S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	Mantova
Codice Fiscale	80018460206
Numero Rea	CREMONA - MANTOVA - PAVIA 179248
P.I.	00679630202
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	383300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
7) altre	2.409	3.149
Totale immobilizzazioni immateriali	2.409	3.149
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.778.110	5.998.649
2) impianti e macchinario	118	180
4) altri beni	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	38.663	38.663
Totale immobilizzazioni materiali	5.816.891	6.037.492
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	2.150.000	2.150.000
d-bis) altre imprese	2.000	2.000
Totale partecipazioni	2.152.000	2.152.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.152.000	2.152.000
Totale immobilizzazioni (B)	7.971.300	8.192.641
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.002	22.002
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	4.002	22.002
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.877	159.330
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	406.877	159.330
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.655	31.153
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	25.655	31.153
5-ter) imposte anticipate	1.360.204	1.273.746
Totale crediti	1.796.738	1.486.231
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	107.846	364.711
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	11	11
Totale disponibilità liquide	107.857	364.722

Totale attivo circolante (C)	1.904.595	1.850.953
D) Ratei e risconti	4.569	7.728
Totale attivo	9.880.464	10.051.322
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	613.564	613.564
IV - Riserva legale	67.685	66.885
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	973.331	958.139
Varie altre riserve	28.940	28.943
Totale altre riserve	1.002.271	987.082
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.115	15.991
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.194.635	2.183.522
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	3.751.252	3.980.083
Totale fondi per rischi ed oneri	3.751.252	3.980.083
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.472	9.371
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.074	135.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	293.680	416.707
Totale debiti verso banche	415.754	552.056
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.143	121.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	107.143	121.338
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.381.979	3.188.697
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	3.381.979	3.188.697
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.552	1.759
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	4.552	1.759
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.770	846
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.770	846
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	425
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.400	11.400
Totale altri debiti	11.400	11.825

Totale debiti	3.922.598	3.876.521
E) Ratei e risconti	1.507	1.825
Totale passivo	9.880.464	10.051.322

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	377.359	382.391
5) altri ricavi e proventi		
altri	448.894	285.847
Totale altri ricavi e proventi	448.894	285.847
Totale valore della produzione	826.253	668.238
B) Costi della produzione		
7) per servizi	600.869	466.172
8) per godimento di beni di terzi	4.871	4.819
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.823	14.505
b) oneri sociali	4.898	5.212
c) trattamento di fine rapporto	1.138	1.102
e) altri costi	180	180
Totale costi per il personale	21.039	20.999
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	740	740
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220.602	243.246
Totale ammortamenti e svalutazioni	221.342	243.986
12) accantonamenti per rischi	220.000	710.000
14) oneri diversi di gestione	1.974	4.211
Totale costi della produzione	1.070.095	1.450.187
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(243.842)	(781.949)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	312.542	720.810
Totale proventi da partecipazioni	312.542	720.810
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.676	6.012
Totale proventi diversi dai precedenti	1.676	6.012
Totale altri proventi finanziari	1.676	6.012
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	0	95.663
altri	145.719	44.408
Totale interessi e altri oneri finanziari	145.719	140.071
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	168.499	586.751
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(75.343)	(195.198)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(86.458)	(211.189)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(86.458)	(211.189)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.115	15.991

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.115	15.991
Imposte sul reddito	(86.458)	(211.189)
Interessi passivi/(attivi)	144.043	134.059
(Dividendi)	(312.541)	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(243.841)	(61.139)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	221.138	710.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	221.342	243.986
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	442.480	953.986
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	198.639	892.847
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	18.000	18.000
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(14.195)	(44.672)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.159	53
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(318)	(3.713)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(171.987)	123.294
Totale variazioni del capitale circolante netto	(165.341)	92.962
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	33.298	985.809
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(144.043)	(134.059)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(448.868)	(3.149.834)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(592.911)	(3.283.893)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(559.613)	(2.298.084)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1)	(1)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	312.541	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	312.540	(1)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(13.275)	(292.831)
Accensione finanziamenti	3.485	2.826.916
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	3
(Rimborso di capitale)	(2)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(9.792)	2.534.088
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(256.865)	236.003
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	364.711	128.708
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	11	11
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	364.722	128.719
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	107.846	364.711
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	11	11
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	107.857	364.722
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

