

BOVOLONE ATTIVA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Dati Anagrafici	
Sede in	Bovolone
Codice Fiscale	03341970238
Numero Rea	VERONA 328798
P.I.	03341970238
Capitale Sociale Euro	80.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2024	31-12-2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	360	540
7) Altre	18.388	3.975
Totale immobilizzazioni immateriali	18.748	4.515
II - Immobilizzazioni materiali		
3) Attrezzature industriali e commerciali	5.952	7.240
4) Altri beni	52.541	104.893
Totale immobilizzazioni materiali	58.493	112.133
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	77.241	116.648
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0

II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	195.776	184.185
Totale crediti verso clienti	195.776	184.185
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.362	13.999
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.066	1.066
Totale crediti tributari	14.428	15.065
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	152
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.727	3.727
Totale crediti verso altri	3.727	3.879
Totale crediti	213.931	203.129
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) Altri titoli	792	792
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	792	792
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	981.128	928.108
3) Danaro e valori in cassa	121	4.502
Totale disponibilità liquide	981.249	932.610
Totale attivo circolante (C)	1.195.972	1.136.531
D) RATEI E RISCONTI	2.068	10.886
TOTALE ATTIVO	1.275.281	1.264.065

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2024	31-12-2023
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	80.000	80.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	116.423	116.423
IV - Riserva legale	16.000	16.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	333.763	328.713
Varie altre riserve	7.261	7.262
Totale altre riserve	341.024	335.975
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	62.842	5.049
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	616.289	553.447
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	3.000	3.000
4) Altri	20.000	20.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	23.000	23.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	188.525	223.219
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	18.869	18.277
Esigibili oltre l'esercizio successivo	20.074	38.943
Totale debiti verso banche	38.943	57.220
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	104	104

Totale debiti verso altri finanziatori	104	104
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	259.946	263.536
Totale debiti verso fornitori	259.946	263.536
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	21.982	14.671
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.366	0
Totale debiti tributari	26.348	14.671
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	20.158	18.652
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.158	18.652
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	101.925	108.869
Totale altri debiti	101.925	108.869
Totale debiti (D)	447.424	463.052
E) RATEI E RISCONTI	43	1.347
TOTALE PASSIVO	1.275.281	1.264.065

CONTO ECONOMICO	31-12-2024	31-12-2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.821.022	1.678.782
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	2.947	3.000
Altri	2.167	9.046
Totale altri ricavi e proventi	5.114	12.046
Totale valore della produzione	1.826.136	1.690.828
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	68.404	76.338
7) Per servizi	1.023.709	911.618
8) Per godimento di beni di terzi	26.013	35.046
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	400.466	434.681
b) Oneri sociali	134.945	129.670
c) Trattamento di fine rapporto	26.747	27.538
e) Altri costi	7.486	6.603
Totale costi per il personale	569.644	598.492
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.067	3.837
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.366	66.865
Totale ammortamenti e svalutazioni	61.433	70.702
14) Oneri diversi di gestione	15.038	17.566
Totale costi della produzione	1.764.241	1.709.762
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	61.895	(18.934)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	25	21
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	25	21
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	32.463	29.485
Totale proventi diversi dai precedenti	32.463	29.485
Totale altri proventi finanziari	32.488	29.506

17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	1.861	2.349
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.861	2.349
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	30.627	27.157
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	92.522	8.223
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	29.680	3.094
Imposte differite e anticipate	0	80
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.680	3.174
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	62.842	5.049

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	62.842	5.049
Imposte sul reddito	29.680	3.174
Interessi passivi/(attivi)	(30.627)	(27.157)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	61.895	(18.934)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	61.433	70.702
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	61.433	70.702
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	123.328	51.768
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(11.591)	4.584
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.590)	(17.175)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	8.818	(2.105)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(1.304)	812
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(22.652)	6.868
Totale variazioni del capitale circolante netto	(30.319)	(7.016)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	93.009	44.752
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	30.627	27.157
(Utilizzo dei fondi)	(34.694)	(49.195)
Totale altre rettifiche	(4.067)	(22.038)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	88.942	22.714
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.726)	0
Disinvestimenti	0	14.763
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(18.300)	0
Immobilizzazioni finanziarie		

Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(22.026)	14.763
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	592	(2.443)
(Rimborso finanziamenti)	(18.869)	(38.997)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	0	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(18.277)	(41.441)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	48.639	(3.964)
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	928.108	0
Denaro e valori in cassa	4.502	4.550
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	932.610	4.550
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	981.128	928.108
Denaro e valori in cassa	121	4.502
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	981.249	932.610

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024

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, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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.

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.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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

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

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 20%

Attrezzature industriali e commerciali: 10% - 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 6% - 12%
- macchine ufficio elettroniche: 10% - 20%
- autoveicoli: 10% - 20% - 50%

Rivalutazione D.L. 104/2020

La società si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà prevista dal D.L. 104/2020 rivalutando i beni materiali. I valori iscritti non sono superiori ai valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità economica di utilizzazione nell'impresa (valore

d'uso), nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati (valore di mercato).

La rivalutazione è stata contabilizzata attraverso la seguente modalità: riduzione del solo fondo ammortamento.

La rivalutazione è stata effettuata con riferimento al singolo bene e non per categorie omogenee.

La rivalutazione è stata imputata nella specifica voce del patrimonio netto 'Riserva da rivalutazione D.L. 104/2020.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Non vi sono contributi in conto impianti ed in conto esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

Titoli di debito

Non vi sono titoli di debito.

Rimanenze

La società non produce, né commercializza prodotti, ma svolge unicamente attività di servizi. Non ci sono, pertanto, rimanenze di materie prime, semilavorati e/o prodotti finiti e di consumo da rilevare a fine esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Non sono state effettuate operazioni relative alla sottoscrizione di 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.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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.

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.

Fondi per rischi ed oneri

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

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi

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

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

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Fondi per imposte, anche differite

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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

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

Valori in valuta

Non vi sono attività e le passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

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

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

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

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

Non vi sono crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio.
 è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 18.748 (€ 4.515 nel precedente esercizio).

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

	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	0	540	3.975	4.515
Valore di bilancio	0	540	3.975	4.515
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	166	180	3.721	4.067
Altre variazioni	166	0	18.134	18.300
Totale variazioni	0	(180)	14.413	14.233
Valore di fine esercizio				
Costo	0	360	18.639	18.999
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	251	251
Valore di bilancio	0	360	18.388	18.748

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 58.493 (€ 112.133 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.123	24.060	644.519	676.702
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.123	16.820	519.626	544.569
Svalutazioni	0	0	20.000	20.000
Valore di bilancio	0	7.240	104.893	112.133
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	1.288	56.078	57.366
Altre variazioni	0	0	3.726	3.726
Totale variazioni	0	(1.288)	(52.352)	(53.640)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.123	24.060	648.245	680.428
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.123	18.108	575.704	601.935
Svalutazioni	0	0	20.000	20.000
Valore di bilancio	0	5.952	52.541	58.493

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

Partecipazioni in imprese controllate e/o collegate

Non vi sono partecipazioni:

Crediti immobilizzati

Non vi sono crediti immobilizzati.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

La società non produce, né commercializza prodotti, ma svolge unicamente attività di servizi. Non ci sono, pertanto, rimanenze di materie prime, semilavorati e/o prodotti finiti e di consumo da rilevare a fine esercizio.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non vi sono immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 213.931 (€ 203.129 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	195.776	0	195.776	0	195.776
Crediti tributari	13.362	1.066	14.428		14.428
Verso altri	0	3.727	3.727	0	3.727
Totale	209.138	4.793	213.931	0	213.931

