

DEPURAZIONI BENACENSI S.C.R.L

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	PESCHIERA DEL GARDA (VR)
Codice Fiscale	03731280230
Numero Rea	VR - 361066
P.I.	03731280230
Capitale Sociale Euro	100.000
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	37
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	75.000	75.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.160	23.137
II - Immobilizzazioni materiali	80.755	64.777
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	94.915	87.914
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	117.634	102.886
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.924.891	1.322.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
imposte anticipate	12.643	13.909
Totale crediti	1.937.534	1.336.259
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	673.703	481.065
Totale attivo circolante (C)	2.728.871	1.920.210
D) Ratei e risconti	32.781	26.808
Totale attivo	2.931.567	2.109.932
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	23.262	23.169
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	7.968	6.216
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.662	1.843
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	132.892	131.228
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51.163	116.068
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.747.512	1.800.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	2.747.512	1.800.774
E) Ratei e risconti	0	61.862
Totale passivo	2.931.567	2.109.932

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.692.555	7.052.931
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	141.002
altri	119.697	456.909
Totale altri ricavi e proventi	119.697	597.911
Totale valore della produzione	6.812.252	7.650.842
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	764.022	1.111.248
7) per servizi	4.687.091	5.156.162
8) per godimento di beni di terzi	71.540	42.652
9) per il personale		
a) salari e stipendi	922.158	898.216
b) oneri sociali	290.676	280.335
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	59.157	50.917
c) trattamento di fine rapporto	58.345	50.917
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	812	0
Totale costi per il personale	1.271.991	1.229.468
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.822	39.794
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.977	14.017
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.845	25.777
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.822	39.794
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(14.748)	7.777
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	11.737	63.673
Totale costi della produzione	6.818.455	7.650.774
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(6.203)	68
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	13.799	7.974
Totale proventi diversi dai precedenti	13.799	7.974
Totale altri proventi finanziari	13.799	7.974
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2.682	119
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.682	119
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11.117	7.855
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.914	7.923
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.258	5.336
imposte relative a esercizi precedenti	(272)	0
imposte differite e anticipate	1.266	743
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.252	6.079
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.662	1.843

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424 bis, 2425 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.. Il bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del Codice Civile, del Decreto Legislativo 9 aprile 1991, n.127 e del Decreto Legislativo 17 gennaio 2003 n.6, recante la riforma organica della disciplina delle società di capitali e delle cooperative che ha recepito le prescrizioni contenute nella Legge delega 3 ottobre 2001 n.366 (G.U. n.234 del 08 Ottobre 20019 e modificato la disciplina civilistica di cui al Libro V - Titolo V e, quindi anche la disciplina in materia di redazione del bilancio d'esercizio delle società di capitali).

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

ATTIVITA' SVOLTE ED EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Depurazioni Benacensi Scarl ha per oggetto sociale la gestione del depuratore di Peschiera del Garda e, in misura meno rilevante, la conduzione di altri analoghi impianti di minore dimensione. La società svolge tali attività per conto dei propri Soci, la società Acque Bresciane S.r.l., con sede a Brescia, e Azienda Gardesana Servizi S.p.A., con sede a Peschiera del Garda, entrambi enti gestori del Servizio Idrico Integrato nei rispettivi territori di competenza.

Principi di redazione

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

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

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

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non sono stati adottati variazioni dei cambiamenti di principi contabili con riferimento all'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

Non sono presenti errori di contabilizzazione di precedenti periodi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Gli oneri pluriennali sono iscritti al costo sostenuto e sono ammortizzati in base alla durata utile di sfruttamento dell'impianto.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote di ammortamento applicate sono riepilogate nel commento della voce relativa alle immobilizzazioni.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

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

Qui di seguito sono specificate le vite utili applicate:

- _ Fabbricati 33 anni
- _ Impianti 11 anni

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

CREDITI

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

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

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato non esistendo il presupposto.