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

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

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all’OIC 11 par. 15:
a) prudenza;
b) prospettiva della continuità aziendale;
c) rappresentazione sostanziale;
d) competenza;
e) costanza nei criteri di valutazione;
f) rilevanza;
g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, si precisa che la necessità di procedere al rimborso del finanziamento accordato alla società da T.E.A. S.p.A. con atto datato 03/06/2024 ed il superamento della scadenza fissata al 31/12/2025, come richiamato nella nota ricevuta via PEC da T.E.A. spa in data 07/01/2026 con la quale T.E.A. spa né richiede il pagamento, impone a S.I.E.M. S.p.A. di procedere alla cessione delle quote detenute in Mantova Ambiente Srl sulla base di apposita perizia redatta da professionista esperto. L’esito della cessione delle quote di cui sopra, da effettuarsi sulla base della valutazione in corso di stesura, è condizione per la continuità aziendale per i prossimi dodici mesi.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Correzione di errori rilevanti

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.
I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità.

Immobilizzazioni 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; Il costo delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali precedenti al 1995 è stato ricostruito in base alla documentazione in possesso della società.

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

- terreni: nessun ammortamento

- fabbricati: 3%

- impianti e macchinari: 7,5%

- macchinari degli impianti relativi agli impianti di Pieve: 5,5% proseguendo nell'applicazione dell'aliquota ridotta giustificata dall'atto di collaudo che attestava le notevoli migliorie apportate negli esercizi precedenti agli impianti allo scopo di prolungarne la residua possibilità di utilizzazione. In luogo quindi degli iniziali 13 anni si era ritenuto che la stessa potesse esser di almeno 18 anni.

Per la valutazione dei terreni, si ricorda che i terreni relativi agli immobili siti a Pieve di Coriano sono stati iscritti in bilancio in base al costo specifico maggiorato degli oneri di diretta imputazione che trova autonoma indicazione in una specifica voce di bilancio sin dalla loro acquisizione.

Il terreno relativo all'immobile sito nel Comune di Castelgoffredo, acquistato mediante atto notarile, è stato iscritto in bilancio in base alla perizia stilata dal tecnico incaricato; a partire dall'esercizio 2006 non si procede più a stanziare l' ammortamento relativo al valore del suddetto terreno e le quote di ammortamento stanziate sino al 31.12.2005 sono state imputate al fondo ammortamento fabbricati.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione. L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni sono detenute in imprese collegate ed in altre imprese e sono state iscritte al loro costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Le partecipazioni di cui SIEM è titolare sono le seguenti: Mantova Ambiente S.r.l. 36%, Mantova Energia S.r.l. 2,50%.

Partecipazioni non immobilizzate

La società non detiene partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni.

Titoli di debito

La società non detiene tale tipologia di titoli.

Rimanenze

La società non ha investimenti da iscrivere in tale voce dell'attivo.

Crediti

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

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

La società non ha effettuato la valutazione prevista dall'articolo 2426. comma 1 numero 8 in quanto in caso di applicazione gli effetti risultano irrilevanti.

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

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

Le attività per imposte anticipate connesse a perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Azioni proprie: la Società non ne possiede. Fra le poste del patrimonio netto è iscritto un apposito fondo di Euro 95.818 per acquisto azioni proprie, così come deliberato dall'assemblea dei soci del 5.5.2000, successivamente riconfermato e per ultimo con deliberazione assembleare del 29.05.2009.

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

Tra i fondi per rischi ed oneri trova collocazione il fondo spese ed oneri per la gestione "post mortem" delle discariche. Per il corrente esercizio è stato effettuato un accantonamento di euro 220.000 a tale fondo al fine di renderlo congruo con quanto stimato dal Perito incaricato in termini di spese e di oneri futuri da sostenere per la gestione "post mortem" delle discariche. Nell'esercizio corrente tale fondo è stato utilizzato per euro 448.832 per la copertura delle spese sostenute per la gestione post mortem delle discariche.

Il Perito è stato incaricato anche di accertare la congruità del valore del fondo spese ed oneri per studi e ricerche sulle discariche. Sulla base di quanto risultante dall'elaborato del Perito il valore di tale fondo alla fine del corrente esercizio è risultato congruo e conseguentemente non è stato necessario alcun adeguamento.

Per l'esercizio corrente si è ritenuto congruo il valore del fondo oneri e spese per l'addizionale TIA.

