

SOCIETA' ESTENSE SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA COMUNA 5/B 35042 ESTE (PD)
Codice Fiscale	02599280282
Numero Rea	PD 254345
P.I.	02599280282
Capitale Sociale Euro	40.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	279.775	207.536
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	9.210	102.700
7) altre	1.520.305	1.604.322
Totale immobilizzazioni immateriali	1.809.290	1.914.558
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	58.082.862	59.420.575
2) impianti e macchinario	37.671.882	37.027.549
3) attrezzature industriali e commerciali	3.283.849	3.263.724
4) altri beni	2.352.533	2.037.728
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.005.750	6.319.937
Totale immobilizzazioni materiali	103.396.876	108.069.513
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	11.394	11.394
b) imprese collegate	3.304.475	3.304.475
d-bis) altre imprese	2.864.306	2.864.306
Totale partecipazioni	6.180.175	6.180.175
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.152.000	1.152.000
Totale crediti verso imprese collegate	1.152.000	1.152.000
Totale crediti	1.152.000	1.152.000
4) strumenti finanziari derivati attivi	189.592	413.065
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.521.767	7.745.240
Totale immobilizzazioni (B)	112.727.933	117.729.311
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.420.092	2.680.855
5) acconti	32.963	17.742
Totale rimanenze	3.453.055	2.698.597
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.910.615	42.705.870
Totale crediti verso clienti	38.910.615	42.705.870
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.909.614	8.922.916
Totale crediti verso imprese controllate	9.909.614	8.922.916
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.176	115.873
Totale crediti verso imprese collegate	90.176	115.873

4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.253	4.766
Totale crediti verso controllanti	8.253	4.766
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.054.095	4.881.229
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.231.355	2.088.083
Totale crediti tributari	5.285.450	6.969.312
5-ter) imposte anticipate	9.111.926	9.325.299
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	570.248	1.321.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	119.991	101.136
Totale crediti verso altri	690.239	1.422.288
Totale crediti	64.006.273	69.466.324
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	9.373.668	11.160.774
3) danaro e valori in cassa	987	167
Totale disponibilità liquide	9.374.655	11.160.941
Totale attivo circolante (C)	76.833.983	83.325.862
D) Ratei e risconti	5.072.806	6.124.995
Totale attivo	194.634.722	207.180.168
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000.000	40.000.000
III - Riserve di rivalutazione	8.463.970	8.463.970
IV - Riserva legale	6.662.243	6.389.253
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	30.186.723	29.066.723
Varie altre riserve	2	4
Totale altre riserve	30.186.725	29.066.727
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	144.090	313.929
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.539.051	5.459.790
Totale patrimonio netto	90.996.079	89.693.669
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	60.572	114.206
4) altri	10.938.920	9.553.815
Totale fondi per rischi ed oneri	10.999.492	9.668.021
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	333.487	343.783
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.194.712	26.896.434
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.250.417	28.575.815
Totale debiti verso banche	44.445.129	55.472.249
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.200	8.400
Totale acconti	25.200	8.400
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.275.045	32.761.699
Totale debiti verso fornitori	30.275.045	32.761.699
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.855.569	1.718.924
Totale debiti verso imprese controllate	1.855.569	1.718.924

10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.595	270.429
Totale debiti verso imprese collegate	216.595	270.429
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.879.241	6.330.878
Totale debiti verso controllanti	4.879.241	6.330.878
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	750.225	1.110.274
Totale debiti tributari	750.225	1.110.274
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.621.273	1.488.434
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.621.273	1.488.434
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.183.036	4.554.491
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.750	3.750
Totale altri debiti	5.194.786	4.558.241
Totale debiti	89.263.063	103.719.528
E) Ratei e risconti	3.042.601	3.755.167
Totale passivo	194.634.722	207.180.168

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	122.247.503	115.055.338
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	25.307.077	22.049.471
altri	1.877.729	3.769.932
Totale altri ricavi e proventi	27.184.806	25.819.403
Totale valore della produzione	149.432.309	140.874.741
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.743.385	36.899.173
7) per servizi	50.904.989	47.138.325
8) per godimento di beni di terzi	11.419.729	10.980.945
9) per il personale		
a) salari e stipendi	20.446.724	19.171.229
b) oneri sociali	5.094.122	4.599.993
c) trattamento di fine rapporto	1.002.710	939.759
e) altri costi	251.022	402.168
Totale costi per il personale	26.794.578	25.113.149
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	581.365	670.579
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.270.769	12.120.866
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	626.377	288.117
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.478.511	13.079.562
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(739.237)	(874.121)
12) accantonamenti per rischi	60.000	-
13) altri accantonamenti	1.325.105	-
14) oneri diversi di gestione	1.728.736	1.949.459
Totale costi della produzione	140.715.796	134.286.492
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.716.513	6.588.249
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	91.005	206.754
Totale proventi da partecipazioni	91.005	206.754
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	28.800	34.560
altri	26.700	17.169
Totale proventi diversi dai precedenti	55.500	51.729
Totale altri proventi finanziari	55.500	51.729
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.612.191	2.060.951
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.612.191	2.060.951
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.465.686)	(1.802.468)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.250.827	4.785.781
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	498.403	91.848
imposte differite e anticipate	213.373	(765.857)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	711.776	(674.009)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.539.051	5.459.790

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.539.051	5.459.790
Imposte sul reddito	711.776	(674.009)
Interessi passivi/(attivi)	2.556.691	2.009.222
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(161.755)	(1.779.302)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	8.645.763	5.015.701
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.385.105	5.578
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.852.134	12.791.445
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	14.237.239	12.797.023
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	22.883.002	17.812.724
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(754.458)	(821.368)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.795.255	(5.447.033)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.486.654)	(1.957.134)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.052.189	(212.408)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(712.566)	396.356
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	508.732	(4.664.876)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.402.498	(12.706.463)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	24.285.500	5.106.261
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.556.691)	(2.009.222)
(Imposte sul reddito pagate)	(498.403)	(91.848)
Dividendi incassati	91.005	206.754
(Utilizzo dei fondi)	(63.930)	(1.183.720)
Altri incassi/(pagamenti)	329.427	1.042.361
Totale altre rettifiche	(2.698.592)	(2.035.675)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	21.586.908	3.070.586
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.598.132)	(15.662.850)
Disinvestimenti	252.725	257.975
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(476.097)	(341.310)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(198.726)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.821.504)	(15.944.911)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(9.701.722)	6.681.250
Accensione finanziamenti	12.000.000	18.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(12.993.276)	(10.041.753)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(4.856.692)	(6.698.670)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(15.551.690)	7.940.827
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.786.286)	(4.933.498)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	11.160.774	16.093.667
Danaro e valori in cassa	167	772
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	11.160.941	16.094.439
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.373.668	11.160.774
Danaro e valori in cassa	987	167
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.374.655	11.160.941

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2024 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità e, ove mancanti e per questo applicabili, dai principi contabili internazionali emanati dallo IASB. In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426).

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile; sono state rispettate le disposizioni di cui all'art. 2423-ter del Codice Civile in ordine alla struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico: non sono state operate ulteriori suddivisioni o raggruppamenti di alcuna delle voci precedute da numeri arabi; non sono state inserite nuove voci, né sono state modificate quelle previste negli schemi obbligatori, in quanto le stesse sono state ritenute sufficienti ai fini della rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 è redatto in unità di euro. Le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate nell'apposita riserva di patrimonio netto.

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

Attività svolte

La società opera nel settore dei servizi ambientali.

Sulla scorta dell'evento pandemico Covid-19 (coronavirus) scoppiato ancora nei primi mesi del 2020, la società ha continuato anche nel 2024 ad implementare tutti i protocolli di sicurezza sanitaria necessari al fine di evitare ogni possibilità di contaminazione di gruppo, fornendo a tutto il personale informazioni sulle norme di comportamento da seguire per la gestione dell'emergenza, quali indicazioni per evitare assembramenti, rispetto delle distanze di sicurezza, lavaggio frequente delle mani, misurazione della temperatura, ecc. Ha implementato un sistema di verifica della certificazione verde COVID-19 (GREEN PASS) sia dei lavoratori interni che esterni in tutte le sedi aziendali. Tutte le attività, in precedenza sospese in quanto non prettamente essenziali, sono state riprese regolarmente (quali servizio di gestione degli ecocentri comunali e la raccolta dei rifiuti ingombranti porta a porta e spazzamento manuale, ecc).

Appartenenza ad un gruppo

La società è partecipata per il 51% dal comune di Este.

