

SERVIZI INTERCOMUNALI ECOLOGICI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BONICALZA 138 C CASSANO MAGNAGO VA
Codice Fiscale	02237090028
Numero Rea	VA 301390
P.I.	02237090028
Capitale Sociale Euro	65.746 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.002	20.100
7) altre	343.611	353.872
Totale immobilizzazioni immateriali	353.613	373.972
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	117.235	124.866
3) attrezzature industriali e commerciali	10.375	13.414
4) altri beni	468.005	542.326
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.466	-
Totale immobilizzazioni materiali	601.081	680.606
Totale immobilizzazioni (B)	954.694	1.054.578
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	180.641	188.207
Totale rimanenze	180.641	188.207
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.332.208	2.243.534
Totale crediti verso clienti	1.332.208	2.243.534
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.325	99.220
Totale crediti tributari	226.325	99.220
5-ter) imposte anticipate	248.265	285.275
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.560	37.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.500	22.500
Totale crediti verso altri	49.060	60.206
Totale crediti	1.855.858	2.688.235
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.057.423	856.309
3) danaro e valori in cassa	66	20.111
Totale disponibilità liquide	1.057.489	876.420
Totale attivo circolante (C)	3.093.988	3.752.862
D) Ratei e risconti	50.284	66.534
Totale attivo	4.098.966	4.873.974
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	65.746	65.746
III - Riserve di rivalutazione		
	112.655	112.655
IV - Riserva legale		
	13.149	13.149
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	602.852	489.641
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	602.853	489.640

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	104.804	113.210
Totale patrimonio netto	899.207	794.400
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	118.000
Totale fondi per rischi ed oneri	-	118.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	216.948	322.379
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	338.865	608.544
esigibili oltre l'esercizio successivo	304.258	565.447
Totale debiti verso banche	643.123	1.173.991
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	974.098	761.872
Totale debiti verso fornitori	974.098	761.872
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.891	185.032
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.259	9.388
Totale debiti tributari	49.150	194.420
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.100	82.477
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.100	82.477
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.049.968	1.130.226
Totale altri debiti	1.049.968	1.130.226
Totale debiti	2.781.439	3.342.986
E) Ratei e risconti	201.372	296.209
Totale passivo	4.098.966	4.873.974

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.360.019	7.529.813
5) altri ricavi e proventi		
altri	172.969	100.610
Totale altri ricavi e proventi	172.969	100.610
Totale valore della produzione	6.532.988	7.630.423
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	399.999	411.413
7) per servizi	3.102.768	3.467.809
8) per godimento di beni di terzi	313.513	317.853
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.144.488	1.379.320
b) oneri sociali	449.652	500.555
c) trattamento di fine rapporto	77.861	99.384
e) altri costi	295.144	209.176
Totale costi per il personale	1.967.145	2.188.435
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.729	28.583
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	226.644	217.115
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	465.144
Totale ammortamenti e svalutazioni	256.373	710.842
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.567	(96.120)
12) accantonamenti per rischi	-	118.000
14) oneri diversi di gestione	264.022	145.216
Totale costi della produzione	6.311.387	7.263.448
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	221.601	366.975
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.868	(8.496)
Totale proventi diversi dai precedenti	8.868	(8.496)
Totale altri proventi finanziari	8.868	(8.496)
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	66.125	131.923
Totale interessi e altri oneri finanziari	66.125	131.923
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(57.257)	(140.419)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	164.344	226.556
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.530	223.520
imposte differite e anticipate	37.010	(110.174)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.540	113.346
21) Utile (perdita) dell'esercizio	104.804	113.210

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	104.804	113.210
Imposte sul reddito	59.540	113.346
Interessi passivi/(attivi)	57.257	140.419
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	221.601	366.975
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	77.861	434.768
Ammortamenti delle immobilizzazioni	29.729	245.698
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	144.014	215.255
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	251.604	895.721
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	473.205	1.262.696
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.566	(96.120)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	927.816	1.686.884
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	212.226	(598.845)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	16.250	37.195
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(94.837)	4.553
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	83.957	(157.762)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.152.978	875.905
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.626.183	2.138.601
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(94.746)	(140.419)
(Imposte sul reddito pagate)	(346.346)	(100.278)
(Utilizzo dei fondi)	(316.782)	(246.797)
Totale altre rettifiche	(757.874)	(487.494)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	868.309	1.651.107
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(147.002)	(286.610)
Disinvestimenti	-	3.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.370)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(156.372)	(283.610)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(268.765)	(878.912)
(Rimborso finanziamenti)	(262.103)	(273.330)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(530.868)	(1.152.242)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	181.069	215.255
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	856.309	651.679
Danaro e valori in cassa	20.111	9.486
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	876.420	661.165
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.057.423	856.309
Danaro e valori in cassa	66	20.111
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.057.489	876.420