Si è ritenuto congruo quanto accantonato al fondo per oneri e spese future che risulta essere a fine esercizio di euro 40.000.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.
L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

La società non ha contratto debiti sia nel corso del corrente esercizio che in quelli precedenti per i quali ricorrano le disposizioni del codice civile di valutazione al costo ammortizzato.
I debiti iscritti in bilancio alla fine dell'esercizio corrente sono valutati al valore nominale, modificato solo in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Valori in valuta

La società non ha crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera né espressi originariamente nella valuta di un paese partecipante all'Unione Monetaria Europea.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.
Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.
Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi.

Dividendi

Ai sensi dell'OIC 21, i dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica in relazione al momento in cui sorge il diritto alla riscossione.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'articolo 2427, 1° comma n. 15 c.c. si informa che la società opera a mezzo dei propri Organi Sociali, ha alle proprie dipendenze specifica figura professionale per la gestione contabile ed amministrativa.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.409 (€ 3.149 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	30.160	71.251	101.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.160	68.102	98.262
Valore di bilancio	0	3.149	3.149
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	0	740	740
Totale variazioni	0	(740)	(740)
Valore di fine esercizio			
Costo	30.160	71.251	101.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.160	68.842	99.002
Valore di bilancio	0	2.409	2.409

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 5.816.891 (€ 6.037.492 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	11.666.146	5.132.642	950	38.663	16.838.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.667.497	5.132.462	950	0	10.800.909
Valore di bilancio	5.998.649	180	0	38.663	6.037.492
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	220.540	62	0	0	220.602
Altre variazioni	1	0	0	0	1
Totale variazioni	(220.539)	(62)	0	0	(220.601)
Valore di fine esercizio					
Costo	11.666.146	5.132.642	950	38.663	16.838.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.888.036	5.132.524	950	0	11.021.510
Valore di bilancio	5.778.110	118	0	38.663	5.816.891

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si informa che la società non ha effettuato operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.152.000 (€ 2.152.000 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.150.000	2.000	2.152.000
Valore di bilancio	2.150.000	2.000	2.152.000
Valore di fine esercizio			
Costo	2.150.000	2.000	2.152.000
Valore di bilancio	2.150.000	2.000	2.152.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La società non vanta crediti immobilizzati

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si precisa che la società non detiene partecipazioni in imprese controllate.
Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del codice civile, si segnala che la società non detiene partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	2.150.000	0	2.000	2.152.000
Valore di bilancio	0	2.150.000	0	2.000	2.152.000
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio					
Costo	0	2.150.000	0	2.000	2.152.000
Valore di bilancio	0	2.150.000	0	2.000	2.152.000

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si informa che la società non vanta crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell’art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si informa che la società non detiene immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Partecipazioni – cambiamento di destinazione
Per il corrente esercizio non ricorre tale fattispecie.

Attivo circolante

Rimanenze

La società non detiene attività da classificare in tale voce dell'attivo.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Per il corrente esercizio non ricorre tale fattispecie

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.796.738 (€ 1.486.231 nel precedente esercizio).
La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	34.502	0	34.502	30.500	4.002
Verso imprese collegate	406.877	0	406.877	0	406.877
Crediti tributari	25.655	0	25.655		25.655
Imposte anticipate			1.360.204		1.360.204
Totale	467.034	0	1.827.238	30.500	1.796.738

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.002	(18.000)	4.002	4.002	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	159.330	247.547	406.877	406.877	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.153	(5.498)	25.655	25.655	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.273.746	86.458	1.360.204			
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.486.231	310.507	1.796.738	436.534	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell’attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Provincia di Mantova	Erario italiano	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.002	0	4.002
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	406.877	0	406.877
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	25.655	25.655
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	1.360.204	1.360.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	410.879	1.385.859	1.796.738

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Dettagli

Alla voce crediti verso imprese collegate sono esposti crediti commerciali per euro 94.335 e crediti di natura finanziaria per euro 312.542; i crediti commerciali sono inerenti a prestazioni di servizi rese a favore della collegata non ancora scaduti alla fine del corrente esercizio. I crediti finanziari sono relativi alla quota dell''utile dell'esercizio 2024 spettante a S. i.e.m. spa che la societè collegata ha deliberato di distribuire ai soci e che non è ststo incassato entro la fine del corrente esercizio.

Le principali voci dei crediti tributari del corrente esercizio vengono nel prospetto sotto riportato dettagliate e raffrontate con quelle dell'esercizio precedente.

