PEGASO 03 S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAGLIERO N. 3/I-3/L CARIGNANO TO
Codice Fiscale	08872320018
Numero Rea	TO 1006893
P.I.	08872320018
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONSORZIO VALORIZZAZIONE RIFIUTI 14
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	299.575	299.581
Totale immobilizzazioni immateriali	299.575	299.581
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	8.397	7.163
4) altri beni	32.789	39.878
Totale immobilizzazioni materiali	41.186	47.041
Totale immobilizzazioni (B)	340.761	346.622
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	890.453	651.951
Totale crediti verso clienti	890.453	651.951
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.272	92.624
Totale crediti tributari	77.272	92.624
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	810	207
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.769	6.775
Totale crediti verso altri	7.579	6.982
Totale crediti	975.304	751.557
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.241.151	2.288.162
3) danaro e valori in cassa	38	105
Totale disponibilità liquide	2.241.189	2.288.267
Totale attivo circolante (C)	3.216.493	3.039.824
D) Ratei e risconti	31.297	52.139
Totale attivo	3.588.551	3.438.585
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	299.575	299.575
IV - Riserva legale	48.495	45.452
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	283.755	283.755
Varie altre riserve	19.999	-
Totale altre riserve	303.754	283.755
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	37.820	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	50.883	60.863
Totale patrimonio netto	1.740.527	1.689.645
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	232.394	177.946
Totale fondi per rischi ed oneri	232.394	177.946
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.123.416	1.057.546

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.790	64.374
Totale debiti verso fornitori	52.790	64.374
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.251	72.386
Totale debiti tributari	74.251	72.386
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.602	54.150
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.602	54.150
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.149	110.213
Totale altri debiti	75.149	110.213
Totale debiti	267.792	301.123
E) Ratei e risconti	224.422	212.325
Totale passivo	3.588.551	3.438.585

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.164.506	2.151.568
5) altri ricavi e proventi		
altri	422.540	299.483
Totale altri ricavi e proventi	422.540	299.483
Totale valore della produzione	2.587.046	2.451.051
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.353	37.646
7) per servizi	624.222	636.583
8) per godimento di beni di terzi	68.683	66.631
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.291.869	1.173.258
b) oneri sociali	382.597	346.049
c) trattamento di fine rapporto	127.866	112.763
Totale costi per il personale	1.802.332	1.632.070
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6	185
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.393	16.732
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.978
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.399	19.895
14) oneri diversi di gestione	26.758	34.356
Totale costi della produzione	2.566.747	2.427.181
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.299	23.870
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	57.735	68.784
Totale proventi diversi dai precedenti	57.735	68.784
Totale altri proventi finanziari	57.735	68.784
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	57.735	68.784
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	78.034	92.654
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.151	31.791
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.151	31.791
21) Utile (perdita) dell'esercizio	50.883	60.863

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	50.883	60.863
Imposte sul reddito	27.151	31.791
Interessi passivi/(attivi)	(57.735)	(68.784)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	20.299	23.870
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	54.448	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	19.399	16.917
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	104.343	112.763
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	178.191	129.680
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	198.490	153.550
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(238.502)	47.741
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(11.584)	(22.166)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	20.842	(4.075)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.097	13.669
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(6.992)	50.043
Totale variazioni del capitale circolante netto	(224.139)	85.212
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(25.649)	238.762
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	57.735	68.784
(Imposte sul reddito pagate)	(27.151)	(31.791)
Altri incassi/(pagamenti)	(38.473)	(104.625)
Totale altre rettifiche	(7.889)	(67.632)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(33.538)	171.130
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.929)	(25.280)
Disinvestimenti	4.390	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.539)	(25.281)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(47.077)	145.849
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.288.162	2.174.364
Danaro e valori in cassa	105	108
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.288.267	2.174.472
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.241.151	2.288.162
Danaro e valori in cassa	38	105
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.241.189	2.288.267

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

Nota integrativa, parte iniziale

Preg.mo Socio Unico, la situazione patrimoniale ed economica che sottoponiamo corrisponde alle scritture contabili effettuate nel contesto dell'attività di servizi strumentali agli enti pubblici.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un utile di esercizio di euro 50.883.=, in contrapposizione ad un utile dell'esercizio precedente di euro 60.863.=.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da un lieve incremento del valore della produzione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della competenza, della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto di favorire la sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

La società è dotata di un'adeguata struttura organizzativa ed amministrativa.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software di proprietà capitalizzato	33%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti specifici	20%
Impianti e macchinari	20%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 6.= le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 299.575.=

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	300.258	300.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	677	677
Valore di bilancio	299.581	299.581
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	6	6
Totale variazioni	(6)	(6)
Valore di fine esercizio		
Costo	300.258	300.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	683	683
Valore di bilancio	299.575	299.575

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	69.533	411.848	481.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.370	371.970	434.340
Valore di bilancio	7.163	39.878	47.041
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.190	13.739	17.929
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.390	4.390
Ammortamento dell'esercizio	2.956	16.437	19.393
Altre variazioni	-	(1)	(1)

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	1.234	(7.089)	(5.855)
Valore di fine esercizio			
Costo	73.723	421.196	494.919
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.326	388.407	453.733
Valore di bilancio	8.397	32.789	41.186

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti di Euro 34.313.=.