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato redatto al fine di esprimere il flusso finanziario generato/assorbito dalla Società durante l'esercizio 2025 ed è comparato rispetto all'esercizio precedente.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

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

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

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

Si precisa che il bilancio dell'esercizio 2025 è stato sottoposto all'approvazione dei Soci nel maggior termine di 180 giorni, così come previsto dall'art. 27 dallo Statuto Sociale. Tale differimento è motivato principalmente:

- a) dall'entrata in funzione, nel corso dell'esercizio 2025, del nuovo sistema gestionale-contabile della Società, che ha reso necessaria una specifica attività di allineamento tra i nuovi schemi di bilancio adottati dal programma e quelli precedentemente utilizzati per la rendicontazione di fine esercizio, nonché un'attività straordinaria di riconciliazione del registro dei beni strumentali.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il loro valore presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile.

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

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

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti sono esposti in bilancio in base al loro valore nominale.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 29.729, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 353.613.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.100	353.872	373.972
Valore di bilancio	20.100	353.872	373.972
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	9.370	9.370
Ammortamento dell'esercizio	10.098	19.631	29.729
Totale variazioni	(10.098)	(10.261)	(20.359)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.002	343.611	353.613
Valore di bilancio	10.002	343.611	353.613

Gli altri costi pluriennali sono costituiti principalmente da spese sostenute per migliorie operate nel corso dell'anno 2015-2025 su immobile di proprietà di terzi sito in Cassano Magnago via Bonicalza n.138 oltreché per spese notarili afferenti alla delibera straordinaria di aumento di capitale sociale / modifiche statutarie avvenute durante l'anno 2022 e spese relative ai software aziendali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.599.133 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.998.052.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	403.431	195.944	1.852.757	-	2.452.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	278.565	182.530	1.310.431	-	1.771.526
Valore di bilancio	124.866	13.414	542.326	-	680.606
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	27.173	919	113.444	5.466	147.002
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1.695	(1.695)	-	-	-

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	36.499	2.380	187.765	-	226.644
Altre variazioni	-	117	-	-	117
Totale variazioni	(7.631)	(3.039)	(74.321)	5.466	(79.525)
Valore di fine esercizio					
Costo	432.299	195.170	1.966.201	5.466	2.599.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	315.064	184.795	1.498.196	-	1.998.055
Valore di bilancio	117.235	10.375	468.005	5.466	601.081

Operazioni di locazione finanziaria

Alla data del 31/12/2024 la Società ha in corso n. 2 contratti di leasing finalizzati all'acquisizione di due beni strumentale all'esercizio dell'attività. Tali contratti sono stati stipulati con la Società di Leasing De Lage Landen International BV nel corso dell'esercizio 2023. Per uno dei beni oggetto di leasing si è potuto fruire dell'agevolazione "Industria 4.0" e pertanto si è maturato, sussistendo dei requisiti previsti dalla legge, del credito di imposta del 40% sull'importo agevolabile per complessivi euro 39.200. Detto credito d'imposta sarà utilizzato in compensazione con altri tributi nell'orizzonte temporale 2023-2025.

Di seguito si forniscono di dettagli dei predetti contratti:

società leasing	di bene	n. contratto	valore del bene	Importo finanziato	maxirata	prezzo riscatto	rate residue	impegni residui
De Lage Landen BV (1)	Autocarro Int. ISUZU	188884/01	138.000	153.325	27.600	1.380	23	61.525
De Lage Landen BV (2)	Spazzatrice e Int. accessori.	21002194	166.000	182.990	34.000	3.170	15	47.550
			304.000	336.315	61.600	4.550	38	109.075

società leasing	di	canone k 2025	quota interessi 2024	valore attuale del bene	valore attuale prezzo riscatto	valore attuale complessivo	Quota amm. to 2025	F.do amm. to al 31/12 /25	Valore netto di bilancio al 31/12/25	delta	minor imposte	impatto sul P.N.
De Lage Landen BV (1)		26.929	5.171	57.512	1.380	58.892	27.600	69.000	69.000	671	161	- 832
De Lage Landen BV (2)		33.623	4.417	48.533	1.660	50.193	33.200	83.000	83.000	-423	- 101	524
		60.552	9.588	106.045	3.040	109.085	60.800	152.000	152.000	248	60	- 308