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo precedente
Crediti v/erario ritenute subite	392	6
Erario IVA credito	16.865	22.749
Credito v/erario acconto IRAP	0	0
Credito v/erario acconto IRES	0	0
Credito Ires	0	0
Credito Irap	0	0
Credito v/erario rimb.IVA autovetture	8.398	8.398
Credito imposta sostitutiva tfr	0	0
Totale	**25.654**	**31.153**

Sono iscritti all'attivo dagli esercizi precedenti crediti per le imposte anticipate relative agli interessi passivi indeducibili per incapienza di "rol" risultanti dal modello UNICO SC 2025; Per il corrente esercizio è stato rilevato un credito per imposte anticipate relativo agli interessi passivi indeducibili per incapienza di rol. Risultano iscritti all'attivo crediti per le imposte anticipate relative alle perdite fiscali riportabili risultanti dal modello UNICO SC 2025. Si è provveduto ad aumentare detti crediti per la quota di imposte anticipate pertinenti alla perdita fiscale rilevata per l'esercizio corrente nel rispetto della normativa ires vigente. Il prospetto sotto riportato evidenzia i crediti per imposte anticipate iscritti all'attivo alla fine dell'esercizio corrente raffrontati con quelli iscritti all'attivo nell'esercizio precedente.

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo precedente
Credito per imposte ant.te su int. pass.	187.197	152.629
Credito imposte ant.te su perdite fiscali	1.100.214	1.045.460
Credito imposte ant. IRES 2009 (rival.)	57.371	59.749
Credito imposte ant. IRAP 2009 (rival.)	9.222	9.709
Credito Imposte anticipate su interessi di mora	6.199	6.199
Credito imposte anticipate su compensi amministratori	-	
Totale	**1.360.204**	**1.273.746**

Il fondo svalutazione crediti istituito ai sensi dell'articolo 2426 c.c., disciplinato dalla normativa fiscale all'articolo 106 del D.P.R. 917/1986 ed il fondo svalutazione rischi interessi di mora non sono stati interessati nel corso dell'esercizio da movimentazioni.

Descrizione	Importi
F.do svalutazione crediti	30.500
Saldo al 31 12 dell'esercizio precedente	**30.500**
Accantonamento dell'esercizio	0
riduzione fondo dell'esercizio	0
Saldo al 31 12 dell'esercizio corrente	**30.500**

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si informa che la società non vanta crediti iscritti nell' attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene attività finanziarie comprese nell'attivo circolante

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate iscritte nell’attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate iscritte nell’attivo circolante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 107.857 (€ 364.722 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	364.711	(256.865)	107.846
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	11	0	11
Totale disponibilità liquide	364.722	(256.865)	107.857

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 4.569 (€ 7.728 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	1.097	1.097
Risconti attivi	7.728	(4.256)	3.472
Totale ratei e risconti attivi	7.728	(3.159)	4.569

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si informa che, per il corrente esercizio, la società non ha imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale

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

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che, nel corrente esercizio, la società non ha effettuato riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.
Anche nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La società nel corrente esercizio non ha effettuato rivalutazioni monetarie ed economiche ai sensi dell'art.10 della legge 72 /1983.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.194.635 (€ 2.183.522 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	500.000	0	0	0	0	0		500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	613.564	0	0	0	0	0		613.564
Riserva legale	66.885	0	0	800	0	0		67.685
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	958.139	0	0	15.191	0	1		973.331
Varie altre riserve	28.943	0	0	0	0	(3)		28.940
Totale altre riserve	987.082	0	0	15.191	0	(2)		1.002.271
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	15.991	0	0	0	15.991	0	11.115	11.115
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.183.522	0	0	15.991	15.991	(2)	11.115	2.194.635

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
fondo di riserva di trasformazione L. 142/90	28.940
Totale	28.940

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	500.000	0	0	0	0	0		500.000
Riserve di rivalutazione	613.564	0	0	0	0	0		613.564
Riserva legale	66.103	0	0	782	0	0		66.885
Altre riserve								

Riserva straordinaria	943.285	0	0	14.854	0	0		958.139
Varie altre riserve	28.940	0	0	0	0	3		28.943
Totale altre riserve	972.225	0	0	14.854	0	3		987.082
Utile (perdita) dell'esercizio	15.636	0	0	0	15.636	0	15.991	15.991
Totale Patrimonio netto	2.167.528	0	0	15.636	15.636	3	15.991	2.183.522