La società inoltre esercita il controllo sulla società Gestione Ambiente S.c.a.r.l. per effetto di quanto specificato al punto B. III).

Valutazione sul presupposto della continuità aziendale

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 S.E.S.A. S.p.A. ha consuntivato un utile pari ad euro 5.539.051 ottenuto principalmente per effetto dell'attività caratteristica per la cui illustrazione si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

La liquidità disponibile pari a euro 9.374.655 e l'indebitamento finanziario pari a euro 44.445.129 evidenziano un miglioramento della posizione finanziaria netta rispetto all'esercizio precedente. Il debito implicito per operazioni di leasing finanziario ammonta ad euro 15.449.685, che confrontato con il periodo precedente, migliora per euro 562.262.

Nel processo di verifica del presupposto della continuità aziendale il Consiglio ha attentamente valutato i risultati raggiunti dall'attività industriale nell'esercizio appena concluso, gli indicatori reddituali conseguenti, l'impatto economico della politica di investimenti a supporto della crescita del fatturato e del margine operativo e le previsioni del Piano Industriale 2024-2026.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative e che prevede la predisposizione almeno su base trimestrale della situazione finanziaria di tesoreria rolling con orizzonte temporale di 12 mesi successivi e delle informazioni circa i segnali per la previsione tempestiva dell'emersione della crisi d'impresa definiti dall'art. 3 del Codice della crisi e dell'insolvenza. Sulla base di tale assetto organizzativo non sono emersi nel 2024 eventuali squilibri di natura patrimoniale o economica-finanziaria con riferimento alle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività svolta e/o segnali di allarme.

In considerazione di quanto esposto, gli Amministratori ritengono che sussistano le condizioni per poter mantenere la società in equilibrio economico e finanziario anche per i prossimi esercizi. Conseguentemente hanno adottato il presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio insieme al Rendiconto Finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

Deroghe

Ai sensi del comma 5 dell'articolo 2423 e del comma 2 dell'articolo 2423 bis si attesta che non si è fatto ricorso a deroghe.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I costi sostenuti per l'ottenimento delle certificazioni ISO e SOA vengono ammortizzati in base alla durata delle stesse certificazioni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

I costi per know how acquisiti vengono ammortizzati in un periodo di 2 esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Per i beni in leasing, al momento del riscatto, il valore residuo delle migliorie viene portato in aumento del prezzo di riscatto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Rispetto all'anno precedente le aliquote non hanno subito modifiche.

Le aliquote applicate sono state le seguenti, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati strumentali: aliquota 3%;
- fabbricati non strumentali: dall'anno 2022 vengono ammortizzati con aliquota 3% nel rispetto dei Principi Contabili;
- fabbricato di compostaggio A (biossificazione): aliquota 2,31%;
- impianti discarica esauriti: sono già stati interamente ammortizzati;
- impianto discarica in ampliamento: per questo nuovo impianto entrato in funzione nel marzo 2017 le aliquote di ammortamento, in ossequio ai criteri utilizzati per i precedenti impianti completamente ammortizzati, sono state calcolate in considerazione della durata prevista dal progetto. Più precisamente, secondo l'attuale stima, si prevede che questo impianto verrà esaurito entro la fine dell'anno 2025 e pertanto l'ammortamento dei costi sostenuti è stato calcolato sulla base di tale durata;
- impianto Compostaggio: la vita utile è stimata in 10 anni pertanto l'aliquota applicata è stata del 10%;
- impianto di Biodigestione: aliquota 10%;
- impianto Cogenerazione: aliquota 9%;
- impianto Cogenerazione a metano: aliquota 9%;
- impianto Fotovoltaico: aliquota 9%;
- impianto di Depurazione: aliquota 15%;
- impianto di Fognatura: aliquota 5%;
- impianto centrale termica TLR: aliquota 9%;
- impianto di Selezione: aliquota 10%;
- impianto Biometano: aliquota 10%;
- impianti diversi: aliquota 10%;
- attrezzature varie: aliquota 15%;
- attrezzature per laboratorio: aliquota 25%;
- macchine d'ufficio elettroniche: aliquota 20%;
- autoveicoli e automezzi: aliquota 20%;
- cassonetti/campane/cestini: aliquota 10%;
- costruzioni leggere: aliquota 10%;
- mobili e arredi: aliquota 12%;
- impianti generici ufficio: aliquota 20%.

Scorporo dei terreni

Il decreto legge 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili.

A partire dall'esercizio 2006, conseguentemente, non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Non si è reso necessario il calcolo con il criterio del costo ammortizzato.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente. E' stato adottato il calcolo con il criterio del costo ammortizzato per i soli mutui passivi contratti a partire dal 01/01/2016.

Ratei e risconti

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

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

In tale voce inoltre, con separata indicazione, sono stati indicati nell'attivo i costi pluriennali sostenuti in occasione dell'accensione di mutui passivi degli esercizi precedenti al 2016 (disaggio su prestiti). Per i nuovi mutui contratti dal 01/01/2016 questa voce non viene più utilizzata nel rispetto delle nuove disposizioni normative e di prassi.

Rimanenze magazzino

Le materie prime e i materiali di consumo sono iscritti in base al criterio del valore medio ponderato.

Gli acconti a fornitori sono stati valutati al valore nominale fatturato.

Non vi sono altri tipi di rimanenze finali.

Titoli

La società non possiede titoli.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e le partecipazioni in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e, se del caso, svalutate in presenza di perdite considerate durevoli. In quest'ultima fattispecie il valore originario della partecipazione viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Sono stati pertanto rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Con riferimento ai "Fondi per imposte, anche differite" di cui alla voce B2), si precisa che si tratta di accantonamenti effettuati per la rilevazione delle imposte differite, in ottemperanza al principio contabile nazionale n. 25, le cui modalità di calcolo risultano esplicitate nell'apposito prospetto predisposto della presente nota integrativa.

La voce comprende altresì l'importo stanziato a bilancio a copertura dei rischi connessi alla rilevazione degli strumenti finanziari derivati.

Derivati finanziari di copertura

La nostra società ha perseguito la strategia di mitigare il rischio legato alla crescita dei tassi di interesse e gestire il costo dell'indebitamento su livelli ottimali.

Per tale motivo ha fatto ricorso all'Interest rate swap (IRS) che è uno strumento finanziario derivato di copertura consistente in un contratto dove i flussi di interessi variabile e fisso sono scambiati, a date prefissate, sulla base di specifici accordi sottostanti per un determinato intervallo temporale prefissato.

Un tasso di interesse variabile è stato pertanto scambiato con un tasso fisso.

Le operazioni effettuate sono state valutate al fair value (altrimenti detto mark to market, MTM) trattandosi di operazioni di copertura semplice, secondo quanto previsto dall'OIC 32, in quanto dotate delle seguenti caratteristiche:

1) gli strumenti finanziari derivati hanno caratteristiche del tutto simili a quelle dell'elemento coperto in

merito alla scadenza, al valore nominale e alla data di regolamento dei flussi finanziari;

2) lo strumento finanziario derivato utilizzato è stato stipulato a condizioni di mercato.

Per un maggior dettaglio si rinvia alle apposite voci della presente Nota Integrativa.

Debiti per TFR

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

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

Secondo quanto indicato dall'Organismo Italiano di Contabilità nella propria appendice del 26 settembre 2007 alla Guida Operativa n. 1 relativa alla transizione agli IAS, i debiti per TFR risultanti nel bilancio chiuso al 31/12/2024 sono al netto della quota versata alla previdenza complementare o al "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del c.c.", cosiddetto Fondo di tesoreria INPS, ai sensi del D.Lgs. 252/2005, della Legge 296/2006 art. 1 commi 755 e ss. e 765 e degli art. 1 e 3 del D.M. del 30/01/2007.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Si precisa che a decorrere dal presente bilancio si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel corso del 2024. Nel nostro caso la società ha optato per la non separazione delle singole unità elementari di contabilizzazione anche in presenza di contratti particolarmente complessi per i quali la separazione produce effetti irrilevanti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata. Gli impegni sono stati indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nel seguente prospetto si forniscono le informazioni inerenti le variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti alla data di chiusura dell'esercizio, distinguendoli tra richiamati e non richiamati:

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	57.512	1.772.013	4.850	1.000	102.700	3.977.901	5.915.976
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.512	1.564.477	4.850	1.000	-	2.373.579	4.001.418
Valore di bilancio	0	207.536	0	0	102.700	1.604.322	1.914.558
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	154.283	-	-	9.210	483.655	647.148
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	102.700	-	-	(102.700)	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	171.051	171.051
Ammortamento dell'esercizio	-	184.744	-	-	-	396.621	581.365
Totale variazioni	-	72.239	-	-	(93.490)	(84.017)	(105.268)
Valore di fine esercizio							
Costo	57.512	2.028.996	4.850	1.000	9.210	3.737.425	5.838.993
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.512	1.749.221	4.850	1.000	-	2.217.120	4.029.703
Valore di bilancio	0	279.775	0	0	9.210	1.520.305	1.809.290

Composizione dei costi di impianto e di ampliamento, dei costi di ricerca e di sviluppo e dei costi di pubblicità

Costi di impianto e di ampliamento					
Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Valore finale
Costituzione	0	0	0	0	0
Trasformazione/Fusione	0	0	0	0	0
Aumento capitale sociale	0	0	0	0	0
Altre var.ni atto costitutivo	0	0	0	0	0
Spese acquisizione ramo di azienda	0	0	0	0	0

Totali	0	0	0	0	0
---------------	---	---	---	---	---

I costi di impianto e ampliamento sono completamente ammortizzati.

