

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: GRUPPO ADIGE BITUMI S.P.A.
Sede: Corso IV novembre 13/I MEZZOCORONA TN
Capitale sociale: 4.500.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TN
Partita IVA: 00681300224
Codice fiscale: 00613760248
Numero REA: 142143
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 239900
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: LA MADIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: LA MADIA S.R.L.
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.291	20.679
5) avviamento	40.500	54.000
7) altre	232.527	250.656
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>288.318</i>	<i>325.335</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
1) terreni e fabbricati	33.412.642	32.036.837
2) impianti e macchinario	2.974.374	2.950.620
3) attrezzature industriali e commerciali	43.208	55.468
4) altri beni	177.836	253.047
5) immobilizzazioni in corso e acconti	60.000	60.000
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>36.668.060</i>	<i>35.355.972</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	1.101.299	1.101.299
d-bis) altre imprese	34.964	34.964
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>1.136.263</i>	<i>1.136.263</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>1.136.263</i>	<i>1.136.263</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>38.092.641</i>	<i>36.817.570</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.125.560	5.197.379
3) lavori in corso su ordinazione	139.881	2.842.667
4) prodotti finiti e merci	147.103	147.103
5) acconti	33.426	33.426
<i>Totale rimanenze</i>	<i>5.445.970</i>	<i>8.220.575</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	14.349.514	9.675.953
esigibili entro l'esercizio successivo	14.217.166	9.520.137
esigibili oltre l'esercizio successivo	132.348	155.816
2) verso imprese controllate	2.399.667	1.554.582
esigibili entro l'esercizio successivo	2.399.667	1.554.582
3) verso imprese collegate	52.906	52.906
esigibili entro l'esercizio successivo	52.906	52.906
4) verso controllanti	363.589	383.201
esigibili entro l'esercizio successivo	363.589	383.201
5-bis) crediti tributari	414.401	1.331.754
esigibili entro l'esercizio successivo	414.401	1.331.754
5-quater) verso altri	1.642.278	1.460.774
esigibili entro l'esercizio successivo	1.365.206	1.148.030

	31/12/2022	31/12/2021
esigibili oltre l'esercizio successivo	277.072	312.744
<i>Totale crediti</i>	<i>19.222.355</i>	<i>14.459.170</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.679.837	1.408.123
3) danaro e valori in cassa	375	1.424
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.680.212</i>	<i>1.409.547</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>26.348.537</i>	<i>24.089.292</i>
D) Ratei e risconti	418.498	304.224
<i>Totale attivo</i>	<i>64.859.676</i>	<i>61.211.086</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	24.351.062	21.815.150
I - Capitale	4.500.000	4.500.000
III - Riserve di rivalutazione	8.627.972	8.627.972
IV - Riserva legale	720.574	683.692
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	8.310.114	7.651.271
Varie altre riserve	(385.418)	(385.419)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>7.924.696</i>	<i>7.265.852</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.577.820	737.634
Totale patrimonio netto	24.351.062	21.815.150
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	3.852	625
4) altri	5.074.760	4.564.048
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>5.078.612</i>	<i>4.564.673</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.758.062	1.699.820
D) Debiti		
4) debiti verso banche	21.896.979	22.652.402
esigibili entro l'esercizio successivo	6.804.007	6.047.509
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.092.972	16.604.893
6) acconti	505	349
esigibili entro l'esercizio successivo	505	349
7) debiti verso fornitori	9.567.457	7.394.944
esigibili entro l'esercizio successivo	9.567.457	7.394.944
9) debiti verso imprese controllate	392.615	721.840