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

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno in presenza della ragionevole certezza del loro recupero.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI

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

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio sono state verificate le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

PATRIMONIO NETTO

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati; comprende gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione o di successivi aumenti di capitale e le riserve di qualsiasi natura.

DEBITI

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

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai

servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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

COSTI E RICAVI

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

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

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

OIC 34 Ricavi – Prima Applicazione.

Il 19 aprile 2023, il Consiglio di Gestione dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha approvato il principio contabile n. 34 sui ricavi che incorpora le modifiche intervenute a seguito del processo di consultazione. Il principio si rende applicabile ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2024 o da data successiva. Il nuovo principio, oltre a sistematizzare elementi che erano già contenute in altri standard (principalmente l'OIC 15 "Crediti" e l'OIC 12 "Composizione e schemi del bilancio d'esercizio"), fornisce indicazioni su fattispecie che non erano precedentemente trattate. L'ambito di applicazione dell'OIC 34 riguarda tutte le operazioni che comportano la rilevazione di ricavi derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, indipendentemente dalla loro classificazione nel Conto economico, mentre restano esclusi, le cessioni di azienda, i tti attivi, i ristorni e i lavori in corso su ordinazione (per cui si continuerà ad applicare l'OIC 23), nonché le transazioni che non hanno natura di compravendita.

Il modello contabile introdotto dal nuovo principio è articolato nelle seguenti fasi:

- determinare il prezzo complessivo del contratto;
- identificare le unità elementari di contabilizzazione distintamente individuabili contenute nel contratto;
- valorizzare le unità elementari di contabilizzazione;
- rilevare il ricavo quando l'unità elementare di contabilizzazione viene adempiuta dall'entità, tenendo in considerazione il fatto che i servizi potrebbero essere resi non in uno specifico momento, ma anche nel corso di un periodo di tempo.

Al fine di individuare i potenziali impatti in sede di prima applicazione delle nuove disposizioni, la Società ha effettuato un'analisi ad esito della quale non sono stati identificati effetti dall'adozione di tale nuovo principio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a 94.915 € (87.914 € nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	121.597	306.400	0	427.997
Rivalutazioni	0	0	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.460	241.623		340.083
Svalutazioni	0	0	-	0
Valore di bilancio	23.137	64.777	0	87.914
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	34.605	-	34.605
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	1.557	-	1.557
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	0
Ammortamento dell'esercizio	8.977	17.845		26.822
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	0
Altre variazioni	0	774	-	774
Totale variazioni	(8.977)	15.977	0	7.000
Valore di fine esercizio				
Costo	121.597	339.446	0	461.043
Rivalutazioni	0	0	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	107.437	258.690		366.127
Svalutazioni	0	0	-	0
Valore di bilancio	14.160	80.755	0	94.915

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo e hanno utilità pluriennale. La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	6.001	19.095	79.001	0	0	0	17.500	121.597
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.001	19.095	68.114	0	0	-	5.250	98.460
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	0	0	10.887	0	0	0	12.250	23.137
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	7.227	0	0	-	1.750	8.977
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Totale variazioni	0	0	(7.227)	0	0	0	(1.750)	(8.977)
Valore di fine esercizio								
Costo	6.001	19.095	79.001	0	0	0	17.500	121.597
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.001	19.095	75.341	0	0	-	7.000	107.437
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	0	0	3.660	0	0	0	10.500	14.160

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	35.321	29.185	151.351	90.543	0	306.400
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.673	19.298	127.776	70.876	-	241.623
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	11.648	9.887	23.575	19.667	0	64.777
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	24.180	10.425	-	34.605

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	1.557	-	1.557
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	990	1.601	6.202	9.052	-	17.845
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	774	-	774
Totale variazioni	(990)	(1.601)	17.978	590	0	15.977
Valore di fine esercizio						
Costo	35.319	29.185	175.531	99.411	0	339.446
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.662	20.899	133.978	79.153	-	258.690
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	10.658	8.286	41.553	20.258	0	80.755