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	500.000	versamento soci	A,B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	613.564	rivalutazione d.l. 185	A,B,C	613.554	0	0
Riserva legale	67.685	accantonamento utili	A,B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	973.331	accantonamento utili	A,B,C	973.331	0	0
Varie altre riserve	28.940	trasformazione ai sensi della L. 142/90	A,B,C	28.938	0	0
Totale altre riserve	1.002.271			1.002.269	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	2.183.520			1.615.823	0	0
Quota non distribuibile				67.685		
Residua quota distribuibile				1.548.138		

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
fondo riserva trasformazione L.142/90	28.940	trasformazione da consorzio a società di capitali	A,B,C	28.940	0	0
Totale	28.940					

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

La società non detiene tale tipo di riserva.

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

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 2/2009	613.564	0	0	613.564
Altre rivalutazioni				
Totale Riserve di rivalutazione	613.564	0	0	613.564

Riserva indisponibile art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La società non detiene riserve di tale tipologia.

Perdite e riduzioni di capitale

La società anche per l'esercizio corrente così come per gli esercizi chiusi nell'ultimo quinquennio ha registrato un risultato economico positivo.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.751.252 (€ 3.980.083 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	3.980.083	3.980.083
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(228.831)	(228.831)
Totale variazioni	0	0	0	(228.831)	(228.831)
Valore di fine esercizio	0	0	0	3.751.252	3.751.252

Per il corrente esercizio, in base alla stima effettuata dal Perito incaricato di accertare la congruità dei valori dei fondi per spese ed oneri post mortem gestione discariche alla fine del corrente esercizio, si è reso necessario un ulteriore accantonamento di euro 220.000 ai fondi spese future per la gestione “post mortem” delle discariche. Per il corrente esercizio l'utilizzo di tale fondo per spese sostenute è stato di euro 448.832.
Il valore alla fine dell'esercizio corrente del fondo spese ed oneri per effettuare studi e ricerche sulle discariche gestite dalla società è risultato congruo dalla stima effettuata dal Perito incaricato.
Per l'esercizio corrente non si sono resi necessari accantonamenti al fondo oneri e spese per l'addizionale TIA che risulta essere dovuta dalla società in relazione agli incassi realizzati mediante riscossione coatta.
Il fondo rischi, istituito negli esercizi precedenti, a copertura di oneri e spese in caso di soccombenza nelle controversie giudiziarie è stato azzerato nel corso dell'esercizio 2024.
Si è ritenuto congruo quanto già stanziato nel precedente esercizio a titolo di fondo per oneri e spese future che alla fine del corrente esercizio risulta essere di complessivi euro 40.000.
Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 10.472 (€ 9.371 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	9.371
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.101
Totale variazioni	1.101
Valore di fine esercizio	10.472

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.922.598 (€ 3.876.521 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	552.056	(136.302)	415.754
Debiti verso fornitori	121.338	(14.195)	107.143
Debiti verso imprese collegate	3.188.697	193.282	3.381.979
Debiti tributari	1.759	2.793	4.552
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	846	924	1.770
Altri debiti	11.825	(425)	11.400
Totale	3.876.521	46.077	3.922.598

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	552.056	(136.302)	415.754	122.074	293.680	0
Debiti verso fornitori	121.338	(14.195)	107.143	107.143	0	0
Debiti verso imprese collegate	3.188.697	193.282	3.381.979	3.381.979	0	0
Debiti tributari	1.759	2.793	4.552	4.552	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	846	924	1.770	1.770	0	0
Altri debiti	11.825	(425)	11.400	0	11.400	0
Totale debiti	3.876.521	46.077	3.922.598	3.617.518	305.080	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	415.754	415.754
Debiti verso fornitori	107.143	107.143
Debiti verso imprese collegate	3.381.979	3.381.979
Debiti tributari	4.552	4.552
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.770	1.770
Altri debiti	11.400	11.400
Debiti	3.922.598	3.922.598

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali			Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	415.754	0	415.754	0	415.754
Debiti verso fornitori	0	0	0	107.143	107.143
Debiti verso imprese collegate	0	2.866.668	2.866.668	515.311	3.381.979
Debiti tributari	0	0	0	4.552	4.552
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	1.770	1.770
Altri debiti	0	0	0	11.400	11.400
Totale debiti	415.754	2.866.668	3.282.422	640.176	3.922.598

Di Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali.
Il mutuo ventennale stipulato con Banca Agricola Mantovana per l’acquisto del fabbricato e dell’area adiacente siti in località Villa del comune di Castelgoffredo contratto con iscrizione ipotecaria sul fabbricato stesso (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile si è concluso alla data del 01/01/2025. Si precisa che l'ipoteca sopra indicata non è stata cancellata.