Costi di ricerca e di sviluppo

Non vi sono costi di ricerca e sviluppo.

Costi di pubblicità

Non vi sono costi di pubblicità pluriennali.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non vi sono state rivalutazioni, svalutazioni o riduzioni di valore effettuate nel corso dell'anno.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	86.233.499	122.460.067	15.932.994	9.530.794	6.319.937	240.477.291
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.812.924	85.432.518	12.669.270	7.493.066	-	132.407.778
Valore di bilancio	59.420.575	37.027.549	3.263.724	2.037.728	6.319.937	108.069.513
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	656.994	4.933.217	987.699	1.111.014	1.042.582	8.731.506
Riclassifiche (del valore di bilancio)	347.409	3.971.660	9.772	144	(4.157.934)	171.051
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	658	-	104.932	147.135	252.725
Ammortamento dell'esercizio	2.342.116	8.259.886	977.346	691.421	-	12.270.769
Altre variazioni	-	-	-	-	(1.051.700)	(1.051.700)
Totale variazioni	(1.337.713)	644.333	20.125	314.805	(4.314.187)	(4.672.637)
Valore di fine esercizio						
Costo	87.237.902	130.869.732	16.906.415	10.332.649	2.005.750	247.352.448
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.155.040	93.197.850	13.622.566	7.980.116	-	143.955.572
Valore di bilancio	58.082.862	37.671.882	3.283.849	2.352.533	2.005.750	103.396.876

Rivalutazioni

Si riepilogano le rivalutazioni monetarie operate e tuttora in patrimonio:

Rivalutazioni immobilizzazioni materiali					
Legge	1) Terreni e fabbricati	2) Impianti e macchinario	3) Att. Ind.li e commerciali	4) Altri beni	Totale
L. 576/1975	0	0	0	0	0
L. 72/1983	0	0	0	0	0
L. 413/1991	0	0	0	0	0
L. 342/2000	0	0	0	0	0
L. 448/2001	0	0	0	0	0
L. 350/2003	0	0	0	0	0
L. 2/2009	5.616.561	0	0	0	5.616.561
L. 147/2013	0	1.338.353	0	0	1.338.353
L. 126/2020	8.725.743	0	0	0	8.725.743

Totale	14.342.304	1.338.353	0	0	15.680.657
---------------	------------	-----------	---	---	------------

Contributi in conto impianti

Le Leggi n. 160 del 2019 e n. 178 del 2020 hanno ridefinito la disciplina degli incentivi fiscali previsti dal "Piano nazionale industria 4.0". Tra questi incentivi è stato introdotto un nuovo credito d'imposta sugli investimenti in beni strumentali nuovi che va a sostituire in toto le agevolazioni prima denominate "superammortamento" ed "iperammortamento".

La nostra società ha potuto usufruire di tali incentivi su numerosi beni strumentali in parte acquistati a titolo di proprietà e in parte goduti tramite contratti di leasing.

La contabilizzazione dei contributi assegnati è stata effettuata in entrambi i casi con il metodo dei risconti passivi, suggerito dai Principi Contabili Nazionali e dalla dottrina prevalente.

I contributi ottenuti nel corso del 2024 sui beni strumentali goduti tramite contratti di leasing ammontano a complessivi euro 734.361,00 e sono stati rilevati per la quota di competenza come "contributi in c /esercizio" alla voce A) 5).

Operazioni di locazione finanziaria

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, nel seguente prospetto sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Prospetto di Disclosure	Altri beni	Attrezzature Industriali e Commerciali	Impianti e Macchinario	Terreni e Fabbriati
1) Attività (1a-1b-1c)	9.675.584,45	5.014.264,49	14.519.191,30	358.816,86
a) contratti in corso	0,00	0,00	0,00	0,00
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	13.740.248,81	5.084.607,41	16.062.635,94	389.569,57
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	2.408.822,59	2.100.590,00	4.572.860,00	0,00
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	5.451.761,53	1.633.145,94	4.721.346,42	20.997,69
-/+Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
1a) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	10.697.309,88	5.356.926,48	15.914.149,52	368.571,88
b) Beni riscattati	0,00	0,00	0,00	0,00
Beni in leasing finanziario riscattati alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	190.587,68	73.582,21	268.140,25	10.107,27
+ Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	65.964,50	10.249,00	54.717,50	0,00
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	69.651,54	24.649,33	56.995,09	352,26
1b) Beni in leasing finanziario riscattati al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	186.900,63	59.181,88	265.862,66	9.755,01
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	1.860.056,95	271.387,18	1.918.337,66	0,00
c) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
1c) Storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	834.824,79	283.480,10	1.129.095,57	0,00
2) Passività (2a-2b1+2b2)	5.595.298,11	3.271.399,91	6.582.986,63	0,00
a) Debiti verso società di leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	7.655.403,62	2.786.173,22	5.560.566,16	0,00
di cui scadenti nell'esercizio	3.845.895,38	1.242.902,12	2.670.959,74	0,00
di cui scadenti da 1 a 5 anni	3.809.508,24	1.543.271,10	2.899.410,80	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Debiti sorti nell'esercizio	2.407.372,59	2.099.465,00	4.569.460,00	0,00
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	4.467.882,92	1.614.657,89	3.557.076,13	0,00

2a) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	5.594.893,29	3.270.980,33	6.582.754,41	0,00
di cui scadenti nell'esercizio successivo	3.415.416,52	1.387.051,15	2.777.550,51	0,00
di cui scadenti da 1 a 5 anni	2.179.476,77	1.883.929,18	3.805.203,89	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
2b1) storno dei ratei sui canoni di leasing finanziario	0,02	0,01	0,01	0,00
2b2) rilevazione dei ratei per interessi maturati sui debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario	404,85	419,59	232,23	0,00
3) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (1-2)	4.080.286,34	1.742.864,58	7.936.204,67	358.816,86
effetto pregresso	4.872.356,19	1.886.191,00	9.096.296,78	379.462,29
effetto relativo all'esercizio	-792.069,85	51.798,58	-1.150.287,73	-20.645,43
4) Effetto netto fiscale	1.346.496,04	611.536,11	2.497.573,11	112.668,50
effetto pregresso	1.592.820,25	593.511,32	2.857.846,02	119.151,16
effetto relativo all'esercizio	-246.324,21	18.024,79	-360.272,90	-6.482,67
5) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (3-4)	2.733.790,30	1.131.328,47	5.438.631,55	246.148,37
effetto pregresso	3.279.535,94	1.292.679,69	6.238.450,76	260.311,13
effetto relativo all'esercizio	-545.745,64	33.773,78	-790.014,82	-14.162,77
6) Effetto sul Conto Economico	0,00	0,00	0,00	0,00
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	4.898.632,05	1.816.555,29	3.754.826,02	0,00
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	308.591,91	156.260,10	240.762,42	0,00
Rilevazione di maggiori quote di ammortamento	5.382.109,98	1.608.496,61	4.664.351,33	20.645,43
sui contratti in essere	5.451.761,53	1.633.145,94	4.721.346,42	20.997,69
sui beni riscattati	69.651,54	24.649,33	56.995,09	352,26
Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
Effetto sul risultato prima delle imposte	-792.069,85	51.798,58	-1.150.287,73	-20.645,43
Rilevazione dell'effetto fiscale	246.324,21	-18.024,79	360.272,90	6.482,67
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	-545.745,64	33.773,78	-790.014,82	-14.162,77

Il valore dei beni dell'azienda presso terzi per contratti di noleggio ammonta a euro 526.219.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio					
Costo	11.394	3.304.475	2.864.306	6.180.175	413.065
Valore di bilancio	11.394	3.304.475	2.864.306	6.180.175	413.065
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	-	-	-	-	(223.473)
Totale variazioni	-	-	-	-	(223.473)
Valore di fine esercizio					
Costo	11.394	3.304.475	2.864.306	6.180.175	189.592

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di bilancio	11.394	3.304.475	2.864.306	6.180.175	189.592

I derivati sono stati contabilizzati al fair value, come descritto nella parte iniziale della presente Nota Integrativa.