NOTE (1) ISUZU N 188884/04 DEL 19/12/2023 (2) SPAZZATRICE 4.0 N 140616/01 DEL 31/03/2023

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	188.207	(7.566)	180.641

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	188.207	(7.566)	180.641

Le rimanenze di magazzino sono rappresentate principalmente da materie prime e sussidiarie necessarie per lo svolgimento dell'attività quali sacchi, scatole, bidoni, sale e gasolio

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.243.534	(911.326)	1.332.208	1.332.208	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	99.220	127.105	226.325	226.325	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	285.275	(37.010)	248.265		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	60.206	(11.146)	49.060	26.560	22.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.688.235	(832.377)	1.855.858	1.585.093	22.500

Di seguito si riportano i dettagli della composizione dei crediti.

Crediti verso clienti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il loro valore presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile.

Il fondo svalutazione crediti è stato costituito nel corso degli esercizi precedenti esclusivamente a presidio delle potenziali inesigibilità maturate nell'ambito della gestione della tariffa rifiuti svolta a beneficio del Comune di Cassano Magnago. Siccome tale gestione è successivamente cessata, a seguito della risoluzione del relativo rapporto contrattuale con il Comune, e conseguentemente il predetto servizio risulta interrotto, la Società non vanta più nuove posizioni creditorie riconducibili a tale gestione suscettibili di ulteriore deterioramento. Per questo motivo, non si è ritenuto necessario procedere ad accantonamenti aggiuntivi nel corso dell'esercizio 2025, venendo meno i presupposti oggettivi che in passato ne avevano giustificato la rilevazione.

Crediti tributari

I crediti tributari sono riferiti principalmente a crediti IRES per euro 174 mila, IRAP per euro 27 mila ed IVA euro 24 mila

Crediti per imposte anticipate

Si rinvia per eventuali chiarimenti al paragrafo dedicato della presente nota integrativa.

Crediti verso altri

I crediti verso altri sono costituiti principalmente da crediti verso Inail per euro 22 mila e per depositi cauzionali per euro 24 mila.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	856.309	201.114	1.057.423
Denaro e altri valori in cassa	20.111	(20.045)	66
Totale disponibilità liquide	876.420	181.069	1.057.489

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	66.534	(16.250)	50.284
Totale ratei e risconti attivi	66.534	(16.250)	50.284

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	50.284
Totale		50.284

Tale posta di bilancio è composta principalmente da risconti leasing 4.0 per euro 11 mila, risconti leasing ordinari per euro 14 mila, risconti per spese istruttoria finanziamenti bancari per euro 5 mila. La restante parte è relativa a oneri e spese operative

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Riclassifiche		
Capitale	65.746	-	-		65.746
Riserve di rivalutazione	112.655	-	-		112.655
Riserva legale	13.149	-	-		13.149
Altre riserve					
Riserva straordinaria	489.641	113.210	1		602.852
Varie altre riserve	(1)	-	2		1
Totale altre riserve	489.640	-	-		602.853
Utile (perdita) dell'esercizio	113.210	(113.210)	-	104.804	104.804
Totale patrimonio netto	794.400	-	3	104.804	899.207

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	65.746	Capitale	
Riserve di rivalutazione	112.655	Utili	A;B;C
Riserva legale	13.149	Utili	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	602.852	Utili	A;B;C
Varie altre riserve	1	Utili	A;B;C
Totale altre riserve	602.853	Utili	A;B;C
Totale	794.403		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	322.379

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	77.861
Utilizzo nell'esercizio	183.292
Totale variazioni	(105.431)
Valore di fine esercizio	216.948

Le variazioni in diminuzione per utilizzi rilevate dal fondo trattamento di fine rapporto sono afferenti a liquidazioni/anticipi erogati nel corso dell'esercizio 2025 e versamenti destinati a favore di fondi di previdenza complementare

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.173.991	(530.868)	643.123	338.865	304.258
Debiti verso fornitori	761.872	212.226	974.098	974.098	-
Debiti tributari	194.420	(145.270)	49.150	42.891	6.259
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.477	(17.377)	65.100	65.100	-
Altri debiti	1.130.226	(80.258)	1.049.968	1.049.968	-
Totale debiti	3.342.986	(561.547)	2.781.439	2.470.922	310.517

Di seguito si riportano alcuni dettagli relativi all'indebitamento societario.