Le immobilizzazioni materiali si sono incrementate nel corso dell'esercizio di €24.180 nella categoria attrezzature industriali, principalmente per l'acquisizione di campionatori liquistation di €19.800 e per l'acquisto di un riduttore di €3.185; Nella categoria altre immobilizzazioni di €10.425 per l'acquisto di personal computer, stampanti, notebook e cellulari. Le stesse si sono decrementate di €782, di cui €13 per la vendita di automezzi al netto del fondo ammortamento e di €769 per la vendita del personal computer Lenovo. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano ad €17.845.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a 1.937.534 €. La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.929.295		1.929.295	-64.170	1.865.125
Verso controllate					
Verso collegate					
Verso controllanti					
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Crediti tributari	25.168		25.168		25.168
Imposte anticipate			12.643		12.643
Verso altri	34.598		34.598		34.598
Totale	1.989.061		2.001.704	-64.170	1.937.534

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.218.218	646.907	1.865.125	1.865.125	0	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.355	(7.187)	25.168	25.168	0	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.909	(1.266)	12.643			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.777	(37.179)	34.598	34.598	0	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.336.259	601.275	1.937.534	1.924.891	0	0

La voce Crediti verso clienti è dovuta interamente ai crediti nei confronti delle due società proprietarie per la copertura dei costi derivanti dall'attività di gestione. La natura e collocazione delle controparti le fanno ritenere del tutto solvibili.

I crediti tributari sono composti da un credito IVA pari a 18.744 €, per 3.588 da ritenute subite da terzi e per 2.806 dal saldo IRAP 2024.

Disponibilità liquide

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	480.569	192.691	673.260
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	497	(54)	443
Totale disponibilità liquide	481.065	192.637	673.703

Ratei e risconti attivi

I Ratei e Risconti attivi sono pari a 32.781 € (26.808 € nel precedente esercizio) e sono relativi a costi già manifestati ma di competenza al successivo esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	26.808	5.973	32.781
Totale ratei e risconti attivi	26.808	5.973	32.781

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a 132.892 € (131.228 € nel precedente esercizio). Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':"

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	-	-	-	-	-		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	23.169	-	93	-	-	-		23.262
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	6.216	-	1.752	-	-	-		7.968
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	-	-	-	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	-	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	-	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-	-	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	-	-	-	-	-	-		0
Totale altre riserve	6.216	-	1.752	-	-	-		7.968
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.843	-	(1.843)	-	-	-	1.662	1.662
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	131.228	0	0	0	0	0	1.662	132.892

Il capitale sociale pari a 100.000 € risulta essere parzialmente versato. Le restanti voci del Patrimonio Netto sono € 23.262 Riserva Legale, € 7.968 Riserva straordinaria e € 1.662 risultato d'esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	Capitale	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	23.262	Utili	B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	7.968	Riserva utili	A,B,C
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		
Riserva azioni o quote della società controllante	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		
Versamenti in conto aumento di capitale	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		
Versamenti in conto capitale	0		
Versamenti a copertura perdite	0		
Riserva da riduzione capitale sociale	0		
Riserva avanzo di fusione	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		
Riserva da conguaglio utili in corso	0		
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	7.968		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Utili portati a nuovo	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	131.230		

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	500	(500)	0	0	0	-
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	1.532.782	919.035	2.451.817	2.451.817	0	-

	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 rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	-	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti tributari	48.049	(12.518)	35.531	35.531	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.143	2.498	70.641	70.641	0	-
Altri debiti	151.300	38.223	189.523	189.523	0	-
Totale debiti	1.800.774	946.739	2.747.512	2.747.512	0	0

I debiti si riferiscono a posizioni commerciali rilevate per competenza ed in corso di liquidazione verso fornitori, tributari e verso altri. Nei debiti verso fornitori sono rilevati debiti verso soci per acconti ricevuti di anticipazione della contribuzione nella gestione. I debiti tributari si riferiscono principalmente a Irpef per € 34.449; i debiti verso altri si riferiscono principalmente ai debiti verso dipendenti.