I contratti che a fine esercizio hanno presentato un valore di fair value positivo sono stati iscritti nelle "Immobilizzazioni finanziarie" nella voce "B) III 4) strumenti finanziari derivati attivi". In contropartita è stata utilizzata la voce di Patrimonio netto A) VII nella quale è stata iscritta una "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" al netto della fiscalità per imposte differite.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	1.152.000	0	1.152.000	1.152.000
Totale crediti immobilizzati	1.152.000	0	1.152.000	1.152.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto viene evidenziato l'elenco delle partecipazioni possedute direttamente in imprese controllate:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato Estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Patrimonio netto di pertinenza	Valore a bilancio o corrispondente creditore a bilancio
GESTIONE AMBIENTE SCARL	ESTE (PD)	10.000	0	10.000	96,50%	9.650	11.394
TOTALE							11.394

Le società S.E.S.A. S.p.A., De Vizia Transfer S.p.A. e Abaco S.p.A. hanno costituito una società consortile a responsabilità limitata denominata Gestione Ambiente S.c.a.r.l. I compiti in capo alla nuova società sono di fatto quelli che erano di Padova Tre S.r.l., ovvero la predisposizione dei Piani economico finanziari per stabilire il costo del servizio per ciascun Comune - e quindi le bollette a carico dei cittadini - l'emissione delle fatture e la gestione del numero verde per informazioni e servizi a chiamata e degli sportelli. La sede è a Este in via Sabina 1, dove sono collocati gli uffici e lo sportello per gli utenti.

Nel corso dell'anno 2018 S.E.S.A. S.p.A. ha incrementato la sua partecipazione portandola al 96,50%.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto viene evidenziato l'elenco delle partecipazioni possedute direttamente in imprese collegate. I dati si riferiscono ai bilanci chiusi al 31/12/2023.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato Estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Patrimonio netto di pertinenza	Valore a bilancio o corrispondente creditore a bilancio
SNUA SRL	SAN QUIRINO	2.362.500	-299.074	8.944.432	36,00%	3.219.996	3.304.475
TOTALE							3.304.475

- **SNUA S.r.l. - quota del capitale sociale pari al 36%**

La società è operante nel settore ambientale nella zona di Pordenone ed in particolare è specializzata nel servizio di raccolta e trasporto rifiuti, nella gestione di un impianto di smaltimento e di un impianto di selezione, potenziato con l'introduzione dei lettori ottici.

Nel corso del 2015 la società ha richiesto ai propri soci un finanziamento fruttifero pro quota dell'importo complessivo di euro 3.200.000,00 per sopperire ad esigenze straordinarie derivanti da cause legali e sentenze sfavorevoli che hanno portato la società in una situazione di sofferenza finanziaria (cause con la società Friul Julia Appalti S.r.l. per conferimenti avvenuti in discarica sino al 25/07/2004 e con Ambiente Servizi S.p.A. per contestazione in merito all'affidamento di servizi di raccolta e trasporto rifiuti). Considerato che tali situazioni temporanee di difficoltà da parte di SNUA S.r.l. derivano da scelte manageriali della precedente direzione, e preso atto delle strategie di rilancio della società stessa che la nuova governance ha predisposto, la S.E.S.A. S.p.A. ha concesso un finanziamento soci fruttifero, per l'importo corrispondente alla propria quota di capitale sociale (36%), pari a euro 1.152.000,00. Nel corso del 2024 la società ha concesso un'ulteriore proroga al rimborso del finanziamento soci nel seguente modo:

- Euro 432.000,00 (quattrocentotrentaduemila/00) da rimborsare con scadenza al 31/12/2028;
- Euro 720.000,00 (settecentoventimila/00) da rimborsare con scadenza al 31.12.2038.

Per l'anno 2024 è stato concordato tra le parti un tasso di interesse pari al 2,5% annuo.

In considerazione di quanto sopra non si è quindi proceduto ad alcuna svalutazione del valore iscritto in quanto la differenza rispetto alla frazione di Patrimonio Netto non è da ritenersi durevole viste le strategie di sviluppo.

* * * * *

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Valore a bilancio
CONSORZIO ITALIANO COMPOSTATORI	ROMA	5.332
BCC VENETA CREDITO COOPERATIVO	FARA VICENTINO (VI)	5.096
BIOMAN SPA	MANIAGO (PN)	594.067
BANCA ADRIA COLLI EUGANEI	ADRIA (RO)	7.898
ING.AM SRL	MIRANO (VE)	151.320
SAV.NO SPA	CONEGLIANO (TV)	1.462.405
ASSOBIOPLASTICHE	ROMA	1.000
CONSORZIO ITALIANO BIOGAS	LODI (LO)	100
BIOMETHAN SRL	PIANIGA (VE)	18.000
AGRILUX SRL	LOZZO ATESTINO (PD)	618.838
FIDI IMPRESA & TURISMO VENETO SCPA	MESTRE (VE)	250
TOTALE		2.864.306

- **BIOMAN S.p.A. - quota del capitale sociale pari al 3,9745%**

La società Bioman S.p.A. ha replicato parte dell'impiantistica di trattamento dei rifiuti e produzione di energia elettrica della S.E.S.A. S.p.A. nel polo industriale di Via Vivarina in Maniago (PN).

La partecipata gestisce un impianto trattamento del rifiuto organico derivante da raccolta differenziata della capacità attuale di ton/annue 315.000 ed un gruppo di impianti di digestione anaerobica per la produzione di biogas che va ad alimentare il rispettivo impianto di produzione di energia elettrica per una produzione complessiva di 4 Mw/h, avviando nel corso del 2020 anche un impianto di produzione di biometano per autotrazione.

La collaborazione con la partecipata Bioman S.p.A. permette alla società di avere la capacità di soddisfare le richieste di mercato per il trattamento della frazione organica dei rifiuti urbani attraverso l'Associazione Temporanea di Impresa in modo da soddisfare quanto più possibile le richieste provenienti da diverse regioni d'Italia.

Il valore del patrimonio netto della società al 31/12/2023 è pari a euro 106.074.396.

- **ING.AM. S.r.l. - quota del capitale sociale pari al 10,54%**

Società impegnata nel settore ambientale dei trasporti dei rifiuti urbani non pericolosi da raccolte differenziate. La società ha sviluppato la logistica nei trasporti con importanti sinergie nella gestione dei flussi di rifiuti avviati al recupero sia per conto della partecipata S.E.S.A. S.p.A., sia per conto delle Pubbliche amministrazioni e privati terzi. In questi ultimi anni la società sta risentendo dell'influenza negativa della crisi economica che ha interessato il settore dei trasporti.

Il valore del patrimonio netto della società al 31/12/2023 è pari a euro 14.201.833.

• **SAV.NO S.p.A. - quota del capitale sociale pari al 18%**

La gestione del ciclo integrato dei rifiuti dei Comuni facenti parte del Consorzio CIT TV1 è affidata al medesimo consorzio, il quale a sua volta ha affidato direttamente il servizio per l'intero ambito territoriale di riferimento alla società SAV.NO S.p.A., società a capitale misto pubblico partecipata per il 60% da CIT TV1 e per il 40% dall'ATI così composta: S.E.S.A. S.p.A. ((impresa mandataria con il 45%), Ing.Am. S.r.l. (impresa mandante con il 40%) e Bioman S.p.A. (impresa mandante con il 15%).

Il Consorzio CIT ha affidato al socio privato di SAV.NO S.p.A. il servizio riferibile alle attività di igiene ambientale per la durata di anni 15 a decorrere dalla data di sottoscrizione del contratto con effetto dal 01/01/2015.

Il valore del patrimonio netto della società al 31/12/2023 è pari a euro 15.983.342.

• **BIOMETHAN S.r.l. - quota del capitale sociale pari al 18%**

La società Biomethan S.r.l. è stata costituita nel corso dell'esercizio 2019 con un capitale sociale di euro 100.000 ed ha come oggetto di attività la vendita all'utente finale di biometano per autotrazione derivante da rifiuto organico.

Il valore del patrimonio netto della società al 31/12/2023 è pari a euro 1.220.310.