Debiti verso banche

Sono rappresentati principalmente da debiti per finanziamenti per complessivi euro 577 mila, per anticipazioni per euro 66 mila.

Debiti verso Fornitori

I debiti verso fornitori comprendono prevalentemente ordinari debiti operativi generati dalla gestione caratteristica dell'impresa.

Debiti Tributarî e verso Istituti di previdenza sociale

Rappresentano gli ordinari debiti tributari e previdenziali di periodo della Società. Non esistono debiti di tale natura arretrati e /o non pagati derivanti da IVA, ritenute da sostituto d'imposta, Ires-Irap e/o contributi previdenziali/assistenziali. Si segnala che alla data del 31/12/2025 risulta iscritto in bilancio un debito per imposta sostitutiva di circa 9 mila euro per affrancamento della riserva in sospensione di imposto ai sensi dell'art. 14 DLGS 192/2024; il predetto debito risulta essere esigibile oltre l'esercizio successivo per euro 6 mila.

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante. afferenti all'ordinaria gestione

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	296.209	(94.837)	201.372
Totale ratei e risconti passivi	296.209	(94.837)	201.372

I ratei passivi sono costituiti principalmente da ratei ferie/rol per il personale dipendente per euro 107 mila, da ratei per interessi passivi bancari per euro 21 mila, ratei per contributi 4.0 per euro 13 mila, da ratei per contributi coreve per complessivi euro 60 mila.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Prestazioni di servizi	6.345.326,85	Vendita merci	14.692,15
PRESTAZIONI VARIE	1.050,00	VENDITA A TERZI (PER UTENZA)CA	5.157,71
PRESTAZIONI A TERZI PLASTICA	450.268,03	VENDITA A TERZI (PER UTENZA) CA	337,30
PRESTAZIONI A TERZI CARTA	199.068,50	VENDITA A TERZI (PER UTENZA)BR	1.854,92
PRESTAZIONI A TERZI VETRO	173.466,55	VENDITA A TERZI (PER UTENZA) C	254,92
PRESTAZIONI A TERZI MAT.VARI	116.127,70	VENDITA A TERZI (PER UTENZA) L	1.200,00
CORRISPETTIVI TARI CASSANO	-5.376,03	VENDITA A TERZI (PER UTENZA) G	3.804,92
SERVIZIO NEVE LONATE CEPPINO	8.097,00	VENDITA A TERZI (PER UTENZA) C	1.407,38
SERVIZIO NEVE GAZZA SCHIANNO	8.097,00	VENDITA A TERZI (PER UTENZA) C	675,00
CANONE RIFIUTI CARONNO VARESE	549.292,98		
CANONE RIFIUTI LONATE CEPPINO	541.455,45		
CANONE RIFIUTI CASTELSEPRIO	174.090,92		
CANONE RIFIUTI CAIRATE	660.000,00		
CANONE RIFIUTI BRUNELLO	86.799,70		
CANONE RIFIUTI CARNAGO	559.257,02		
CANONE RIFIUTI GAZZA SCHIANNO	403.144,26		
CANONE RIFIUTI CASSANO MAGNAGO	2.331.361,96		
SERVIZI COMUNI EXTRA RIFIUTI	17.905,81		
SERVIZIO SMALTIMENTO SFALCI UTENZ	19.200,00		
SERVIZIO SMALTIMENTO SFALCI UTENZ	5.280,00		
SERVIZIO SMALTIMENTO SFALCI UTENZ	3.120,00		
SERVIZIO SMALTIMENTO SFALCI UTENZ	900,00		
SERVIZIO SMALTIMENTO SFALCI UTENZ	20.790,00		
SERVIZIO SMALTIMENTO SFALCI UTENZ	17.910,00		
SERVIZIO INGOMBRANTI CASSANO	1.045,00		

SERVIZIO INGOMBRANTI CAIRATE	680,00
SERVIZIO INGOMBRANTI BRUNELLO	85,00
SERVIZIO INGOMBRANTI LONATE CEPPI	255,00
SERVIZIO INGOMBRANTI GAZZA SCHI	850,00
SERVIZIO INGOMBRANTI CARNAGO	680,00
SERVIZIO INGOMBRANTI CARONNO VARE	425,00

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	65.476
Altri	649
Totale	66.125

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

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

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

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

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

Imposte differite e anticipate

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;
- altre informazioni ritenute utile per una maggiore comprensione di bilancio.

