

SERVICE 24 AMBIENTE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	22038 TAVERNERIO (CO) STRADA VICINALE DI NIBITT 453
Codice Fiscale	03517390138
Numero Rea	CO CO-319083
P.I.	03517390138
Capitale Sociale Euro	262855.72 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	3811
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	167.475	189.075
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.546	7.284
7) altre	192.966	234.402
Totale immobilizzazioni immateriali	364.987	430.761
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	146.323	143.362
3) attrezzature industriali e commerciali	40.813	41.127
4) altri beni	1.517.986	1.690.742
Totale immobilizzazioni materiali	1.705.122	1.875.231
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.253	462
Totale crediti verso altri	5.253	462
Totale crediti	5.253	462
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.253	462
Totale immobilizzazioni (B)	2.075.362	2.306.454
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.342	41.131
Totale rimanenze	12.342	41.131
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.779.899	2.605.545
Totale crediti verso clienti	1.779.899	2.605.545
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.970	41.762
Totale crediti tributari	7.970	41.762
5-ter) imposte anticipate	32.062	22.358
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	597	5.435
Totale crediti verso altri	597	5.435
Totale crediti	1.820.528	2.675.100
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.587.641	565.969
3) danaro e valori in cassa	98	2.880
Totale disponibilità liquide	3.587.739	568.849
Totale attivo circolante (C)	5.420.609	3.285.080
D) Ratei e risconti	103.022	72.104
Totale attivo	7.598.993	5.663.638
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	262.856	262.856

III - Riserve di rivalutazione	105.202	105.202
IV - Riserva legale	3.661	2.322
V - Riserve statutarie	33	33
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	66.066 ⁽¹⁾	40.624
Totale altre riserve	66.066	40.624
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	50.164	26.780
Totale patrimonio netto	487.982	437.817
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	34.900	34.900
Totale fondi per rischi ed oneri	34.900	34.900
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	582.818	536.942
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	859.585	852.406
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.892.393	668.497
Totale debiti verso banche	3.751.978	1.520.903
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.383.733	1.569.395
Totale debiti verso fornitori	1.383.733	1.569.395
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.466	58.881
Totale debiti tributari	61.466	58.881
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.145	115.755
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	142.145	115.755
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.117.276	1.167.010
Totale altri debiti	1.117.276	1.167.010
Totale debiti	6.456.598	4.431.944
E) Ratei e risconti	36.694	222.035
Totale passivo	7.598.993	5.663.638

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)
Altre ...	66.066	40.625

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.530.884	11.124.125
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(28.789)	(17.152)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.240	18.245
altri	63.958	103.133
Totale altri ricavi e proventi	82.198	121.378
Totale valore della produzione	11.584.293	11.228.351
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	77.152	79.513
7) per servizi	7.675.808	7.489.469
8) per godimento di beni di terzi	308.152	303.777
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.964.239	1.811.014
b) oneri sociali	664.565	619.172
c) trattamento di fine rapporto	137.501	129.412
e) altri costi	53.217	47.615
Totale costi per il personale	2.819.522	2.607.213
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	144.682	182.208
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	416.036	380.051
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.469	10.250
Totale ammortamenti e svalutazioni	569.187	572.509
12) accantonamenti per rischi	-	34.900
14) oneri diversi di gestione	67.563	101.639
Totale costi della produzione	11.517.384	11.189.020
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	66.909	39.331
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.493	3.763
Totale proventi diversi dai precedenti	8.493	3.763
Totale altri proventi finanziari	8.493	3.763
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.645	19.337
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.645	19.337
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.152)	(15.574)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	59.757	23.757
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.297	18.814
imposte differite e anticipate	(9.704)	(21.837)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.593	(3.023)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	50.164	26.780