• **AGRILUX S.r.l. - quota del capitale sociale pari al 16,008%**

Nel corso dell'esercizio 2020 la società Agrilux S.r.l. ha effettuato un aumento di capitale sociale al quale la nostra società non ha partecipato. Di conseguenza la quota di partecipazione è rimasta invariata in termini assoluti ma si è ridimensionata in termini percentuali passando dal 27,44% al 16,008%.

Ciò ha comportato la necessità di riclassificare tale partecipazione da "Impresa collegata" ad "Altra impresa"; analoga riclassificazione è stata effettuata per i crediti vantati nei confronti della suddetta partecipata.

L'attività principale di Agrilux S.r.l. è rivolta alla produzione di energia elettrica derivante dallo sfruttamento del biogas prodotto dal processo di fermentazione anaerobica dei reflui conferiti dalla propria clientela, tra cui i propri soci.

Il valore del patrimonio netto della società al 31/12/2023 è pari a euro 19.328.959.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori di acquisto.

Anche le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale:

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti ai dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.152.000	1.152.000

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Totale crediti immobilizzati
Totale	1.152.000	1.152.000

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società, nel corso dell'esercizio, non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni delle rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.680.855	739.237	3.420.092
Acconti	17.742	15.221	32.963
Totale rimanenze	2.698.597	754.458	3.453.055

Per le rimanenze i criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale, rettificato dell'apposito fondo svalutazione determinato sulla stima del rischio di inesigibilità degli stessi e quindi esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti commerciali sono stati iscritti in Bilancio al loro presumibile valore di realizzo tenuto conto anche delle procedure cui sono sottoposti alcuni clienti.

Due sono le posizioni creditorie che hanno portato ad una particolare attenzione negli ultimi esercizi sociali e, in particolare, la posizione riguardante la società Padova Territorio Rifiuti Ecologia S.r.l. e la posizione del Consorzio Padova Sud.

La società Padova Territorio Rifiuti Ecologia S.r.l., verso la quale al 31/12/2017 S.E.S.A. S.p.A. vantava un credito complessivo di euro 5.372.421, è stata dichiarata fallita dal Tribunale di Rovigo in data 03/10/2017. Per tale credito, già nei precedenti esercizi, la società aveva ritenuto opportuno effettuare un accantonamento al fondo svalutazione crediti per l'intero ammontare, per ragioni di prudenza, vista la criticità dimostrata dal cliente.

Il Consorzio Padova Sud, a seguito dello stato di grave crisi finanziaria in cui si è venuto a trovare a causa della fallimentare gestione della società controllata Padova Tre S.r.l., nel corso del 2019 ha presentato, al Tribunale competente per l'omologa, un primo piano di ristrutturazione del debito ex art. 182 bis L.F., a cui non è seguita l'omologa per mancanza di idonee garanzie. Successivamente, ad aprile del 2020, è stato presentato un secondo piano di ristrutturazione del debito ex art. 182 bis L.F. ottenendone l'omologa in data 18/06/2020 da parte del Tribunale di Rovigo.

Il nuovo accordo ha stabilito per S.E.S.A. S.p.A. i seguenti impegni:

- Rimessione del proprio credito sussistente alla data del 30 giugno 2018 nei confronti del Consorzio Padova Sud pari ad Euro 6.751.987,83, importo così composto:
 - quanto ad euro 9.445.022,11 per effettive posizioni creditorie sorte nell'anno 2016 e in parte nell'anno 2017;
 - a detrarre nostro debito di euro 259.697,15 per attività svolta dal Consorzio Padova Sud nel 2017 ma di competenza di S.E.S.A. S.p.A.;

- a detrarre la somma di euro 2.433.337,13 che il Consorzio Padova Sud ha corrisposto a S.E.S.A. S.p.A. a seguito cessione del debito di Padova Tre S.r.l. verso S.E.S.A. S.p.A. (dell'importo originario di euro 7.000.000,00).
- S.E.S.A. S.p.A. accetta che il pagamento del proprio credito di euro 350.631,68 (dato aggiornato al 30.09.2019) da parte del Consorzio Padova Sud sia postergato dopo il 30 settembre 2022;
- S.E.S.A. S.p.A. si impegna a versare annualmente al Consorzio Padova Sud la somma di euro 300.000,00 a titolo di royalties, previste dalla gara di concessione del servizio di raccolta, trasporto e trattamento dei rifiuti urbani nei comuni di competenza;
- S.E.S.A. S.p.A. e Gestione Ambiente in via solidale hanno assunto l'onere di depositare, a garanzia dell'impegno da parte del Consorzio di pagare i creditori che non hanno aderito all'accordo, nonché di qualsiasi esigenza finanziaria del Consorzio che dovesse sorgere nell'esecuzione degli Accordi ex art. 182 bis L.F. e del Piano Finanziario, la somma di euro 1.877.000,00.

A seguito dell'avvenuta omologa del piano di ristrutturazione, la società S.E.S.A. S.p.A., nel corso del 2020 ha stralciato il credito nei confronti del Consorzio Padova Sud per euro 6.751.987,83, come sopra rappresentato, mediante utilizzo del fondo svalutazione crediti, ed ha contabilmente ricreato il nuovo credito nei confronti del Padova Tre S.r.l. fallimento per la corrispondente somma di euro 2.433.337,13 che il Consorzio Padova Sud aveva corrisposto a S.E.S.A. S.p.A. a seguito cessione del debito di Padova Tre S.r.l. verso S.E.S.A. S.p.A. (dell'importo originario di euro 7.000.000,00), e che come previsto nell'accordo è stato restituito.

L'onere del deposito della somma di euro 1.877.000,00 è stato assunto dalla società Gestione Ambiente S.c.a.r.l., e disposto nel corso del mese di marzo 2020.

Successivamente, a gennaio 2021, S.E.S.A. S.p.A. ha rilasciato al fallimento Padova Tre S.r.l. una fideiussione di euro 766.422,60 a garanzia dei crediti che il Fallimento Padova Tre srl si attende di incassare entro tre anni dall'omologazione dell'accordo di ristrutturazione del debito presentato dal Consorzio Padova Sud, in attuazione alla convenzione sottoscritta in data 13/03/2019 tra le società S.E.S.A. S.p.A., Gestione Ambiente S.c.a.r.l., il Consorzio Padova Sud ed il Fallimento Padova Tre S.r.l., avente ad oggetto il riconoscimento al Fallimento dei crediti spettanti di propria competenza al 100% o al 51% in funzione del periodo in cui gli stessi sono sorti (crediti CPS ex accollo, crediti CPS fatturazione, crediti ante 30.06.2015 e crediti da accertare 01/07/2015-26/07/2017). L'importo della fideiussione è stato così determinato: la convenzione ha stabilito un importo minimo di crediti da incassare pari ad euro 2.500.000,00, al netto di imposte tra cui TAP, spese ed accessori applicabili agli incassi, a cui sono stati detratti gli incassi che il Fallimento ha registrato alla data del 31.12.2020 da ABACO S.p.A., S.E.S.A S.p.A. e Gestione Ambiente S.c.a.r.l. per l'ammontare complessivo pari ad euro 1.733.577,40.

Nel corso del mese di giugno 2023, corrispondente al raggiungimento della scadenza dei tre anni dall'omologazione dell'accordo di ristrutturazione, come previsto nella convenzione sopracitata la società S.E.S.A. S.p.A., per la propria parte di competenza, e Gestione Ambiente S.c.a.r.l. per la parte rimanente, hanno versato al Fallimento Padova Tre S.r.l. la somma di euro 595.944,13 (ovvero la parte necessaria per raggiungere l'importo minimo di crediti da incassare che il fallimento si era prefissato). Ne consegue che, a fronte di tale versamento, la fideiussione in precedenza presentata è stata svincolata e contestualmente il fondo rischi è stato rilasciato a conto economico.

La società S.E.S.A. S.p.A. ha accantonato al fondo svalutazione crediti quanto necessario per coprire il rischio legato all'intero ammontare del credito verso il cliente fallito Padova Tre S.r.l.

Nessun credito iscritto in questa voce è stato rilevato secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, poiché l'applicazione del criterio origina scostamenti ritenuti non rilevanti.