La natura a breve termine dei crediti rende irrilevante l'applicazione del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	651.951	238.502	890.453	890.453	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	92.624	(15.352)	77.272	77.272	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.982	597	7.579	810	6.769
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	751.557	223.747	975.304	968.535	6.769

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione geografica perché l'informazione non è significativa.

Nella seguente tabella è esposto il dettaglio delle voci che compongono i crediti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti									
	Fatture da emettere a clienti terzi	686.264	349.814	-	-	686.264	349.814	336.450-	49-
	Clienti terzi Italia	-	2.987.469	-	-	2.412.516	574.953	574.953	-

	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	34.313-	-	-	-	-	34.313-	-	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	**651.951**	**3.337.283**	**-**	**-**	**3.098.780**	**890.453**	**238.502**	
crediti tributari									
	Erario c /liquidazione IVA	-	120.471	58-	-	119.740	673	673	-
	Ritenute subite su interessi attivi	17.884	15.011	-	-	17.884	15.011	2.873-	16-
	Erario c/crediti d'imposta su TFR	12.140	3.145	-	-	15.285	-	12.140-	100-
	Erario c/acconti IRES	18.263	5.927	-	-	10.928	13.262	5.001-	27-
	Erario c/acconti IRAP	3.991	7.979	-	-	3.991	7.979	3.988	100
	Erario c/rimborsi imposte	40.347	-	-	-	-	40.347	-	-
	Arrotondamento	1-					-	1	
	Totale	**92.624**	**152.533**	**58-**	**-**	**167.828**	**77.272**	**15.352-**	
verso altri									
	Anticipi a fornitori terzi	207	860	-	-	956	111	96-	46-
	Depositi cauzionali vari	6.775	9	-	-	15	6.769	6-	-
	Crediti v /personale per IRPEF sospesa	-	699	-	-	-	699	699	-
	Totale	**6.982**	**1.568**	**-**	**-**	**971**	**7.579**	**597**	

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.288.162	(47.011)	2.241.151
Denaro e altri valori in cassa	105	(67)	38
Totale disponibilità liquide	2.288.267	(47.078)	2.241.189

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	52.139	(20.842)	31.297
Totale ratei e risconti attivi	52.139	(20.842)	31.297

Nel seguente prospetto é illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi	31.297
	Totale	**31.297**

I risconti relativi a utenze, canoni di assistenza ed abbonamenti, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-	-		1.000.000
Riserve di rivalutazione	299.575	-	-	-		299.575
Riserva legale	45.452	-	3.043	-		48.495
Altre riserve						
Riserva straordinaria	283.755	-	-	-		283.755
Varie altre riserve	-	-	20.000	1		19.999
Totale altre riserve	283.755	-	20.000	1		303.754
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	37.820	-		37.820
Utile (perdita) dell'esercizio	60.863	(60.863)	-	-	50.883	50.883
Totale patrimonio netto	1.689.645	(60.863)	60.863	1	50.883	1.740.527

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuzione, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	299.575	Capitale	B;C	299.575
Riserva legale	48.495	Utili	A;B	48.495
Altre riserve				
Riserva straordinaria	283.755	Utili	A;B;C	283.755
Varie altre riserve	19.999	Capitale		19.999
Totale altre riserve	303.754	Capitale		303.754
Utili portati a nuovo	37.820	Utili		37.820
Totale	1.689.644			689.644
Quota non distribuibile				48.495

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	177.946	177.946
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	50.000	50.000
Altre variazioni	4.448	4.448
Totale variazioni	54.448	54.448
Valore di fine esercizio	232.394	232.394

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	232.394
	Totale	**232.394**

Nel dettaglio la composizione del Fondo rischi è così composta:

- Fondo rischi vertenze personale dipendente euro 85.000,00.=
- Fondo revisione e acquisto sistema informatico euro 90.000,00.=
- Fondo premi personale dipendente euro 57.394,00.=

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, mentre non comprende i costi relativi al TFR liquidato mensilmente (Quir) ed i costi dei dipendenti che hanno scelto la devoluzione ad altri fondi pensione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.057.546
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	104.343
Utilizzo nell'esercizio	38.473
Totale variazioni	65.870
Valore di fine esercizio	1.123.416

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale. La natura a breve termine di tali debiti rende irrilevante l'applicazione del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	64.374	(11.584)	52.790	52.790
Debiti tributari	72.386	1.865	74.251	74.251
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.150	11.452	65.602	65.602
Altri debiti	110.213	(35.064)	75.149	75.149
Totale debiti	301.123	(33.331)	267.792	267.792

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per aree geografiche poiché l'informazione non è significativa.