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	50.164	26.780
Imposte sul reddito	9.593	(3.023)
Interessi passivi/(attivi)	7.152	15.574
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(3.406)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	66.909	35.925
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	137.501	83.251
Ammortamenti delle immobilizzazioni	560.718	562.259
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(171)
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(4.791)	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(58.301)	(160.046)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	635.127	485.293
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	702.036	521.218
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	28.789	17.152
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	825.646	(217.425)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(185.662)	215.682
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(30.918)	3.650
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(185.341)	(41.661)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(8.967)	178.502
Totale variazioni del capitale circolante netto	443.547	155.900
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.145.583	677.118
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.152)	(15.574)
(Imposte sul reddito pagate)	7.541	41.930
(Utilizzo dei fondi)	(39.415)	(103.267)
Totale altre rettifiche	(39.026)	(76.911)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.106.557	600.207
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(245.927)	(857.251)
Disinvestimenti	1.681	163.671
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(78.908)	(133.850)
Disinvestimenti	4.410	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(318.744)	(827.430)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	7.179	407.874
Accensione finanziamenti	3.090.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(866.104)	(447.536)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.231.077	(39.662)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.018.890	(266.885)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	565.969	831.904
Danaro e valori in cassa	2.880	424
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	568.849	832.328
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.587.641	565.969
Danaro e valori in cassa	98	2.880
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.587.739	568.849

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 50.164.

Il risultato di bilancio è stato ottenuto mediante l'imputazione analitica di costi diretti e indiretti ad ogni centro di costo con conseguente ri-addebito/accredito ai singoli Comuni dello specifico costo effettivo del servizio risultante dalla gestione, tenuto conto dei contratti di servizio.

Attività svolte

La Vostra Società svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali, in particolare nel comparto dell'igiene urbana, per la gestione dei rifiuti urbani, dove opera in qualità di affidatario del servizio per i seguenti comuni soci:

- Albavilla
- Albese con Cassano
- Arosio
- Brunate
- Capiago Intimiano
- Carugo
- Erba
- Inverigo
- Lipomo
- Mariano Comense
- Montorfano
- Orsenigo
- Tavernerio

Ai sensi del Testo unico delle partecipate (d.lgs. 175/2016) e come previsto dallo statuto, si attesta che il fatturato della società è rappresentato per oltre l'80% del totale da operazioni realizzate a fronte dei contratti di servizio stipulati con i comuni soci, che esercitano sulla società il c.d. "controllo analogo".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno sono proseguite le attività volte all'ingresso in società del comune di Cantù, che, con delibera del Consiglio Comunale n.ro 60 del 18.12.2024, ha disposto l'acquisto della partecipazione in Service 24 Ambiente s.r.l. e l'affidamento del servizio integrato di igiene urbana in "house providing". La Corte dei Conti, con deliberazione del 5.2.2025, ha reso il suo parere favorevole sull'operazione. In data 26.2.2025 si è concretizzato, mediante atto notarile, l'ingresso in società del nuovo comune socio. L'inizio dello svolgimento del servizio di raccolta, spazzamento e gestione del locale centro di raccolta decorrerà dal 1.7.2025. Dal 1.3.2025 la società ha iniziato a occuparsi del trattamento dei rifiuti.

Si dà atto dell'avvenuta uniformazione dei servizi su tutti i comuni soci; nel corso del 2024 è proseguita la distribuzione dei contenitori per la raccolta dei rifiuti sul territorio. Ai sensi della deliberazione ARERA 385/2023 sono stati adeguati i contratti di servizio con tutti i comuni soci allo schema identificato dall'Autorità stessa.

Da febbraio 2025 la società ha trasferito gli uffici e la direzione in Via Italpino 8 ad Albese con Cassano mentre la sede legale rimane invariata a Tavernerio, in Strada Vicinale di Nibitt 453.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto conto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di “Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati”.

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

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

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

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

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

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

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, iscritti con il consenso del sindaco unico, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata residua del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature	15,00%
Attrezzi e strumenti	15,00%
Autocarri, autovetture e mezzi d'opera	20,00%
Contenitori diversi	7,50%
Impianti di pesatura	7,50%
Impianto di allarme	15,00%
Impianto fotovoltaico	9,00%
Macchinari e impianti diversi	15,00%
Macchine elettroniche ufficio	20,00%
Mobili ufficio	12,00%
Sistema di accesso piattaforme	15,00%

La società nell'esercizio 2020 si era avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali evidenziando in apposito paragrafo, come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), le informazioni in merito al criterio adottato, alla legge di riferimento, all'importo della rivalutazione e all'effetto sul patrimonio netto.