	31/12/2022	31/12/2021
esigibili entro l'esercizio successivo	392.615	721.840
10) debiti verso imprese collegate	10.255	10.438
esigibili entro l'esercizio successivo	10.255	10.438
11) debiti verso controllanti	31.341	49.787
esigibili entro l'esercizio successivo	31.341	49.787
12) debiti tributari	451.157	537.571
esigibili entro l'esercizio successivo	377.077	315.387
esigibili oltre l'esercizio successivo	74.080	222.184
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	239.970	221.151
esigibili entro l'esercizio successivo	239.970	221.151
14) altri debiti	391.187	1.048.840
esigibili entro l'esercizio successivo	391.187	1.048.840
<i>Totale debiti</i>	<i>32.981.466</i>	<i>32.637.322</i>
E) Ratei e risconti	690.474	494.121
<i>Totale passivo</i>	<i>64.859.676</i>	<i>61.211.086</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.404.015	38.233.549
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(30.000)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(2.702.787)	(130.938)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	772.793	315.289
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	1.283.537	715.806
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.283.537</i>	<i>715.806</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>41.757.558</i>	<i>39.103.706</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.810.087	17.906.006
7) per servizi	10.075.884	10.687.762
8) per godimento di beni di terzi	1.462.986	1.293.327
9) per il personale	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
a) salari e stipendi	3.544.570	3.511.716
b) oneri sociali	1.528.750	1.550.067
c) trattamento di fine rapporto	379.965	305.132
d) trattamento di quiescenza e simili	34.303	34.900
e) altri costi	26.445	1.761
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>5.514.033</i>	<i>5.403.576</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.984	61.823
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	956.018	924.281
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	12.302	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>1.026.304</i>	<i>986.104</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	71.819	(271.847)
12) accantonamenti per rischi	1.170.426	1.007.471
13) altri accantonamenti	607.378	287.378
14) oneri diversi di gestione	695.136	1.099.302
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>38.434.053</i>	<i>38.399.079</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.323.505	704.627
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	300.000	300.000
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>300.000</i>	<i>300.000</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	7.949	3.878
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>7.949</i>	<i>3.878</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>7.949</i>	<i>3.878</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	874.052	782.517
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>874.052</i>	<i>782.517</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(566.103)</i>	<i>(478.639)</i>
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	567.688
<i>Totale rivalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>567.688</i>

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	-	567.688
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	2.757.402	793.676
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	245.449	146.049
imposte differite e anticipate	3.227	463
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	69.094	90.470
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>179.582</i>	<i>56.042</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.577.820	737.634

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.577.820	737.634
Imposte sul reddito	179.582	56.042
Interessi passivi/(attivi)	859.326	768.090
(Dividendi)	(300.000)	(300.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(15.015)	(36.075)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>3.301.713</i>	<i>1.225.691</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.039.911	1.477.209
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.014.002	986.103
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		(567.688)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>3.053.913</i>	<i>1.895.624</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>6.355.626</i>	<i>3.121.315</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.774.606	(110.909)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.684.299)	453.549
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.020.603	(3.128.685)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(114.274)	57.656
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	196.353	124.219
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.302.780)	(1.665.240)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.109.791)</i>	<i>(4.269.410)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>5.245.835</i>	<i>(1.148.095)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(674.404)	(593.922)
(Imposte sul reddito pagate)	(49.952)	(295.774)
Dividendi incassati	300.000	300.000
(Utilizzo dei fondi)	(1.436.283)	(807.690)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.860.639)</i>	<i>(1.397.386)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.385.196	(2.545.481)

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.117.282)	(1.135.211)
Disinvestimenti	25.017	66.027
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(40.012)	(25.137)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.132.277)	(1.094.321)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(456.645)	397.353
Accensione finanziamenti		11.515.368
(Rimborso finanziamenti)	(483.700)	(14.354.556)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(41.909)	(600.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(982.254)	(3.041.835)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	270.665	(6.681.637)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.408.123	8.090.569
Danaro e valori in cassa	1.424	615
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.409.547	8.091.184
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.679.837	1.408.123
Danaro e valori in cassa	375	1.424
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.680.212	1.409.547

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti, la presente nota integrativa costituisce, assieme allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico e al Rendiconto Finanziario, parte integrante del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati e revisionati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Ai sensi del D.L. 91/2014 convertito dalla L. n. 116 dell'11 agosto 2014, l'OIC è l'istituto nazionale per i principi contabili ed: "emana i principi contabili nazionali, ispirati alla migliore prassi operativa, per la redazione dei bilanci secondo le disposizioni del codice civile".