Al termine dell'esercizio precedente i crediti per imposte anticipate IRES e IRAP ammontavano a complessivi € 285.275 (di cui 28.755

esigibili oltre l'esercizio successivo) e sono pertanto costituiti da:

- crediti per differimenti IRES per deducibilità futura spese di manutenzione per complessivi euro 51.322 (di cui esigibili oltre l'esercizio successivo per € 21.272);
- crediti per differimenti IRES per svalutazione crediti eccedente i limiti fiscali anno 2024 per complessivi euro 198.150;
- crediti per differimenti IRES e IRAP per ammortamento rivalutazione beni immobilizzati anno 2019 per complessivi euro 2.495 (di cui 2.495 esigibili oltre l'esercizio successivo);
- crediti per differimenti IRES e IRAP per ammortamento rivalutazione beni immobilizzati anno 2020 per complessivi euro 4.989 (di cui 4.989 esigibili oltre l'esercizio successivo);
- crediti per differimenti IRES per deducibilità fondo rischi per complessivi euro 28.320.

Durante l'esercizio 2025 si sono rilevate le seguenti movimentazioni:

- 1) utilizzo deduzione spese di manutenzione anni precedenti (fino al 31/12/2025) per complessivi € 125.211. Imposte anticipate negative IRES (24%) imputate a conto economico pari ad € 30.051;
- 2) utilizzo fondo rischi anno 2024 per € 118.000. Imposte anticipate negative IRES (24%) imputate a conto economico pari ad € 28.320;
- 3) accantonamento per perdita fiscale 2025 per euro 89.002. Imposte anticipate IRES positive per euro 21.361.

Al termine dell'esercizio i crediti per imposte anticipate IRES e IRAP ammontano a complessivi € 248.265 (di cui 7.483 esigibili oltre l'esercizio successivo) e sono pertanto costituiti da:

- crediti per differimenti IRES per deducibilità futura spese di manutenzione per complessivi euro 21.272 (di cui esigibili oltre l'esercizio successivo per € 21.272);
- crediti per differimenti IRES per svalutazione crediti eccedente i limiti fiscali anno 2025 per complessivi euro 198.150;
- crediti per differimenti IRES e IRAP per ammortamento rivalutazione beni immobilizzati anno 2019 per complessivi euro 2.495 (di cui 2.495 esigibili oltre l'esercizio successivo);
- crediti per differimenti IRES e IRAP per ammortamento rivalutazione beni immobilizzati anno 2020 per complessivi euro 4.989 (di cui 4.989 esigibili oltre l'esercizio successivo);
- crediti per differimenti IRES per deducibilità perdita fiscale 2025 per complessivi euro 21.361.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	6
Operai	25
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	37

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	55.000	21.000

I compensi sopra riportati sono stati deliberati dai Soci mediante Assemblea ordinaria tenuta il 17/05/2025. L'Assemblea dei Soci ha affidato al Collegio Sindacale sia i compiti di vigilanza di cui 2403 c.c. sia i compiti di revisione legale dei conti di cui all'art. 2409 bis c.c..

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Come si evince dalla nota integrativa i contratti con i comuni soci sono i seguenti:

Affido a tutto il 02/03/2032 del servizio di raccolta trasporto e smaltimento rifiuti Comune di Castelseprio come da deliberazione consiglio comunale n.1 del 03/03/2025 avente decorrenza dal 03/03/2025.

Affido a tutto il 27/10/2031 del servizio di raccolta trasporto e smaltimento rifiuti Comune di Lonate Ceppino come da deliberazione consiglio comunale n.24 del 28/10/2024 avente decorrenza dal 28/10/2024.