Ai sensi del dell'OIC 16 come emendato nello scorso mese di marzo, qualora ci si trovi nella necessità di contabilizzare dei costi di smantellamento/ripristino di un cespite per cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite stesso e/o a ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, il costo stimato è imputato a incremento del valore del cespite in contropartita di un apposito fondi rischi e oneri futuri.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante la svalutazione del valore nominale in misura pari all'ammontare dell'accantonamento per i rischi su crediti al 31/12/2024. Tutti i crediti sono di durata inferiore ai dodici mesi. I crediti tributari di durata oltre l'esercizio non sono stati oggetto di attualizzazione in quanto di importo non significativo. Il fondo svalutazione crediti al 31/12/2024 è pari ad euro 56.094.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- Le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, in base alle aliquote vigenti applicate al risultato dell'esercizio tenuto conto delle variazioni permanenti secondo le disposizioni di legge;
- L'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires e l'Irap, differite e anticipate, sono calcolate sulle differenze temporanee apportate al risultato dell'esercizio secondo le prescrizioni del capo VI del T.U.I.R. in materia di redditi d'impresa.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate, nel rispetto del principio della prudenza, solo quando vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Nel mese di aprile 2023 l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha approvato un nuovo principio contabile per il riconoscimento dei ricavi, l'OIC 34.

L'OIC 34 si applica per i bilanci con data di inizio esercizio a partire dal 1° gennaio 2024.

Ai sensi del nuovo OIC 34, è stata data attuazione ai nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione del contratto.

Per la nostra società non è stato necessario apportare modifiche al metodo di determinazione dei ricavi adottato negli esercizi precedenti in quando l'adozione dell'OIC 34 non ha avuto alcun impatto rilevante.

Impegni, garanzie e passività potenziali

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale. Si segnala:

- che non sussistono garanzie rilasciate dalla società a favore di terzi;
- che la società ha obbligazioni derivanti da contratti d'appalto in corso per complessivi euro 1.098.031 coperte da garanzie ricevute da terzi.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
364.987	430.761	(65.774)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	624.305	33.096	283.080	940.481
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	435.230	25.812	48.678	509.720
Valore di bilancio	189.075	7.284	234.402	430.761
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	71.666	-	7.242	78.908
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	4.410	4.410
Ammortamento dell'esercizio	93.266	2.738	48.678	144.682
Altre variazioni	-	-	4.410	4.410
Totale variazioni	(21.600)	(2.738)	(41.436)	(65.774)
Valore di fine esercizio				
Costo	695.970	33.096	408.026	1.137.092
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	528.495	28.550	215.060	772.105
Valore di bilancio	167.475	4.546	192.966	364.987

Si segnalano, in particolare, che sono stati acquistati materiali per servizi sperimentali per 71.666 euro.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.705.122	1.875.231	(170.109)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	538.962	296.777	2.973.694	3.809.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	395.600	255.650	1.282.952	1.934.202
Valore di bilancio	143.362	41.127	1.690.742	1.875.231
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	33.812	16.930	195.185	245.927
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.681	-	1.681
Ammortamento dell'esercizio	30.851	17.244	367.941	416.036
Altre variazioni	-	1.681	-	1.681
Totale variazioni	2.961	(314)	(172.756)	(170.109)
Valore di fine esercizio				
Costo	572.774	312.025	3.168.880	4.053.679
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	426.451	271.212	1.650.894	2.348.557
Valore di bilancio	146.323	40.813	1.517.986	1.705.122

Si segnalano, in particolare l'acquisto dei moduli spogliatoi per il centro di servizio di Mariano Comense per 9.700 euro. Sono state, inoltre, acquistate scale a palchetto per 8.000 euro per la sicurezza dei lavoratori. La società ha acquisito nuovi mezzi, autocarri e stoccatore elettrico, con un esborso di oltre 118.300 euro. Sono stati realizzati i primi investimenti per la realizzazione dei nuovi uffici societari, con un investimento di circa 65.000 euro.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere un contratto di locazione finanziaria per cui, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. 500A63/405