Nella seguente tabella è esposto il dettaglio delle voci che compongono i debiti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso fornitori									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	17.497	38.151	-	-	17.497	38.151	20.654	118
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	2.013-	2.733	-	-	14.030	13.310-	11.297-	561
	Fornitori terzi Italia	48.889	926.849	-	-	947.788	27.950	20.939-	43-
	Arrotondamento	1					1-	2-	
	Totale	**64.374**	**967.733**	**-**	**-**	**979.315**	**52.790**	**11.584-**	
debiti tributari									
	Erario c /liquidazione IVA	58	-	-	58	-	-	58-	100-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	40.537	323.820	-	-	318.859	45.498	4.961	12
	Erario c/rit.redd. lav.aut.,agenti, rappr.	-	600	-	-	-	600	600	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	4.147	-	-	3.145	1.002	1.002	-
	Erario c/IRES	23.812	18.351	-	-	23.812	18.351	5.461-	23-
	Erario c/IRAP	7.979	8.800	-	-	7.979	8.800	821	10
	Totale	**72.386**	**355.718**	**-**	**58**	**353.795**	**74.251**	**1.865**	
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale									

	INPS dipendenti	52.807	492.478	-	-	481.255	64.030	11.223	21
	INPS collaboratori	928	13.056	-	-	13.056	928	-	-
	INAIL dipendenti /collaboratori	415	644	-	-	415	644	229	55
	Totale	**54.150**	**506.178**	**-**	**-**	**494.726**	**65.602**	**11.452**	
altri debiti									
	Debiti v/fondi previdenza complementare	235	2.820	-	-	2.820	235	-	-
	Sindacati c/ritenute	441	3.440	-	-	3.368	513	72	16
	Debiti diversi verso terzi	6.423	39.921	-	-	39.152	7.192	769	12
	Personale c /retribuzioni	103.115	1.030.390	-	-	1.066.297	67.208	35.907-	35-
	Arrotondamento	1-					1	2	
	Totale	**110.213**	**1.076.571**	**-**	**-**	**1.111.637**	**75.149**	**35.064-**	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	212.325	12.097	224.422
Totale ratei e risconti passivi	212.325	12.097	224.422

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	224.422
	Totale	**224.422**

I ratei relativi ad utenze e competenze non godute dai dipendenti, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.164.506
Totale	2.164.506

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonchè i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Alla data del 31/12/2024 il numero delle maestranze ammontava a 38 unità, così suddivise:
-impiegati n. 37
-dirigenti n. 1

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	46.295

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che la società è dotata dell'organo di revisione legale dei conti il cui compenso per l'anno 2024 ammonta ad Euro 8.000.=.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni con il socio CO.VA. R 14 relativamente alle posizioni esposte nella Relazione di gestione ed a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, in merito ai fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, non vi è nulla da segnalare.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Consorzio Valorizzazione Rifiuti siglato CO.VA.R 14.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del Revisore Legale incaricato dalla revisione legali dei conti della società CO.VA.R 14 sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'Art. 2429, c. 3 del C.C..

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
B) Immobilizzazioni	7.084.086	6.807.365
C) Attivo circolante	34.330.448	33.097.989
D) Ratei e risconti attivi	32.564	23.183
Totale attivo	41.447.098	39.928.537

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.616.472	9.616.472
Riserve	7.674.906	6.774.602
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.823.232)	900.304
Totale patrimonio netto	13.468.146	17.291.378
B) Fondi per rischi e oneri	13.994.040	12.276.116
D) Debiti	8.929.804	9.566.476
E) Ratei e risconti passivi	5.055.108	794.567
Totale passivo	41.447.098	39.928.537

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	39.307.083	40.350.817
B) Costi della produzione	43.867.953	41.884.814
C) Proventi e oneri finanziari	3.064	107.326
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	212.442	(10.679)
Imposte sul reddito dell'esercizio	80.000	65.334
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.823.232)	900.304

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in Nota Integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corrente esercizio non ha beneficiato di Aiuti di Stato.

Nota integrativa, parte finale

Preg.mo Socio Unico, confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo e così come riportato nella Relazione sulla gestione.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Carignano, 14 Aprile 2025

IN ORIGINALE FIRMATO DIGITALMENTE DA

Per il Consiglio di Amministrazione

(Lusci Pierpaolo Abelardo, Presidente)