Il mutuo stipulato con Banca Agricola Mantovana per l’acquisto dell’area sita in Pieve di Coriano è stato contratto con iscrizione ipotecaria sul bene stesso (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).

Il mutuo stipulato con Banca Nazionale del Lavoro per la realizzazione di lavori di ampliamento e di realizzazione dell’impianto di compostaggio rifiuti vegetali presso l’insediamento di Pieve di Coriano è stato contratto con iscrizione ipotecaria sul bene stesso (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).Si precisa che detto mutuo risulta estinto e che la relativa l'poteca sopra indicata non è stata cancellata.
Il mutuo chirografario di 400.000 euro stipulato con il Banco BPM è assistito da garanzia Italia da Sace spa, è della durata di 5 anni e a tasso variabile da giugno 2022 del 1,5060%, spread 1,9% con decorrenza dell'ammortamento da giugno 2024 a tasso variabile. Per il tasso di interesse variabile di tale mutuo è stato stipulato contratto di copertura tassi. L'ammortamento del mutuo di 5 anni è stato preceduto da un periodo di preammortamento di mesi 24.
In riferimento alla sentenza della Corte d’Appello di Brescia n. 910/2017 del 06/11/2017 che ha comminato la confisca del profitto, divenuta definitiva con sentenza della Corte di cassazione, si precisa che, in base all'accordo siglato fra la società S.I.E.M. spa, T.E.A. spa e gli Enti Locali Soci, per far fronte all'esborso finanziario che la confisca comporta in data 03 giugno 2024 è stata formalizzata con atto del Notaio Bertolucci di Mantova, l'anticipazione finanziaria di euro 2.866.668,00 da parte di T.E.A. Spa a favore di S.I.E.M. spa, assistita da pegno non

possessorio sulle quote detenute in Mantova Ambiente srl; il tasso di interesse concordato è pari all'euriobor a 6 mesi maggiorato di 2 punti percentuali e la data di scadenza è stata fissata al 31/12/2025 Il finanziamento di TEA non è stato prorogato; con nota ricevuta via pec da T.E.A. spa del 07/01/26 è stato richiesto il pagamento. Al fine di far fronte al debito scaduto è stato dato l'incarico al Dott. Di Russo di redigere una perizia di valutazione delle quote societarie detenute in Mantova Ambiente srl. Detto incarico è stato conferirito con determina dell''Amministratore Unico in data 21/01/2026.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si informa che la società non ha contratto debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile si informa che la società non ha in essere finanziamenti da soci.

Ristrutturazione del debito

La società non ha posto in essere operazioni di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.507 (€ 1.825 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.825	(318)	1.507
Totale ratei e risconti passivi	1.825	(318)	1.507

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
concessione in uso beni immobili	377.359
Totale	377.359

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Provincia di Mantova	377.359
Totale	377.359

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 448.894 (€ 285.847 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.611	(1.611)	0
Altri ricavi e proventi	284.236	164.658	448.894
Totale altri	285.847	163.047	448.894
Totale altri ricavi e proventi	285.847	163.047	448.894

Costi della produzione

I costi della produzione sono pari ad euro 1.070.095 per l'esercizio corrente (erano pari ad euro 1.450.187 nell'esercizio precedente). La tabella sotto riportata evidenzia in dettaglio la composizioni di tale voce di conto economico.

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Valore della produzione	826.253	668.238	158.015,00
Totali	**826.253**	**668.238**	**158.015,00**
di cui sopravvenienze attive		1.611	1.611,00

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Costi della produzione	1.070.095	1.450.187	380.092,00
Totali	**1.070.095**	**1.450.187**	**380.092,00**
Descrizione	**Periodo Corrente**	**Periodo Precedente**	**Variazione**
Materie prime, sussidiarie e merci	0		-

		0	
Servizi	600.869	466.172	134.697,00
Godimento di beni di terzi	4.871	4.819	52,00
Salari e stipendi	14.823	14.505	318,00
Oneri sociali	4.898	5.212	314,00
Trattamento di fine rapporto	1.138	1.102	36,00
Trattamento quiescenza e simili	0	0	-
Altri costi del personale	180	180	-
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	740	740	-
Ammortamento immobilizzazioni materiali	220.602	243.246	22.644,00
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	-
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0	-
Variazione rimanenze materie prime	0	0	-
Accantonamento per rischi	220.000	710.000	490.000,00
Altri accantonamenti	0	0	-
Oneri diversi di gestione	1.974	4.211	2.237,00
	1.070.095	**1.450.187**	**380.092,00**