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti ratei e risconti passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Il valore della produzione a fine esercizio ammonta a 6.812.252 €. La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.052.931	-360.376	6.692.555
Variazione delle rimanenze			
Variazione lavori in corso di ord. rimanenze			
Incrementi di immobilizzazioni			
Altri ricavi e proventi	597.911	-478.214	119.697
Totale	7.650.842	-838.590	6.812.252

I ricavi contabilizzati sono quasi interamente riconducibili alla conduzione dell'impianto di depurazione di Peschiera del Garda per conto delle due aziende proprietarie e degli altri servizi per loro conto.

Costi della produzione

Il costo della produzione a fine esercizio ammonta a 6.818.455 €. La composizione delle singole voci relative a risorse esterne, ammortamenti e svalutazioni, è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Materie prime	1.111.248	-347.226	764.022
Costi per servizi	5.156.162	-469.071	4.687.091
Godimento beni di terzi	42.652	28.888	71.540
Ammortamenti e svalutazioni	39.794	-12.972	26.822
Oneri diversi di gestione	63.673	-51.936	11.737
Totale	7.650.774	-832.319	6.818.456

I costi per le materie prime si riferiscono principalmente all'acquisto di reagenti per i depuratori.

I costi per servizi si riferiscono principalmente ai costi di energia elettrica, allo smaltimento fanghi e alle manutenzioni del Depuratore di Peschiera e degli altri piccoli depuratori.

I costi del personale comprendono l'intero onere per i dipendenti, comprensivo dei contributi previdenziali, del premio di produzione, degli scatti di contingenza, del costo relativo alle ferie non godute, dei ratei 14ma e degli altri accantonamenti previsti per legge.

Gli ammortamenti sono determinati in base alla vita utile dell'impianto, connessa a sua volta al periodo residuo di ottenimento dell'incentivazione sull'energia prodotta. Gli oneri diversi di gestione sono relativi al pagamento di imposte e tasse, ai valori bollati e ai rimborsi chilometrici.

Proventi e oneri finanziari

La società non presenta indebitamento finanziario e pertanto neanche oneri correlati.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, nel presente esercizio non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, nel presente esercizio non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte di competenza dell'esercizio sono pari a 3.252 € (6.079 € nel 2023) e sono composte per 2.258 € da imposte IRAP, per 1.266 € da imposte anticipate IRES e per -272 a imposte IRAP anno precedente.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni di cui Dlgs 175/2016 art. 6 cc. 2,3,4 e 5.

Il presente paragrafo ottempera alle incombenze previste dall'art. 6 cc. 2,3,4 e 5 D.Lgs 175/2016.

La società non presenta debiti finanziari e pertanto la valutazione sul rischio finanziario a cui sia soggetta perde di significato anche ai sensi del Codice della Crisi (D. Lgs. 14/2019).

Dati sull'occupazione

Sono in forza 20 dipendenti.

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

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

_ il compenso del Consiglio di Amministrazione è pari a 21.269 euro;

_ il compenso del Collegio Sindacale è pari 24.902 euro.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha prestato garanzie a favore di terzi né presenta altri impegni non già indicati nelle altre parti del bilancio.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

- Prestazioni di servizi nei confronti di:

ACQUE BRESCIANE S.R.L. per € 3.265.836

AZIENDA GARDESANA SERVIZI S.P.A. per € 3.527.675

- Prestazioni di servizi da parte di:

ACQUE BRESCIANE S.R.L. per € 116.174

AZIENDA GARDESANA SERVIZI S.P.A. per € 114.206

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

Non sono intervenuti nel corrente esercizio, fino alla data di redazione del bilancio di esercizio significativi fatti di gestione.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio per 1.662,07 1) a riserva legale per € 83,10 2) a riserva straordinaria per € 1.578,97

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Peschiera del Garda,
IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Tortella Virginia
- Bocchio Mauro
- Mottinelli Pierluigi

L'ORGANO AMMINISTRATIVO :

La sottoscritta Tortella Virginia in qualità di legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R.445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.