Il presente Bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, il Rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La presente Nota Integrativa, in particolare, ha lo scopo di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi l'integrazione dei dati di bilancio e contiene tanto le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, quanto le informazioni complementari ritenute necessarie, utili od opportune al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, ancorché tali informazioni non siano specificamente richieste da specifiche disposizioni di legge.

In ordine alla redazione dei documenti complementari al bilancio, si comunica che è stata predisposta la Relazione sulla Gestione prevista dall'art. 2428c.c.

Nella presente Nota Integrativa non vengono fornite le indicazioni di cui all'articolo 2427-bis, secondo comma c.c., non ricorrendone le condizioni ivi previste.

Fatti di rilievo

Il 2022 è stato un anno caratterizzato dall'estrema volatilità ed imprevedibilità della situazione macroeconomica. La guerra in Ucraina iniziata nel febbraio 2022 ha creato una forte e duratura instabilità politica globale. Questi fatti gravi e straordinari, per natura ed estensione, si sono aggiunti a quelli da Covid-19, in particolare in Cina dove un inaspettato aumento delle infezioni durante il secondo e il quarto trimestre dell'anno ha portato il governo cinese ad implementare nuovamente forti restrizioni in tutte le principali città del Paese per contenere la diffusione del virus. Tutto questo ha provocato nel corso del 2022 ripercussioni a livello globale su: i) catene di approvvigionamento con particolare riferimento alla fornitura e ai prezzi di materie prime, comparto petrolifero su tutti, ed energia; ii) sviluppo della domanda nei mercati internazionali; iii) andamento dei tassi di inflazione con conseguenti politiche monetarie restrittive sui tassi di interesse; iv) rafforzamento del dollaro conseguente all'avversione al rischio, al diverso andamento dell'economia americana e all'incremento dei tassi.

Gli Amministratori della Società stanno monitorando con attenzione l'evolversi della situazione.

Principi di redazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2427 del c.c.

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

Nella redazione del presente bilancio non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa qualora la loro osservanza non abbia effetti rilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

A norma dell'art. 2423 comma 6 del c.c., il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota Integrativa, sono redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

I principi utilizzati nella redazione del bilancio non si discostano da quelli di cui all'art. 2423-bis codice civile; in particolare:

- la valutazione delle singole voci è stata effettuata secondo prudenza e competenza;
- il presente bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale in base all'insussistenza di indicatori di carattere finanziario, gestionale o di altro genere che possano segnalare criticità circa la capacità della società di far fronte alle proprie obbligazioni nel prevedibile futuro;

- l'imputazione a bilancio dei proventi e degli oneri è stata effettuata nel rispetto del principio della competenza temporale e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- si è data separata indicazione degli elementi eterogenei componenti le singole poste o voci delle attività o passività, così da evitare compensi tra partite;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto ai sensi dell'art. 2423-bis comma 1 punto 1-bis c.c.;
- nel corso dell'esercizio scorso e nei mesi precedenti l'approvazione del bilancio stesso non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 c.c. per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio d'esercizio.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono direttamente desunte dalle scritture contabili regolarmente tenute.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

I valori contabili espressi in valuta relativi ad attività e passività non monetarie sono stati iscritti, previa conversione in euro, secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, mentre, le attività e passività monetarie in valuta sono state iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio sociale.

Come già evidenziato le informazioni di seguito contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico. I criteri di valutazione specificamente adottati sono commentati nel prosieguo trattando delle singole voci.

Altre informazioni

Operazioni straordinarie

Nel corso dell'esercizio non sono avvenute operazioni straordinarie.