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 600.869 (€ 466.172 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	1.790	259	2.049
Spese di manutenzione e riparazione	41.247	2.010	43.257
Servizi e consulenze tecniche	20.917	56.896	77.813
Compensi agli amministratori	31.434	(136)	31.298
Compensi a sindaci e revisori	24.804	156	24.960
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	220.282	129.430	349.712
Spese e consulenze legali	55.744	(54.715)	1.029
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	15.530	(301)	15.229
Assicurazioni	22.242	(4.545)	17.697
Spese di rappresentanza	331	(331)	0
Spese di viaggio e trasferta	282	345	627
Altri	31.569	5.629	37.198
Totale	466.172	134.697	600.869

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.871 (€ 4.819 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	4.819	(109)	4.710
Altri	0	161	161
Totale	4.819	52	4.871

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.974 (€ 4.211 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	11	9	20
Imposta di registro	232	(208)	24
Diritti camerali	256	5	261
Altri oneri di gestione	3.712	(2.043)	1.669
Totale	4.211	(2.237)	1.974

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
proventi da partecipazioni	312.542	720.810	408.267,83
Interessi attivi su depositi bancari	1.483	23	1.459,42
Interessi attivi su depositi postali	-	-	-
Sconti e abbuoni attivi	62	0	61,57
atri proventi finanziari	193	5989	5.796,30
	314.279	**726.822**	**412.543,14**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Interessi passivi e oneri mutui	6.129	18.805	12.676,50
interessi passivi mutui chirografari	13.171	21.845	8.673,93
Interessi passivi e oneri debiti banche	1.684	1.234	450,03
Interessi finanzianmento Tea	123.243	95.663	27.579,90
Sconti e abbuoni passivi	1	8	7,25
Spese e provvigioni banche	1.492	2.524	1.032,20
	145.720	**140.080**	**5.640,05**

Utili e perdite su cambi

La società non ha realizzato utili su cambi e non ha neppure subito perdite su cambi.

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

RICAVI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che la società non ha realizzato ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si informa che fra i costi di entità o incidenza eccezionali sono presenti sopravvenienze passive per euro 72.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) da consolidato / trasparenza fiscale

IRES	0	0	0	86.458	
Totale	0	0	0	86.458	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.
I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.
In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

	esercizio corrente			
	IRES	**IRES**	**IRAP**	**TOTALE**
	da differenze temporanee	**da perdite fiscali**	**da differenze temporanee**	
1. Importo iniziale	218.576	1.045.461	9.708	1.273.745
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	34.571	54.771	-	89.342
2.2. Altri aumenti				-
3. Diminuzioni	-2.378			2.378
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0	-	- 487	487
3.2.Altre diminuzioni: variazione aliquota ires	-2	17		20
4. Importo finale	**250.767**	**1.100.215**	**9.221**	**1.360.203**

	esercizio precedente			
	IRES		**IRAP**	**TOTALE**
	da differenze temporanee	**da perdite fiscali**	**da differenze temporanee**	
1. Importo iniziale	203.964	848.884	9.708	1.062.556
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	32.176	179.013	-	211.189
2.2. Altri aumenti	-17.564	17.564	-	-
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0	0	-	-
3.2.Altre diminuzioni: variazione aliquota ires	0	0	-	-
4. Importo finale	**218.576**	**1.045.461**	**9.708**	**1.273.745**

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto rileva nel dettaglio la determinazione della perdita fiscale e della relativa imposta anticipata

risultato economico dal bilancio d'esercizio	**11.115**
Variazioni in aumento	**144.044**
Acc.to al fondo spese e rischi sequestro liquidità	0
accantonamento costi per prove su discariche	0
viaggi	0
costi indeducibili	0
irap e ires	0
compensi agli amministratori non corrisposti nel periodo	0
imposte anticipate	0
interessi passivi indeducibili per ROL	144.044
Variazioni in diminuzione	**383.372**
dividendi: quota non tassabile	296.915
utilizzo f.do spese legali	0
utilizzo fo.do svalutazione crediti	0
sopravvenienze attive rimborso causa IVA lomellina	0
	0

utilizzo f.do spese future ricerche e studi discariche / sopravv. Attive spese ricerche	
imposte anticipate	*86.458*
compensi amministratori anni precedenti corrisposti	0
Totale reddito imponibile ai fini ires (perdita fiscale del periodo)	**-228.214**
perdite esercizi precedenti utilizzate	**0**
IMPONIBILE AI FINI IRES	**-228.214**
Imposta IRES da accantonare	**0**
imposte anticipate	**54.771**