Durata del contratto di leasing anni (mesi): 60

Bene utilizzato VOLKSWAGEN TIGUAR R-LINE 2.0 TDI SCR 147KW (200 CV) DSG 4MOTION;

Costo del bene in Euro 39.902,55 OLTRE IVA;

Maxicanone pagato il 30.8.2023, pari a Euro 3.990,26

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	39.903
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	4.446
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	18.525
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.120

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	462	4.791	5.253	5.253
Totale crediti immobilizzati	462	4.791	5.253	5.253

I crediti sono riferibili al deposito cauzionale per fornitura di acque ed energia elettrica e alla caparra confirmatoria dell'importo di 5.000 euro versata a titolo di impegno alla sottoscrizione della locazione immobiliare della nuova sede.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	5.253	5.253
Totale	5.253	5.253

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	5.253

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	5.253
Totale	5.253

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
12.342	41.131	(28.789)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	41.131	(28.789)	12.342
Totale rimanenze	41.131	(28.789)	12.342

	31/12/2023	31/12/2024	Variazioni
Contenitori per raccolte differenziate	35.681	4.888	(30.793)
Sacchi RSU	1.361	2.642	1.281
Cancelleria, stampati e materiale vario	233	253	20
Carburante e lubrificanti	3.621	4.155	534

	31/12/2023	31/12/2024	Variazioni
Altro	235	404	169
	41.131	12.342	(28.789)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.820.528	2.675.100	(854.572)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.605.545	(825.646)	1.779.899	1.779.899
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.762	(33.792)	7.970	7.970
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.358	9.704	32.062	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.435	(4.838)	597	597
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.675.100	(854.572)	1.820.528	1.788.466

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto il suo utilizzo comporta effetti irrilevanti sulla corretta informazione fornita dal bilancio.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2024 sono così costituiti:

	Anno 2024
Crediti documentati da fatture	1.684.275
Crediti v/clienti TARI	3.435
Crediti v/clienti diversi	529.368
Crediti v/clienti comuni soci	1.207.566
Fondo Rischi su crediti	(56.094)
Fatture da emettere	95.624
Fatture da emettere clienti diversi	89.657
Fatture da emettere Comuni Soci	5.967
Crediti verso l'Erario	40.032
Ires	828
Crediti per imposte anticipate	32.062
Crediti d'imposta Investimenti Strumentali	7.142
Altro ...	597
Altri	597

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.779.899	1.779.899
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.970	7.970
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	32.062	32.062
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	597	597
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.820.528	1.820.528

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2023	47.625	47.625
Accantonamento esercizio	8.469	8.469
Saldo al 31/12/2024	56.094	56.094

Come noto, la società ripartisce sui comuni soci il costo effettivo del servizio - con imputazione analitica a ciascun socio Comune di costi diretti e indiretti a mezzo "driver" preliminarmente condivisi con i soci stessi - mediante lo stanziamento di fatture e/o note credito da emettere a conguaglio dello stesso.

Come già negli anni scorsi, a seguito di accordi tra i soci e tenendo conto delle procedure, convenzioni o accordi stipulati dalla società con gli stessi, le perdite su crediti relative ai servizi di incasso Tariffa Rifiuti sono state riconosciute come costi diretti di servizio e quindi imputate annualmente, dopo aver esperito un'idonea procedura, a carico del Comune che aveva concesso il servizio stesso.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.587.739	568.849	3.018.890

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	565.969	3.021.672	3.587.641
Denaro e altri valori in cassa	2.880	(2.782)	98
Totale disponibilità liquide	568.849	3.018.890	3.587.739

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
103.022	72.104	30.918

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	72.104	30.918	103.022
Totale ratei e risconti attivi	72.104	30.918	103.022

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Abbonamento	1.904
Affitti	7.068
Assistenza tecnica software	14.758
Assicurazioni	2.575
Consulenze	7.173
Oneri Finanziari	64.418
Canoni Leasing	3.783
Altre	1.343
	103.022