Affido a tutto il 22/01/2032 del servizio di raccolta trasporto e smaltimento rifiuti comune di Caronno Varesino (come da deliberazione consiglio comunale n.1 del 23/01/2025 avente decorrenza dal 23/01/2025.

Affido a tutto il 31/12/2023 del servizio di raccolta trasporto e smaltimento rifiuti comune di Cassano Magnago come da deliberazione consiglio comunale n.56 del 28/07/2006 e n. 33 del 18/07/2015 con presenza di Proroga Tecnica (ulteriore affidamento provvisorio) al 30/06/2024. Nuova Proroga Tecnica (ulteriore affidamento provvisorio) al 30/09/2024. Ulteriori Proroghe Tecniche (ulteriore affidamento provvisorio) al 31/12/2024 ed ultima al 31/03/2025.

Affido a tutto il 31/12/2028 del servizio di raccolta trasporto e smaltimento rifiuti comune di Cairate come da deliberazione consiglio comunale n.36 del 30/07/2013 avente decorrenza dal 01/10/2013.

Affido a tutto il 30/06/2029 del servizio di raccolta trasporto e smaltimento rifiuti comune di Carnago come da deliberazione consiglio comunale n.11 del 16/03/2022 avente decorrenza dal 01/07/2022.

Affido a tutto il 30/06/2029 del servizio di raccolta trasporto e smaltimento rifiuti comune di Gazzada Schianno come da deliberazione consiglio comunale n.21 del 24/06/2022 avente decorrenza dal 01/07/2022.

Affido a tutto il 31/07/2029 del servizio di raccolta trasporto e smaltimento rifiuti comune di Brunello come da deliberazione consiglio comunale n.12 del 21/04/2022 avente decorrenza dal 01/08/2022..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato. La Società ha stipulato un contratto di derivato di copertura correlato al finanziamento bancario a medio/lungo termine contratto con BPER Banca. Il fair value dello strumento finanziario al 31/12/2024 risulta essere di importo irrilevante ai fini di una corretta classificazione di bilancio.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società riporta di seguito il riepilogo in commento:

Codice CAR	Codice CE	Titolo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione	Elemento Aiuto
30260		BANDO RINNOVA VEICOLI 2024	22783835	Bando Rinnova Veicoli 2024-2025	07/10/2024	8.000,00
30260		BANDO RINNOVA VEICOLI 2024	22783781	Bando Rinnova Veicoli 2024-2025	07/10/2024	-
27308	SA.109544	Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	16133270	Fondo di Garanzia lg.662/96	31/10/2023	28.644,46
19754	SA.58159	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076]	11007033	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	30/03/2023	7.848,00
18852	SA.59255	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per aziende che non richiedono trattamenti di cassa integrazione (art. 3 D.L. 104/2020)	8275005	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per aziende che non richiedono trattamenti di cassa integrazione (art. 3 D.L. 104 /2020)	22/02/2022	227,71
19754	SA.58159	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076]	6621035	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	19/11/2021	2.770,00
16615	SA.57625	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA.59655 - Proroga SA.56966	4705551	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	31/01/2021	722.254,19
1686	SA.47990	POR FSE 2014 - 2020 - Approvazione dell'avviso formazione continua - Fase V	136716	APPROCCIO PER PROCESSI - PERCORSO PROPEDEUTICO ALL'IMPLEMENTAZIONE DEL SGQ IN S.I.ECO.	23/11/2017	2.550,45

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare integralmente l'utile d'esercizio 2025 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Cassano Magnago, 13 giugno 2026

L'Amministratore Unico

Dott. Fabio Antonio Giordani

SERVIZI INTERCOMUNALI ECOLOGICI S.R.L
Sede Legale Via Bonicalza, 138C CASSANO MAGNAGO VA
registro Imprese VA - C.F. P.IVA e n. iscrizione 02237090028
R.E.A. di VARESE al n. 301390 Cap. Soc. 65.746,00 int.