Il seguente prospetto rileva nel dettaglio la determinazione della base imponibile irap e della relativa imposta corrente dovuta per l'esercizio.

risultato economico dal bilancio d'esercizio	**11.115**
Variazioni in aumento	**387.458**
Acc.to al fondo spese future discariche	0
rimborsi chilometrici	0
Oneri gestione separata INPS/contrib.Inps	4.511
Fasda assistenza sanitaria+ Previambiente	518
Compenso Bernardi+rimborsi km	15.450
T.F.R. dell'esercizio	1.138
Oneri gestione separata INAIL	49
Acc.to al fondo spese e rischi	220.000
svalutazione crediti	0
costi indeducibili	0
imposte anticipate	0
irap	0
perdite su crediti non coperte da fondo	0
sopravvenienze passive non rilevanti ai fini irap	72
oneri finanziari	145.720
Variazioni in diminuzione	**421.064**
proventi finanziari	314.279
sopravvenienze attive natura finanziaria	0
sopravvenienze attive natura finanziaria	0
utilizzo f.do spese future ricerche e studi discariche / sopravv. Attive spese ricerche	0
deduzione forfetaria personale dipendente	20.327
imposte anticipate	86.458
utilizzo f.do spese legali	0
deduzione forfettaria	0
Imponibile IRAP	**-22.491**
Imposta IRAP da accantonare	**0**

Nota integrativa, altre informazioni

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	31.298	17.680

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile si segnala che la revisione legale non è esercitata dal Collegio Sindacale. L'Organo di controllo non ha ricevuto altri compensi dalla società, non avendo prestato altri servizi che non siano quelli propri del sindaco. Si segnala che con l'assemblea dei soci del 14 ottobre 2021 è stata prevista la figura del Revisore Legale disgiunta dal Collegio Sindacale che da tale data non esercita più la funzione della revisione legale

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.280
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.280

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	500.000	500.000	0	0	500.000	500.000
Totale	500.000	500.000	0	0	500.000	500.000

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile relativamente alle azioni di godimento e alle obbligazioni convertibili si informa che la società non ha emesso tale tipo di titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società si precisa che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che la società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile si precisa che la società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

.Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile si precisa che le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha posto in essere operazioni di questo tipo.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si segnala che l'Amministratore unico con determina del 21/01/2026 ha incaricato il Dott. Di Russo per la redazione della perizia di valutazione della quota di partecipazione detenuta dalla società in Mantova Ambiente srl..

Informazioni sull’obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non ha obblighi in materia di bilancio consolidato.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società si precisa che la società non ha emesso strumenti finanziari.

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Informazioni richieste dalla legge in merito a Start-up e PMI innovative

La società non è una start-up e/o PMI innovativa.

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

Con riferimento all’art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si informa che la società nel corso del corrente esercizio non ha ottenuto sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Con riferimento all’art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si precisa che le sovvenzioni *(contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici)* ricevute dalle pubbliche amministrazioni risultano registrate sul registro pubblico degli aiuti di stato e quindi acquisibili dai terzi in quanto detto registro è di libera consultazione. Risultano, quindi, registrati e liberamente consultabili on line in tale registro i contributi, i vantaggi economici e le sovvenzioni de minimis e non de minimis ottenuti dalla società dagli enti Pubblici negli ultimi tre esercizi.

Il registro nazione degli aiuti di stato è consultabile al seguenti link: Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (rna.gov.it)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di accantonare il risultato di esercizio pari ad un utile d'esercizio di euro 11.114,62 come segue:

utile d'esercizio al 31/12/2025	**euro**	**11.114,62**
accantonato a riserva legale	euro	555,73
accantonato a riserva straordinaria	euro	10.558,89

Nota integrativa, parte finale

Mantova, 30 maggio 2026

L'Organo Amministrativo

Dott. Maurizio Bortolini

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta dott.ssa Alberta Marocchi, 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.