.420.749.266	1.169.180.999
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	95.588.235	95.588.235
Riserve	469.317.445	449.838.980
Utile (perdita) dell'esercizio	14.242.469	49.939.376
Totale patrimonio netto	579.148.149	595.366.591
B) Fondi per rischi e oneri	7.677.516	23.158.518
D) Debiti	833.923.601	550.655.890
Totale passivo	1.420.749.266	1.169.180.999

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	72.053.178	301.617.578
B) Costi della produzione	87.781.186	269.380.463
C) Proventi e oneri finanziari	27.495.567	25.213.732
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	70.480	(598.603)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(2.404.430)	6.912.868
Utile (perdita) dell'esercizio	14.242.469	49.939.376

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

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

Con riferimento all’art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si precisa quanto segue.

La società, nel corso dell'anno, ha ricevuto i contributi esposti nella tabella che segue:

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	IMPORTO	COMPENSAZIONE
BONUS ENERGIA DICEMBRE 2022	7.329,36	17/07/2023
BONUS GAS DICEMBRE 2022	533,70	17/07/2023
BONUS GAS OTTOBRE/NOVEMBRE 2022	757,86	17/07/2023

BONUS GAS I TRIMESTRE 2023	1.183,19	17/07/2023
BONUS GAS III TRIMESTRE 2022	288,76	17/07/2023
BONUS ENERGIA II TRIMESTRE 2023	2.435,72	16/10/2023
BONUS GAS II TRIMESTRE 2023	109,78	16/10/2023
BONUS CARBURANTE II TRIMESTRE 2022	46.080,36	non compensato
FONDOIMPRESA - PROGETTO 349750 "LAVORARE IN SICUREZZA"	4.221,88	
FONDOIMPRESA - PROGETTO 349750 "LAVORARE IN SICUREZZA"	8.768,52	
FONDOIMPRESA - PROGETTO 372810 "SICUREZZA, PRIVACY E 231"	5.280,00	
FONDOIMPRESA - PROGETTO 349750 "LAVORARE IN SICUREZZA"	3.897,12	
FONDOIMPRESA - PROGETTO 372810 "SICUREZZA, PRIVACY E 231"	7.920,00	
FONDOIMPRESA - PROGETTO 349750 "LAVORARE IN SICUREZZA"	2.598,08	
FONDOIMPRESA - PROGETTO 349750 "LAVORARE IN SICUREZZA"	7.794,24	
FONDOIMPRESA - PROGETTO 349750 "LAVORARE IN SICUREZZA"	2.922,84	
CREDITO D'IMPOSTA INNOVAZIONE TECNOLOGICA RIF. COSTI 2021	26.621,18	non compensato
CREDITO D'IMPOSTA INNOVAZIONE TECNOLOGICA RIF. COSTI 2022	10.749,58	non compensato
CREDITO D'IMPOSTA INNOVAZIONE TECNOLOGICA RIF. COSTI 2020	7.236,79	non compensato
CREDITO D'IMPOSTA FORMAZIONE 4.0 RIF. COSTI 2022	38.181,57	non compensato
TOTALE	184.910,53	

Inoltre, si precisa che, svolgendo l'attività di autotrasporto merci, la società beneficia del credito d'imposta c.d. "caro petrolio" riconosciuto in relazione alla spesa sostenuta per il rifornimento di carburante di veicoli con massa massima complessiva pari o superiore a 7,5 t. In specifico la Società nell'anno ha beneficiato di un credito di euro 276.250,78 utilizzato in compensazione nel corso dell'anno per euro 66.309,49.

Infine, sono iscritti a bilancio contributi in c/impianti per euro 121.772,30.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad euro 37.941, per il 5% a riserva legale e, per la rimanente parte, a riserva straordinaria.

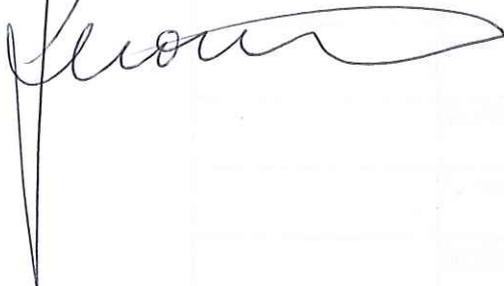
Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

GUARNIERI RENATO



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Giambruno Castelletti, 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.