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
487.982	437.817	50.165

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	262.856	-		262.856
Riserve di rivalutazione	105.202	-		105.202
Riserva legale	2.322	1.339		3.661
Riserve statutarie	33	-		33
Altre riserve				
Varie altre riserve	40.624	25.441		66.066
Totale altre riserve	40.624	25.441		66.066
Utile (perdita) dell'esercizio	26.780	(26.780)	50.164	50.164
Totale patrimonio netto	437.817	2	50.164	487.982

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	262.856	B
Riserve di rivalutazione	105.202	A,B
Riserva legale	3.661	A,B
Riserve statutarie	33	A,B,C,D
Altre riserve		
Varie altre riserve	66.066	
Totale altre riserve	66.066	
Totale	437.819	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	A,B,C,D
Altre ...	66.066	A,B,C,D
Totale	66.066	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva statutaria	Riserva da rivalutazione	Riserva vincolata	Risultato d'esercizio	Arrotondamento	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	262.856	184 En	33	105.202	0	42.763	(1)	411.037
Destinazione del risultato dell'esercizio								
altre destinazioni						(42.723)		
Altre variazioni								
incrementi		2.138			40.625			
Alla chiusura dell'esercizio precedente	262.856	2.322	33	105.202	40.625	26.780	(1)	437.817
Destinazione del risultato dell'esercizio								
altre destinazioni						(26.780)		2
Altre variazioni								
incrementi		1.339		25.443	25.441			
Risultato dell'esercizio corrente						50.164		
Alla chiusura dell'esercizio corrente	262.856	3.661	33	105.202171.302	66.066	50.164	2	487.983

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 126/2020	105.202
	105.202

DESCRIZIONE	Costo storico	Fondo amm.to al 31/12 /19	Valore netto al 31/12 /19	Aliquota amm.to 2020
Autocarro Iveco targa FB951CH	113.100	43.175	69.925	10%
Autocarro Isuzu targa ZA863NC	49.607	37.273	12.334	20%
Porter Piaggio targa EY120TY	13.723	10.746	2.977	20%
Autocarri Porter Piaggio FF416AW - FF417AW	28.202	17.122	11.081	20%

Fiat Fiorino 1.4 Natural Power Sx Euro 6 FH193AV	10.567	6.167	4.401	20%
Caricatore gru B.O.B.	39.850	23.255	16.595	20%
Bobcat acc822	3.500	1.906	1.594	20%
Porter Piaggio targa FJ122HZ	22.600	11.120	11.480	20%
Polipo Minelli	5.800	3.003	2.797	20%
Autocarro Iveco targa FV962KA	109.443	13.493	95.950	20%
TOTALE	609.111	207.023		

DESCRIZIONE	Amm. to 2020	Valore corrente	% di rival.	Valore nettopost-rivalutazione	Ammontare della rivalalutazione	Imposta sostitutiva
Autocarro Iveco targa FB951CH	11.310	63.000	100%	63.000	4.385	132
Autocarro Isuzu targa ZA863NC	9.921	27.900	100%	27.900	25.487	765
Porter Piaggio targa EY120TY	2.745	9.700	100%	9.700	9.468	284
Autocarri Porter Piaggio FF416AW - FF417AW	5.640	15.000	100%	15.000	9.560	287
Fiat Fiorino 1.4 Natural Power Sx Euro 6 FH193AV	2.113	9.800	100%	9.800	7.513	225
Caricatore gru B.O.B.	7.970	22.000	100%	22.000	13.375	401
Bobcat acc822	700	3.000	100%	3.000	2.106	63
Porter Piaggio targa FJ122HZ	4.520	11.000	100%	11.000	4.040	121
Polipo Minelli	1.160	5.000	100%	5.000	3.363	101
Autocarro Iveco targa FV962KA	21.889	78.000	100%	78.000	3.939	118
Cassoni scarrabili	15.954	182.221	100%	182.221	25.220	757
TOTALE	83.922	426.621		426.621	108.456	3.254