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	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	42.705.870	(3.795.255)	38.910.615	38.910.615	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	8.922.916	986.698	9.909.614	9.909.614	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	115.873	(25.697)	90.176	90.176	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.766	3.487	8.253	8.253	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.969.312	(1.683.862)	5.285.450	4.054.095	1.231.355
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.325.299	(213.373)	9.111.926		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.422.288	(732.049)	690.239	570.248	119.991
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	69.466.324	(5.460.051)	64.006.273	53.543.001	1.351.346

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

Descrizione	Fondo svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Fondo svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986
Saldo fondo al 31/12/2023	11.433.914	623.696
Utilizzo nell'esercizio	896.794	623.696
Differenza	10.537.120	0
Accantonamento dell'esercizio	626.377	243.455
Saldo fondo al 31/12/2024	11.163.497	243.455
Valore dei crediti risultanti in bilancio	48.918.658	48.691.043

Si evidenzia che l'utilizzo del Fondo svalutazione Crediti nell'anno 2024 è stato dovuto:

- per euro 183.891,84 allo storno di crediti commerciali e TARI ritenuti inesigibili;
- per euro 712.902,55 alla riduzione del fondo svalutazione crediti TARI accantonato negli esercizi precedenti, che è stato portato a sopravvenienze attive in quanto ritenuto eccedente; questo a seguito dell'attività di riscossione coattiva effettuata da parte della società Abaco S.p.A. alla quale è stato conferito l'incarico per lo svolgimento della stessa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti iscritti alla voce C.II dello stato patrimoniale:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	38.910.615	38.910.615
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	9.909.614	9.909.614
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	90.176	90.176
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.253	8.253
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.285.450	5.285.450
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.111.926	9.111.926
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	690.239	690.239
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	64.006.273	64.006.273

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Derivati finanziari di copertura

I derivati sono stati contabilizzati al fair value, come descritto nella parte iniziale della presente Nota Integrativa.

I contratti che a fine esercizio hanno presentato un valore di fair value positivo sono stati iscritti nelle "Immobilizzazioni finanziarie" nella voce "B) III 4) strumenti finanziari derivati attivi". In contropartita è stata utilizzata la voce di Patrimonio netto A) VII nella quale è stata iscritta una "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" al netto della fiscalità per imposte differite.

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	11.160.774	(1.787.106)	9.373.668
Denaro e altri valori in cassa	167	820	987
Totale disponibilità liquide	11.160.941	(1.786.286)	9.374.655

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

Per una analisi più approfondita sulla composizione e sulle variazioni intervenute nella posizione finanziaria, si rinvia al prospetto di Rendiconto Finanziario.

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	47.790	(19.187)	28.603
Risconti attivi	6.077.205	(1.033.002)	5.044.203
Totale ratei e risconti attivi	6.124.995	(1.052.189)	5.072.806

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

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo totale a bilancio	di cui scadente oltre i 5 anni
DETTAGLIO RATEI ATTIVI:		
- ratei attivi per differenziale tasso Irs su calcolo interessi passivi di sovvenzioni bancarie	28.603	
DETTAGLIO RISCONTI ATTIVI:		
- risconti attivi su canoni di leasing	2.192.923	
- risconti su assicurazioni e polizze fideiussorie	454.523	23.693
- risconti oneri rinegoziazioni contratti	37.510	
- risconti canone concessione della rete di teleriscaldamento	2.327.653	687.104
- altri risconti attivi (bolli automezzi, spese telefono, costi vari)	31.594	

TOTALI	5.072.806	710.797
--------	-----------	---------

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	40.000.000	-	-	-	-		40.000.000
Riserve di rivalutazione	8.463.970	-	-	-	-		8.463.970
Riserva legale	6.389.253	-	272.990	-	-		6.662.243
Altre riserve							
Riserva straordinaria	29.066.723	-	1.120.000	-	-		30.186.723
Varie altre riserve	4	-	-	-	2		2
Totale altre riserve	29.066.727	-	1.120.000	-	2		30.186.725
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	313.929	-	-	1	169.840		144.090
Utile (perdita) dell'esercizio	5.459.790	(4.066.800)	(1.392.990)	-	-	5.539.051	5.539.051
Totale patrimonio netto	89.693.669	(4.066.800)	-	1	169.842	5.539.051	90.996.079

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426, art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4) o da espressa previsione statutaria: esso pertanto non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "Possibilità di utilizzazione" viene indicata nell'apposita colonna servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	40.000.000	B	-
Riserve di rivalutazione	8.463.970	A, B	-
Riserva legale	6.662.243	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	30.186.723	A, B, C	30.186.723
Varie altre riserve	2		2
Totale altre riserve	30.186.725		30.186.725
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	144.090		144.090
Totale	85.457.028		30.330.815
Residua quota distribuibile			30.330.815

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Riserva differenza arrotondamento	2	2
Totale	2	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	313.929
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	124.337
Effetto fiscale differito	(45.502)
Valore di fine esercizio	144.090

La voce di Patrimonio netto "A) VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" è iscritta a bilancio con segno positivo per euro 144.090.

Tale importo è pari alla sommatoria tra il valore MTM dei due derivati rilevati al netto della fiscalità differita. Nel prospetto seguente vengono esposte le voci che la compongono:

CONTRATTI DI COPERTURA	MARK to MARKET
	al 31/12/2024
STIPULATI CON UNICREDIT S.P.A.	20.871
STIPULATI CON INTESA SAN PAOLO S.P.A.	168.721
TOTALE CONTRATTI	189.592
- FISCALITA' DIFFERITA	-45.502

RISERVA PER DERIVATI - A) VII ALTRE RISERVE	144.090
---	---------

Fondi per rischi e oneri

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

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei fondi per rischi ed oneri:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	114.206	9.553.815	9.668.021
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	45.502	1.385.105	1.430.607
Altre variazioni	(99.136)	0	(99.136)
Totale variazioni	(53.634)	1.385.105	1.331.471
Valore di fine esercizio	60.572	10.938.920	10.999.492

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

FONDO PER IMPOSTE ANCHE DIFFERITE

La voce "Fondo per Imposte, anche differite" di totali euro 60.572 risulta composta dalle seguenti voci:

- per euro 15.070 dal residuo delle imposte differite calcolate sugli ammortamenti effettuati con aliquota intera nell'anno 2008;

- per euro 45.502 dalle imposte differite calcolate sul valore di fine esercizio dei derivati attivi.

STRUMENTI DERIVATI FINANZIARI PASSIVI

I derivati sono stati contabilizzati al fair value, come descritto nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. A fine esercizio non vi sono contratti che presentano un valore di fair value negativo.

ALTRI FONDI

La voce B) "Fondi per rischi e oneri" 4) "Altri" di totali euro 10.938.920 è costituita dai seguenti fondi:

FONDO ONERI POST ESERCIZIO euro 10.878.920: Tale ammontare si riferisce all'accantonamento complessivo, al netto degli utilizzi effettuati, per gli oneri "post esercizio", cioè da costi che la società dovrà presumibilmente sostenere dopo la chiusura dei conferimenti per il mantenimento dell'impianto discarica. L'ammontare di tale accantonamento e la sua congruità dal punto di vista tecnico ed economico è stata oggetto di perizia asseverata da parte di un tecnico specializzato che ha provveduto alla sua determinazione. L'accantonamento effettuato nell'esercizio ammonta a euro 1.325.105.

FONDO PER RISCHI DIVERSI euro 60.000: Tale ammontare si riferisce all'accantonamento effettuato nell'esercizio per la copertura di costi legati ad alcune vertenze legali che andranno a concludersi nell'esercizio successivo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	343.783
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.620

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	16.916
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(10.296)
Valore di fine esercizio	333.487

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'incremento di euro 6.620 per accantonamento dell'esercizio si riferisce esclusivamente alla rivalutazione del debito preesistente in quanto dal 2007 la quota di TFR di competenza viene versata periodicamente agli appositi enti previdenziali.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato, così come definito dall'art. 2426 c.2 codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, è stato adottato per i soli mutui passivi contratti a partire dal 01/01/2016. Non è stato invece applicato agli altri debiti in quanto la Società non ha ritenuto gli scostamenti di rilevante importanza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	55.472.249	(11.027.120)	44.445.129	17.194.712	27.250.417	1.249.378
Acconti	8.400	16.800	25.200	25.200	-	-
Debiti verso fornitori	32.761.699	(2.486.654)	30.275.045	30.275.045	-	-
Debiti verso imprese controllate	1.718.924	136.645	1.855.569	1.855.569	-	-
Debiti verso imprese collegate	270.429	(53.834)	216.595	216.595	-	-
Debiti verso controllanti	6.330.878	(1.451.637)	4.879.241	4.879.241	-	-
Debiti tributari	1.110.274	(360.049)	750.225	750.225	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.488.434	132.839	1.621.273	1.621.273	-	-
Altri debiti	4.558.241	636.545	5.194.786	5.183.036	11.750	-
Totale debiti	103.719.528	(14.456.465)	89.263.063	62.000.896	27.262.167	1.249.378

I debiti verso controllanti si riferiscono ai debiti complessivi verso il socio Comune di Este.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti le garanzie reali sui beni sociali:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	7.000.344	7.000.344	37.444.785	44.445.129
Acconti	-	-	25.200	25.200
Debiti verso fornitori	-	-	30.275.045	30.275.045
Debiti verso imprese controllate	-	-	1.855.569	1.855.569

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso imprese collegate	-	-	216.595	216.595
Debiti verso controllanti	-	-	4.879.241	4.879.241
Debiti tributari	-	-	750.225	750.225
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	1.621.273	1.621.273
Altri debiti	-	-	5.194.786	5.194.786
Totale debiti	7.000.344	7.000.344	82.262.719	89.263.063

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione del termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, le informazioni inerenti l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Fideiussioni rilasciate a terzi:

Non vi sono fideiussioni rilasciate a terzi.