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	184.185	11.591	195.776	195.776	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.065	(637)	14.428	13.362	1.066	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.879	(152)	3.727	0	3.727	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	203.129	10.802	213.931	209.138	4.793	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

I crediti sono tutti all'interno dell'area nazionale.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente

di retrocessione a termine.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 792 (€ 792 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	792	0	792
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	792	0	792

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 981.249 (€ 932.610 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	928.108	53.020	981.128
Denaro e altri valori in cassa	4.502	(4.381)	121
Totale disponibilità liquide	932.610	48.639	981.249

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.068 (€ 10.886 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.886	(8.818)	2.068
Totale ratei e risconti attivi	10.886	(8.818)	2.068

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non vi sono riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 i seguenti prospetti riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società:

Immobilizzazioni materiali:

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Attrezzature industriali e commerciali	120.024	0	120.024
Totale	120.024	0	120.024

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 616.289 (€ 553.447 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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	80.000	0	0	0	0	0		80.000
Riserve di rivalutazione	116.423	0	0	0	0	0		116.423
Riserva legale	16.000	0	0	0	0	0		16.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	328.713	0	0	5.050	0	0		333.763
Varie altre riserve	7.262	0	0	0	0	(1)		7.261
Totale altre riserve	335.975	0	0	5.050	0	(1)		341.024
Utile (perdita) dell'esercizio	5.049	0	(5.049)	0	0	0	62.842	62.842
Totale Patrimonio netto	553.447	0	(5.049)	5.050	0	(1)	62.842	616.289

Descrizione	Importo
Altre riserve da conferimento	7.261
Totale	7.261

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	80.000	0	0	0	0	0		80.000
Riserve di rivalutazione	116.423	0	0	0	0	0		116.423
Riserva legale	16.000	0	0	0	0	0		16.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	319.875	0	0	8.838	0	0		328.713
Varie altre riserve	7.263	0	0	0	0	(1)		7.262
Totale altre riserve	327.138	0	0	8.838	0	(1)		335.975
Utile (perdita) dell'esercizio	8.838	0	(8.838)	0	0	0	5.049	5.049
Totale Patrimonio netto	548.399	0	(8.838)	8.838	0	(1)	5.049	553.447

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	80.000	Apporto soci		0	0	0
Riserve di rivalutazione	116.423	Rivalutazione	A - B - C	0	0	0
Riserva legale	16.000	Utili	A - B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	333.763	Utili	A - B - C	0	0	0
Varie altre riserve	7.261	Apporto Soci	A - B	0	0	0
Totale altre riserve	341.024			0	0	0
Totale	553.447			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Altre rivalutazioni				
D.L. 104/2020	116.423	0	0	116.423
Totale Altre rivalutazioni	116.423	0	0	116.423
Totale Riserve di rivalutazione	116.423	0	0	116.423

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 23.000 (€ 23.000 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	3.000	0	20.000	23.000
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	3.000	0	20.000	23.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 188.525 (€ 223.219 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	223.219
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.472

Altre variazioni	(58.166)
Totale variazioni	(34.694)
Valore di fine esercizio	188.525

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 447.424 (€ 463.052 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	57.220	(18.277)	38.943
Debiti verso altri finanziatori	104	0	104
Debiti verso fornitori	263.536	(3.590)	259.946
Debiti tributari	14.671	11.677	26.348
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.652	1.506	20.158
Altri debiti	108.869	(6.944)	101.925
Totale	463.052	(15.628)	447.424

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	57.220	(18.277)	38.943	18.869	20.074	0
Debiti verso altri finanziatori	104	0	104	104	0	0
Debiti verso fornitori	263.536	(3.590)	259.946	259.946	0	0
Debiti tributari	14.671	11.677	26.348	21.982	4.366	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.652	1.506	20.158	20.158	0	0
Altri debiti	108.869	(6.944)	101.925	101.925	0	0
Totale debiti	463.052	(15.628)	447.424	422.984	24.440	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