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
34.900	34.900	

L'importo è riconducibile a richieste di remunerazione da parte di alcuni lavoratori ed è stato stanziato nel corso del 2023. La società, con l'assenso del sindaco unico e della società di revisione, ha ritenuto di mantenere il fondo in essere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
582.818	536.942	45.876

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	536.942
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	137.501
Utilizzo nell'esercizio	39.415
Altre variazioni	(52.210)
Totale variazioni	45.876
Valore di fine esercizio	582.818

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.456.598	4.431.944	2.024.654

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	1.520.903	2.231.075	3.751.978	859.585	2.892.393	857.143
Debiti verso fornitori	1.569.395	(185.662)	1.383.733	1.383.733	-	-
Debiti tributari	58.881	2.585	61.466	61.466	-	-

	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 istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.755	26.390	142.145	142.145	-	-
Altri debiti	1.167.010	(49.734)	1.117.276	1.117.276	-	-
Totale debiti	4.431.944	2.024.654	6.456.598	3.564.205	2.892.393	857.143

La voce "altri debiti" è così rappresentata:

Descrizione	Importo
Debiti Diversi v/comuni	3.592
Debiti v/ Provincia di Como per tributi provinciali	27
Debiti v/sindacati	998
Debiti v/dipendenti per stipendi	205.765
Note credito emesse e da emettere Comuni Soci	661.038
Assicurazioni, diritti anac e altri	30.432
Ratei ferie personale	215.424
TOTALE	1.117.276

Il saldo del debito v/banche, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori. La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto il suo utilizzo comporta effetti irrilevanti sulla corretta informazione fornita dal bilancio.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, sono imputate al fondo imposte differite.

Non sussistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.751.978	3.751.978
Debiti verso fornitori	1.383.733	1.383.733
Debiti tributari	61.466	61.466
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	142.145	142.145
Altri debiti	1.117.276	1.117.276
Debiti	6.456.598	6.456.598

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.751.978	3.751.978
Debiti verso fornitori	1.383.733	1.383.733
Debiti tributari	61.466	61.466
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	142.145	142.145
Altri debiti	1.117.276	1.117.276
Totale debiti	6.456.598	6.456.598

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
36.694	222.035	(185.341)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	174.457	(167.101)	7.356
Risconti passivi	47.578	(18.240)	29.338
Totale ratei e risconti passivi	222.035	(185.341)	36.694

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Contributo in conto impianti	29.338
Canoni affitto	6.836
Altri di ammontare non apprezzabile	520
	36.694

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
11.584.293	11.228.351	355.942

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.530.884	11.124.125	406.759
Variazioni rimanenze prodotti	(28.789)	(17.152)	(11.637)
Altri ricavi e proventi	82.198	121.378	(39.180)
Totale	11.584.293	11.228.351	355.942

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Descrizione31/12/2024	Importo
Ricavi copertura comuni soci	9.053.705
Ricavi per vendita materiali	2.151.557
Ricavi materiali commercializzati	49.394
Ricavi prestazioni di servizi	273.113
Ricavi fatturazione TARI	3.116
Arrotondamento	(1)
Totale	11.530.884

La suddivisione dei ricavi per categoria di attività e per area geografica non è rilevante (rif. Art. 247, primo comma, n° 10 C.C.)

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
11.517.384	11.189.020	328.364

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	77.152	79.513	(2.361)
Servizi	7.675.808	7.489.469	186.339
Godimento di beni di terzi	308.152	303.777	4.375

Salari e stipendi	1.964.239	1.811.014	153.225
Oneri sociali	664.565	619.172	45.393
Trattamento di fine rapporto	137.501	129.412	8.089
Altri costi del personale	53.217	47.615	5.602
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	144.682	182.208	(37.526)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	416.036	380.051	35.985
Svalutazioni crediti attivo circolante	8.469	10.250	(1.781)
Accantonamento per rischi		34.900	(34.900)
Oneri diversi di gestione	67.563	101.639	(34.076)
Totale	11.517.384	11.189.020	328.364

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi, come meglio evidenziato nella tabella:

Retribuzioni in denaro	1.964.239
Stipendi impiegati	491.280
Salari operai	1.472.959
Oneri previdenziali a carico dell'impresa	664.565
Contributi Inps impiegati	134.654
Contributi Inail impiegati	1.502
Contributi Inps operai	476.261
Contributi Inail operai	52.148
Trattamento di fine rapporto	166.389
TFR impiegati	14.850
TFR versato a Previambiente	19.604
TFR operai	72.070
Contributo fondo Previambiente	9.088
Contributo Previambiente	17.818
TFR versato a Previambiente	32.959
Altri ...	24.329
Abbigliamento lavoro operai	24.329

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	144.682
Amm. costi costituzione-marchio	3.794
Amm. software applicativi	2.738
Amm. spese pluriennali su beni di terzi	42.878
Amm. Materiale servizi sperimentali	89.472
Amm. altri oneri pluriennali	5.800
Ammortamento ordinario altri beni materiali	416.035
Amm. sistema accesso e pesatura	21.712
Amm. macchinari e impianti	9.139
Amm. cassoni scarrabili	42.149
Amm. attrezzature industriali e commerciali	17.244
Amm. mobili arredi e macchine	2.491
Amm. macchine elettroniche ufficio	4.735
Amm. contenitori diversi	1.620
Amm. Autovetture	10.312
Amm. autocarri e mezzi d'opera	306.633

Costi per godimento di beni di terzi

Tale voce comprende affitti passivi e canoni di locazione finanziaria e noleggi operativi, come segue:

Descrizione	Importo
Affitti sede e piattaforme	153.776
Noleggi spazzatrici	154.376
Totale	308.152

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

L'accantonamento dell'esercizio è adeguato al rischio generalmente collegato alle poste creditorie previa analisi delle singole partite.

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionali.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(7.152)	(15.574)	8.422

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8.493	3.763	4.730
(Interessi e altri oneri finanziari)	(15.645)	(19.337)	3.692
Totale	(7.152)	(15.574)	8.422

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	14.984
Altri	661
Totale	15.645

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	952	952
Interessi fornitori	610	610
Interessi medio credito	14.032	14.032
Interessi su finanziamenti	51	51
Totale	15.645	15.645

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	8.493	8.493
Totale	8.493	8.493

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.593	(3.023)	12.616

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	19.297	18.814	483
IRES	3.205	2.800	405
IRAP	16.092	16.014	78
Imposte differite (anticipate)	(9.704)	(21.837)	12.133
IRES	(9.705)	(21.837)	12.132
IRAP	2		2

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Totale	9.593	(3.023)	12.616

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	59.757	
Onere fiscale teorico (%)	24	14.342
Spese di manutenzione	48.776	
Quota spese manutenzione	(10.949)	
Amm.ti da appendice fiscale	(4.037)	
Perdite esercizi precedenti	(53.422)	
Spese di rappresentanza	793	
Spese telefoniche	6.311	
Gestione autovetture e Leasing e noleggi e amm.ti autovett	13.460	
Amm.to impianti telefonici	821	
Multe e ammende	903	
Acc.to svalutazione crediti eccedente	2.612	
Deduzione irap 10% e per spese personale	(13.844)	
Credito imposta investimenti	(18.240)	
Maxi/iperammortamento	(17.483)	
Tfr destinato a fondi complementari	(2.102)	
Totale	(26.769)	
Imponibile fiscale	13.356	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		3.205

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.894.900	
Compensi	28.386	
Perdite su crediti	40.820	
Quota interessi leasing	2.120	
	(18.240)	
Totale	2.937.995	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	112.901
Inail	4.974	
Spese apprendisti/soggetti diversamente abili E	40.829	
	2.479.581	
	(1)	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	412.610	
IRAP corrente per l'esercizio		16.092

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono contabilizzate quando esistono differenze temporanee tra il valore delle attività e delle passività iscritte a bilancio e quello attribuito alle stesse ai fini fiscali. Le imposte anticipate non sono rilevate, nel rispetto del principio di prudenza se non vi è ragionevole certezza nella previsione di un imponibile fiscale nell'esercizio di annullamento delle differenze temporanee che comporti il recupero delle imposte prepagate.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Esercizio 31/12/2024	Esercizio 31/12/2024
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento fondo rischi su crediti	2.612	627
Spese di manutenzione eccedenti	48.776	11.706
Totale	51.388	12.333