Garanzie reali rilasciate ad altre imprese:

Per euro 43.750.000 da garanzie reali prestate a terzi e più in particolare si tratta di due garanzie ipotecarie di I grado verso Mediocredito Italiano.

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	234.338	(154.169)	80.169
Risconti passivi	3.520.829	(558.397)	2.962.432
Totale ratei e risconti passivi	3.755.167	(712.566)	3.042.601

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo totale a bilancio	di cui scadente oltre i 5 anni
DETTAGLIO RATEI PASSIVI:		
- ratei passivi su interessi passivi e oneri bancari	80.169	
DETTAGLIO RISCONTI PASSIVI:		

- risconti passivi pluriennali su contributi in conto impianti	199.985	54.843
- risconti passivi pluriennali su contributi Legge 160/2019	32.210	
- risconti passivi pluriennali su contributi Legge 178/2020	170.180	
- risconti passivi pluriennali su contributi Legge 234/2021	857.264	103.578
- risconti passivi pluriennali su contributi Industria 4.0 anno 2023 e anno 2024	1.677.521	258.708
- altri risconti passivi	25.272	
TOTALI	3.042.601	417.129

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'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

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

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

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

Valore della produzione

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

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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo delle materie di magazzino utilizzate e delle risorse interne destinate alla realizzazione degli investimenti della Società.

I contributi in conto esercizio sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui sussiste la ragionevole certezza che tutte le condizioni necessarie al loro ottenimento risultino soddisfatte e che essi saranno ricevuti, indipendentemente dalla data dell'incasso. Sono contabilizzati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica.

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	122.247.503	115.055.338	7.192.165
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	25.307.077	22.049.471	3.257.606
5b) altri ricavi e proventi	1.877.729	3.769.932	(1.892.203)
Totali	149.432.309	140.874.741	8.557.568

Di seguito viene illustrata e commentata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

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

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Servizio di trattamento rifiuti - compostaggio	35.403.803	33.202.173	2.201.630

Servizio di trattamento rifiuti - selezione	12.931.833	10.939.794	1.992.039
Servizio di smaltimento finale - discarica	388.647	240.548	148.099
Servizio raccolta e trasporto rifiuti	27.548.326	24.603.150	2.945.176
Servizio Tari	6.885.006	6.824.678	60.328
Cessione di energia elettrica	10.485.667	8.824.950	1.660.717
Cessione di energia termica	830.050	863.706	-33.656
Cessione biometano e CO2	17.372.351	18.372.466	-1.000.115
Altri servizi vari	10.401.820	11.183.873	-782.053
Totali	122.247.503	115.055.338	7.192.165

La voce Altri servizi vari accoglie i ricavi derivanti dal servizio di trattamento e/o smaltimento dei rifiuti urbani presso impianti di terzi, noleggio a terzi di attrezzature, cessione materiali per raccolta differenziata, servizio di analisi di laboratorio e altri servizi minori.

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.

Per l'analisi ed i commenti sulla composizione e sullo scostamento della voce si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	35.743.385	36.899.173	(1.155.788)
7) per servizi	50.904.989	47.138.325	3.766.664
8) per godimento di beni di terzi	11.419.729	10.980.945	438.784
9.a) salari e stipendi	20.446.724	19.171.229	1.275.495
9.b) oneri sociali	5.094.122	4.599.993	494.129
9.c) trattamento di fine rapporto	1.002.710	939.759	62.951
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	251.022	402.168	(151.146)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	581.365	670.579	(89.214)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.270.769	12.120.866	149.903
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	626.377	288.117	338.260
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	(739.237)	(874.121)	134.884
12) accantonamenti per rischi	60.000	0	60.000
13) altri accantonamenti	1.325.105	0	1.325.105
14) oneri diversi di gestione	1.728.736	1.949.459	(220.723)
Totali	140.715.796	134.286.492	6.429.304

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Per un maggiore dettaglio si rinvia a quanto esposto nei Criteri di valutazione della presente nota integrativa.

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

Si rinvia a quanto esposto alla voce C dell'attivo circolante.

Accantonamento per rischi

Si rinvia a quanto esposto alla voce B del passivo.

Altri accantonamenti

Si rinvia a quanto esposto alla voce B del passivo.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	91.005	206.754	(115.749)
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	28.800	34.560	(5.760)
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	26.700	17.169	9.531
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	2.612.191	2.060.951	551.240
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(2.465.686)	(1.802.468)	(663.218)

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari:

Composizione dei proventi da partecipazione

Nei seguenti prospetti si evidenzia la composizione dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425 numero 15:

Proventi da partecipazioni

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Proventi da partecipazioni			
Dividendi da partecipazione in Sav.no Srl			54.000
Dividendi da partecipazione in Ing.Am Srl			36.906
Dividendi da partecipazione in Bcc Veneta Credito Cooperativo			99
Totali			91.005

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si evidenzia la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari di cui all'articolo 2425, n.16 e 17, del codice civile:

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Proventi finanz. da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			28.800		28.800
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				9.066	9.066
Interessi di mora				17.634	17.634
Interessi su finanziamenti					
Altri proventi					
			28.800	26.700	55.500

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				212.760	212.760
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti				2.388.221	2.388.221
Interessi e commissioni passive Factoring				4.520	4.520
Interessi passivi Legge Sabatini al netto di contributi					
Ammortamento disaggio su prestiti					
Altri oneri bancari					
Interessi passivi di mora				11	11
Interessi passivi dilaz.fornitori				1.103	1.103
Interessi v/Enti Prev.-Altri				5.576	5.576
				2.612.191	2.612.191

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Movimentazione delle rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie:

D.18) Rivalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
totali	0	0	0

D.19) Svalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
totali	0	0	0

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

Nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di costo o ricavo di entità o incidenza eccezionale che meritino menzione.

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

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota IRES del 24% e IRAP del 3,9%.

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

DESCRIZIONE	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	39.598	0	39.598
IRAP	458.805	275.868	182.937
Credito d'imposta IRAP per deduz. ACE	0	-184.020	184.020
Totale Imposte correnti	498.403	91.848	406.555
Imposte relative a esercizi precedenti:	0	0	0
Imposte differite passive:			
IRES	0	0	0

IRAP			
Totale Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate:			
IRES	215.927	-765.046	980.973
IRAP	-2.554	-811	-1.743
Totale Imposte anticipate	213.373	-765.857	979.230
Totale Imposte di competenza	711.776	-674.009	1.385.785

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:
Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	6.250.827	
Onere fiscale teorico (24,00%)		1.718.977
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Ammortamenti non deducibili (impianto fotovoltaico)	65.489	
Totale	65.489	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Canoni leasing deducibile nell'anno (impianto fotovoltaico)	-32.123	
Utilizzo fondo svalutazione crediti Tari per la quota già tassata	-273.098	
Totale	-305.221	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
Costi fiscalmente non deducibili	1.122.047	
Redditi fabbricati non strumentali	17.487	
Imposte fiscalmente non deducibili (quota Imu non deducibile)	45.670	
Ammortamenti non deducibili	72.491	
Svalutazioni crediti eccedenti la quota deducibile fiscalmente	382.922	
Deduzioni forfetarie per trasferte dipendenti (art. 95 TUIR)	-813.566	
Proventi da partecipazioni	-86.455	
Deduzione per TFR destinato a fondi pensioni	-7.874	
Super e Iper ammortamento su beni di proprietà e leasing nuovi	-4.212.993	
Contributi non imponibili su acquisto beni strumentali di proprietà e leasing nuovi L. 160/19, L. 178/20, L. 234/21, Industria 4.0 anni 2023 e 2024	-1.312.672	
Plusvalenze non imponibili su cessione autoveicoli	-1.128	
Rimborsi da assicurazione relativi ad autoveicoli a deducibilità parziale	-6.941	
Altri ricavi fiscalmente non imponibili: rimborso accise gasolio relativi ad anni precedenti	-54.014	
Quota Irap deducibile dall'imponibile Ires	-96.965	