I debiti sono tutti all'interno dell'area nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono state concesse garanzie reali sui beni sociali.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati dai soci

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci della società.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 43 (€ 1.347 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.347	(1.304)	43
Totale ratei e risconti passivi	1.347	(1.304)	43

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Come ampiamente indicato nella Relazione sulla Gestione i ricavi della società sono quasi esclusivamente verso prestazioni al Comune di Bovolone.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 5.114 (€ 12.046 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	3.000	(53)	2.947
Altri			
Rimborsi assicurativi	0	594	594
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	153	153
Altri ricavi e proventi	9.046	(7.626)	1.420
Totale altri	9.046	(6.879)	2.167
Totale altri ricavi e proventi	12.046	(6.932)	5.114

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.023.709 (€ 911.618 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	19.340	10.777	30.117
Magazzinaggio	118.304	26.516	144.820
Lavorazioni esterne	498.660	41.760	540.420
Energia elettrica	2.263	181	2.444
Acqua	1.170	617	1.787
Spese di manutenzione e riparazione	74.091	(12.348)	61.743
Servizi e consulenze tecniche	27.712	(3.112)	24.600
Compensi agli amministratori	14.199	2.824	17.023
Compensi a sindaci e revisori	5.200	0	5.200
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	45.974	30.829	76.803
Pubblicità	4.821	165	4.986
Spese telefoniche	6.425	(207)	6.218
Assicurazioni	29.594	532	30.126
Spese di rappresentanza	1.326	165	1.491
Spese di viaggio e trasferta	163	190	353
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	1.093	(596)	497
Altri	61.283	13.798	75.081
Totale	911.618	112.091	1.023.709

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 26.013 (€ 35.046 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	35.046	(9.033)	26.013
Totale	35.046	(9.033)	26.013

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 15.038 (€ 17.566 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	296	(20)	276
Imposta di registro	260	2	262
Diritti camerali	307	1	308
Sopravvenienze e insussistenze passive	14.055	(3.276)	10.779
Altri oneri di gestione	2.648	765	3.413
Totale	17.566	(2.528)	15.038

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non si sono realizzati ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non si sono manifestati costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	23.015	0	0	0	
IRAP	6.665	0	0	0	
Totale	29.680	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Per le informazioni concernenti il personale si rimanda alla relazione sulla gestione.

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori
Compensi	13.109

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

Compenso al Revisore Legale Euro: 5.200

Titoli emessi dalla società

Non vi sono titoli emessi dalla società.

Strumenti finanziari

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

Le operazioni intrattenute con parti correlate, sono da ricompensarsi tra quelle di ordinaria gestione ed effettuate a normali condizioni di mercato.

.Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per quanto riguarda i fatti di rilievo concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico si segnala l'avvio della gestione della raccolta dei rifiuti nell'ambito comunale con la compartecipazione del socio ESA-COM S.p.a.

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

La società è soggetta a direzione o coordinamento da parte del Comune di Bovolone.

Essendo il Comune di Bovolone ente pubblico è tenuto a pubblicare il bilancio di previsione triennale si rimanda la link evidenziato di seguito in quanto, quale ente, non è soggetto alla predisposizione del bilancio secondo i canoni previsti per le società di capitali. Consultando il sito web è possibile visionare i piani previsionali/consuntivi di entrate e spese del triennio in corso.

<https://www.comune.bovolone.vr.it/amministrazione/documenti-e-dati/bilanci/bilancio-consuntivo-2023-prospetto-spesa/>

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. Si evidenzia il credito di imposta (per le accise sui carburanti) di cui alla Legge 448/98 art. 8 e successive modificazioni ed integrazioni per Euro 2.3947 rilevato di competenza nel 2024. Tale somme sono e saranno utilizzate in compensazione con il modello F24.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio totalmente a Riserva Straordinaria.

L'Organo Amministrativo

L'AMMINISTRATORE UNICO

Battisteria Alberto

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.