Il giorno 13/07/2026, alle ore 9:30, presso la sede legale della Società è riunita in seconda convocazione l'assemblea di S.I.ECO. SRL per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

- a) Presentazione ed approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 comprensivo di nota integrativa e della relazione sulla gestione. Deliberazioni inerenti e conseguenti in ordine del risultato di esercizio;
- b) Relazione del Collegio Sindacale;
- c) Esame della proposta di definizione transattiva dei rapporti economici e patrimoniali con il Comune di Cassano Magnago e conferimento mandato all'Amministratore Unico per la definizione e sottoscrizione dell'accordo;
- d) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'Assemblea l'Amministratore Unico dott. Fabio Antonio Giordani, il quale:

CONSTATA E DA' ATTO che:

- l'assemblea è stata convocata in seconda convocazione, a norma di Statuto Sociale, per questo giorno, ora, essendo la prima convocazione andata deserta;
- la presente Assemblea è stata regolarmente convocata ai sensi dello Statuto Sociale;
- sono presenti i seguenti Soci aventi diritti di voto in assemblea e precisamente:

Socio	Rappresentante	Capitale e quote presenti			
		quote	%	presente	%
Comune di Cairate	Anna Pugliese	16.986,93	25,84%	x	25,84%
Comune di Carnago	Barbara Carabelli	14.197,06	21,60%	x	21,60%
Comune di Caronno Varesino	Maria Rosa Brogginì	10.244,73	15,58%	x	15,58%
Comune di Gazzada Schianno	Stefano Frattini	9.797,67	14,90%	assente	–
Comune di Lonate Ceppino	Clara Dalla Pozza	9.757,51	14,84%	x	14,84%
Comune di Castelseprio	Silvano Martellozzo	2.749,71	4,18%	x	4,18%

Comune di	Andrea Dall'Osto	2.012,39	3,06%	x	3,06%
Totale		65.746,00	100,00%		85,10%

- il quorum costitutivo dell'Assemblea è stato raggiunto;
- è presente lo stesso Amministratore Unico in carica;
- sono presenti i Sindaci dott. Andrea Annoni, dott.ssa Cassarà Simona Vittoriana e dott. Alessandro Mensi;
- che tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente dichiara la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario il dott. Marcello Rena, che accetta.

In merito al primo punto all'ordine del giorno il Presidente informa i presenti che il progetto di Bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede sociale nei termini di legge. Il Presidente informa inoltre i presenti che il bilancio relativo all'anno 2025 è stato redatto in formato ordinario; conseguentemente esso risulta composto dai seguenti documenti:

- a) stato patrimoniale e conto economico redatti al 31 dicembre 2025, che riportano un utile dell'esercizio pari ad euro 104.803,61;
- b) nota integrativa;
- c) rendiconto finanziario;
- d) relazione sulla gestione;
- e) relazione sul governo societario per l'anno 2025 e programma di misurazione del rischio aziendale, redatti ai sensi dell'art. 6, comma 4, del D.LGS. 175/2016;
- f) Relazione del Collegio Sindacale.

Ricorda che il fascicolo di bilancio è stato ampiamente discusso in ufficio di coordinamento, organismo preposto ai sensi dell'art.10-bis dello statuto al controllo analogo. Dà altresì atto che la Relazione del Collegio Sindacale è stata messa a disposizione dei Soci nei termini di legge, unitamente al fascicolo di bilancio, e sarà illustrata al successivo punto all'ordine del giorno.

Il Presidente invita pertanto l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio.

Si apre la discussione assembleare, durante la quale vengono forniti tutti i chiarimenti richiesti dai soci.

A questo punto l'Assemblea con voto all'unanimità,

DELIBERA

- 1) di approvare il bilancio dell'esercizio 2025 così come predisposto dall'Organo Amministrativo;
- 2) di accantonare integralmente l'utile dell'esercizio pari ad euro 104.803,61 a riserva straordinaria;

In merito al secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente chiede al Collegio Sindacale di illustrare ai presenti la propria relazione al bilancio. Il dott. Andrea Annoni procede pertanto alla

lettura della stessa, fornendo tutte le delucidazioni necessarie per una migliore comprensione del suo contenuto e illustrando altresì l'attività svolta dall'Organo di Controllo nel corso del primo anno dal proprio insediamento.

A questo punto l'Assemblea, con voto unanime,

DELIBERA

1. di prendere atto del contenuto della relazione redatta dall'Organo di Controllo, che costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio 2025

In merito al terzo punto all'ordine del giorno,OMISSIS.....

In merito al quarto punto all'ordine del giorno,OMISSIS.....

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 11.15 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Dott. Fabio Antonio Giordani, Presidente

Dott. Marcello Rena, Segretario

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.