Deduzione 20% per assunzione personale a tempo indeterminato	-217.706	
Erogazioni liberali quota deducibile fiscalmente	-16.450	
Totale	-5.186.147	
Reddito dell'esercizio	824.948	
Recupero delle perdite fiscali di precedenti esercizi (nel limite del 80%)	-659.958	
Imponibile fiscale	164.990	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		39.598

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.716.513	
Variazioni in aumento		
Componenti positivi di reddito straordinari rilevanti ai fini della determinazione del valore della produzione di periodi di imposta precedenti		
Costi per il personale dipendente ed interinale (al netto delle deduzioni)	3.028.764	
Accantonamenti non deducibili	686.377	
Altri costi non deducibili	1.974.057	
Variazioni in diminuzione		
Componenti negativi di reddito straordinari rilevanti ai fini della determinazione del valore della produzione di periodi di imposta precedenti		
Deduzioni forfetarie per trasferte dipendenti (art.11 D.Lgs 446/97)	-627.394	
Contributi non imponibili su acquisto beni strumentali di proprietà e leasing nuovi L. 160/19, L. 178/20, L. 234/21, Industria 4.0 anni 2023 e 2024	-1.312.672	
Altri ricavi non imponibili (utilizzo Fondo svalutazione crediti Tari)	-766.916	
Totale	11.698.729	
Onere fiscale teorico (3,90%)		456.250
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Ammortamenti non deducibili (impianto fotovoltaico)	65.489	
Differenza temporanea tassabile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	11.764.218	
IRAP corrente per l'esercizio		458.805

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	Esercizio 2024			Esercizio 2023			
	Ammontare delle differenze temporanee	Aliquota	Effetto fiscale (A)	Ammontare delle differenze temporanee	Aliquota	Effetto fiscale (B)	Differenza a conto economico (A - B)
Imposte anticipate:							

Ammortamenti non deducibili	-65.489	27,90%	-18.271	-20.780	27,90%	-5.799	-12.472
Riporto delle perdite fiscali agli esercizi successivi				-3.660.826	24,00%	-878.598	878.598
...							
Recupero imposte anticipate rilevate nei precedenti esercizi:							
Indennizzi ex amministratori pagati nell'anno				98.764	24,00%	23.703	-23.703
Canoni leasing di precedenti esercizi deducibili nell'anno (impianto fotovoltaico)	32.123	24,00%	7.710	32.123	24,00%	7.710	0
Quote associative di precedenti esercizi pagate nell'anno				3.100	24,00%	744	-744
Quota ammortamento fiscale su beni rivalutati anno 2013				309.616	27,90%	86.383	-86.383
Utilizzo fondo svalutazione crediti Tari (quota già tassata)	273.098	24,00%	65.544				65.544
Recupero delle perdite fiscali degli esercizi precedenti	659.958	24,00%	158.390				158.390
Totale imposte anticipate	899.690		213.373	-3.238.003		-765.857	979.230
...							
Imposte differite:							
Nessuna rilevazione							
...							
Recupero imposte differite rilevate nei precedenti esercizi:							
Nessuna rilevazione							
...							
Imposte differite (anticipate) nette	899.690		213.373	-3.238.003		-765.857	979.230
...							

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.

Dall'analisi del Rendiconto finanziario si evidenzia un decremento di liquidità rispetto al 2023 pari a euro 1.786.286. Esso deriva dal flusso finanziario dell'attività operativa per euro 21.586.908, da cui vanno sottratti i flussi finanziari negativi per l'attività di investimento per euro 7.821.504 e dell'attività di finanziamento per euro 15.551.690.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria.

Composizione organico dipendenti			
Organico	Anno corrente	Anno precedente	Variazioni
Impiegati	78	73	5
Operai	425	409	16
Quadri/altri	3	3	0
Totali	506	485	21

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Relativamente a quanto previsto al punto 16 dell'art. 2427 C.C. si riportano i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci:

Descrizione	Importo
Consiglio di amministrazione	191.560
Collegio Sindacale	69.680

Compensi al revisore legale o società di revisione

Relativamente a quanto previsto al punto 16-bis) dell'art. 2427 C.C. si rileva che la funzione di revisione legale dei conti è stata affidata anche per il triennio 2024-2026 alla società di revisione BDO ITALIA S.p.A. con sede legale a Milano in viale Abruzzi n. 94.

Si riportano i corrispettivi spettanti alla società di revisione e l'importo totale di competenza per gli altri servizi di verifica svolti diversi dalla revisione contabile:

Descrizione	Importo
Revisione legale dei conti - società di revisione	41.220
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale	Capitale sociale
Ordinarie	800.000	50	40.000.000
Totale	800.000	50	40.000.000

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori simili emessi dalla società:

La società non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun tipo di strumenti finanziari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Relativamente a quanto previsto al punto 22-bis dell'art. 2427 C.C., si rileva che non vi sono da segnalare operazioni realizzate con parti correlate non concluse a condizioni di mercato.

La sintesi dei ricavi e dei costi, nonché la posizione creditoria e debitoria con le società collegate e altre società è evidenziata nella specifica nota della relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Relativamente a quanto previsto al punto 22-ter dell'art. 2427 C.C., si rileva che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non vi sono fatti di rilievo, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, degni di nota da segnalare.

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

Come già esposto in precedenza, la nostra società ha sottoscritto alcuni contratti di copertura tassi di interesse con due istituti bancari di primaria importanza.

Nei prospetti che seguono vengono evidenziate le informazioni richieste dall'art. 2427-bis del Codice Civile.

CONTRATTI DI COPERTURA STIPULATI CON UNICREDIT S.P.A.

NUMERO	TIPOLOGIA	DATA DI	DATA DI	CAPITALE DI	MARK to MARKET
CONTRATTO	CONTRATTO	STIPULA	SCADENZA	RIFERIMENTO	al 31/12/2024
MMX23997389	IRS VARIABILE PROTETTO	08/01/2019	31/12/2025	1.764.720,00	20.870,76
			totali	1.764.720,00	20.870,76

CONTRATTI DI COPERTURA STIPULATI CON INTESA SAN PAOLO S.P.A.

NUMERO	TIPOLOGIA	DATA DI	DATA DI	CAPITALE DI	MARK to MARKET
CONTRATTO	CONTRATTO	STIPULA	SCADENZA	RIFERIMENTO	al 31/12/2024
31761055	INTEREST RATE SWAP	11/09/2019	31/03/2028	7.500.000,00	168.721,00
			totali	7.500.000,00	168.721,00

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

Appartenenza ad un gruppo

La società è partecipata per il 51% dal comune di Este ma non è soggetta alla sua attività di direzione e coordinamento.

La società inoltre esercita il controllo sulla società Gestione Ambiente S.c.a.r.l. per effetto di quanto specificato al punto B. III).

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

Nel corso dell'esercizio la S.E.S.A. S.p.A. ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art.1, comma 25. La seguente Tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, l'ammontare o il valore dei beni ricevuti e una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici (L.124/2017, art.1, comma 25 - Legge annuale per il mercato e la concorrenza)		
Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
Gestore dei Servizi Energetici Spa	371.581,32	incentivo energia elettrica fotovoltaico
Gestore dei Servizi Energetici Spa	122.872,95	incentivo energia elettrica da fonti rinnovabili
Erario	296.359,08	credito d'imposta teleriscaldamento
Fondimpresa	38.000,00	contributo formazione dipendenti
Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	211.200,00	contributo acquisto automezzi a biometano
Totale aiuti ricevuti	1.040.013,35	

Ai sensi dell'articolo 3-quater, comma 2, del DI 135/2018, per un maggior dettaglio degli aiuti di Stato di cui l'impresa ha beneficiato, si fa rinvio al relativo Registro nazionale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Azionisti, nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio e Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio di Euro 5.539.051 come segue:

Descrizione	Importo
- Riserva legale	276.953
- Riserva straordinaria	1.005.000
- 5% a favore del socio pubblico (rif.art.25 punto 2 Statuto Sociale)	263.105
- A dividendi	3.993.993
Totale	5.539.051

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 dicembre 2024 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.

Il presidente del consiglio di Amministrazione

Ruzzon Silvia

Este, il 13 maggio 2025

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MARCHETTO dott. STEFANO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.