Movimentazione delle voci di bilancio

Descrizione	Crediti per imposte anticipate
Saldo al 31/12/2023	22.358
Utilizzo dell'esercizio	2.629
	12.333
	32.062

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti	1		1
Quadri	2	2	
Impiegati	9	9	
Operai	53	50	3
Totale	65	61	4

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato è il CCNL dei servizi ambientali UTILITALIA.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	9
Operai	53
Totale Dipendenti	65

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.468	16.354

Il compenso del sindaco unico è pari a 5.460 euro; quello dell'organismo di vigilanza è pari a 1.894 euro. Per il primo esercizio è stata nominata dall'Assemblea dei soci la società di revisione Crowe Bompani s.r.l. a socio unico, il cui compenso imputato a bilancio per l'anno in corso è di 9.000 euro.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

Si precisa che non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value (valore equo, corrente o di mercato). La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Con l'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, le informazioni precedentemente fornite nella sezione "conti d'ordine" posta in calce allo Stato Patrimoniale, dovranno essere fornite unicamente nella presente sezione della Nota Integrativa.

Impegni, garanzie e passività potenziali

La società non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale, intendendo con "impegni" obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

La società non ha rilasciato garanzie personali o reali su beni propri.

Per le informazioni riferite ai contratti di locazione finanziaria sottoscritti dalla società si rimanda alla apposita sezione della presente Nota Integrativa

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società. La società è concessionaria dei servizi di igiene urbana dei comuni soci di Albavilla, Albese con Cassano, Arosio, Brunate, Capiago Intimiano, Carugo, Erba, Inverigo, Lipomo, Mariano Comense, Montorfano, Orsenigo e Tavernerio.

I ricavi maturati verso le "parti correlate" risultano essere i seguenti:

Socio	Ricavi
Albavilla	631.272
Albese con Cassano	423.148
Arosio	420.395
Brunate	243.313
Capiago Intimiano	498.673
Carugo	432.795
Erba	1.877.350
Inverigo	757.075
Lipomo	486.473
Mariano Comense	2.039.225
Montorfano	331.820
Orsenigo	303.363
Tavernerio	608.803
Totale	9.053.705

A livello patrimoniale, alla data del 31.12.2024, risultavano i seguenti saldi nei confronti dei comuni soci:

Socio	Crediti per fatture emesse	Debiti per note credito emesse	Crediti per fatture da emettere	Debiti per note credito da emettere	Debiti per fatture ricevute e locazioni	TOTALE
Albavilla	170.929	0	0	16.940	0	153.989
Albese con Cassano	39.930	0	0	56.011	0	(16.081)
Arosio	38.417	0	0	40.611	0	(2.194)
Brunate	23.358	0	0	9.541	0	13.817
Capiago Intimiano	44.282	0	0	91.519	0	(47.237)
Carugo	41.472	0	0	64.871	0	(23.399)
Erba	166.643	0	0	122.366	0	44.277
Inverigo	132.531	0	0	38.316	0	94.215
Lipomo	30.165	0	0	53.616	0	(23.451)
Mariano Comense	410.900	0	0	97.983	0	312.917
Montorfano	29.145	0	0	17.919	0	11.226
Orsenigo	24.783	0	5.967	0	0	30.750
Tavernerio	55.012	0	0	51.345	600	3.067
Totale	1.207.567	0	5.967	661.038	600	551.896

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non sussistono accadimenti meritevoli di particolare rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la Società nel corso dell'esercizio ha fruito di aiuti di stato già presenti nel "registro nazionale degli aiuti di stato".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	50.164
5% a riserva legale	Euro	2.508
a riserva vincolata di P.N.	Euro	47.656

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

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

L'Amministratore Unico
Dott. Massimo Di Domenico

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto DI DOMENICO MASSIMO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 28/03/2025