Nota integrativa, attivo

In relazione alle disposizioni informative previste dai n. 6, 6-bis e 6-ter dell'art. 2427 del Codice Civile, con riguardo a tutte le voci di credito iscritte all'attivo preliminarmente si precisa che:

- non sussistono crediti di durata superiore ai cinque anni;
- non sussistono effetti da variazioni nei cambi valutari da segnalare;
- non sussistono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si rappresentano di seguito le poste iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni
Avviamento	10 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	varie

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 3 del c.c. si precisa che non sussistono né costi di impianto e ampliamento né costi di sviluppo.

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

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nel corso del 2016 nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è ammortizzato, entro il limite

di 10 anni previsto dall'OIC 24 e dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del Codice Civile. La vita utile viene stimata conformemente al periodo di tempo in cui è atteso il rientro dell'investimento conseguente ai risparmi di costi derivanti dall'acquisto del ramo d'azienda amministrativo della controllante "La Madia" perfezionato a dicembre 2015 con effetti dal 01 gennaio 2016.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La variazione complessiva registrata nelle immobilizzazioni immateriali è la seguente:

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazione
325.335	288.318	-37.017

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 57.984, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 288.318.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	152.152	135.000	744.289	1.031.441
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	131.473	81.000	493.633	706.106
Valore di bilancio	20.679	54.000	250.656	325.335
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.967	-	-	20.967
Ammortamento dell'esercizio	26.355	13.500	18.129	57.984
<i>Totale variazioni</i>	<i>(5.388)</i>	<i>(13.500)</i>	<i>(18.129)</i>	<i>(37.017)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	173.119	135.000	744.289	1.052.408
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	157.828	94.500	511.762	764.090
Valore di bilancio	15.291	40.500	232.527	288.318

La voce avviamento si riferisce interamente all'acquisto, contabilizzato nel 2016, del ramo d'azienda amministrativo della controllante La Madia Srl.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ammonta ad Euro 232.527 e presenta un decremento pari ad 18.129 rispetto all'esercizio precedente.

La "Altre immobilizzazioni immateriali" comprendono:

- spese di manutenzioni straordinarie su beni di terzi in leasing e su aree demaniali per un costo storico di Euro 451.542 ammortizzati in base alla durata del leasing e dell'uso dell'area demaniale;

- oneri pluriennali per Euro 285.000 costituiti dal costo di concessione della cava Maccapani ammortizzato in base all'effettivo sfruttamento;
- altre immobilizzazioni immateriali relative a oneri per una servitù perpetua pari ad Euro 7.747 che non viene ammortizzata.

Immobilizzazioni materiali

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

In ottemperanza agli obblighi informativi stabiliti dall'art. 10, Legge 72/83 precisiamo che il costo di alcuni immobili è stato rivalutato in applicazione della legge di rivalutazione monetaria effettuata ai sensi del D.Lgs. n. 185/2008, Legge 72/83 e Legge 576/75.

I beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Gli ammortamenti imputati a conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente a Conto economico, quelle di natura incrementativa, qualora sostenute, sono attribuite al cespite a cui si riferiscono ed ammortizzate secondo l'aliquota applicabile al medesimo cespite.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3% - 4%
Costruzioni leggere	10% - 12,5%
Impianti e macchinari	8% - 10% - 15% - 20%
Attrezzatura industriale e commerciale	30% - 40%
Mobili, arredi, macchine d'ufficio	12% - 20%
Altri beni	12% - 20% - 25%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Il valore residuo dei beni, tenuto conto degli ammortamenti operati, risulta proporzionato alle residue possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 36.668.060; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 20.651.308. La variazione rispetto allo scorso esercizio consiste in un incremento netto di Euro 1.312.088.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazione
35.355.972	36.668.060	1.312.088

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

Si specifica che, con particolare riferimento alle cessioni / dismissioni di cespiti, in corrispondenza della riga dei “decrementi per alienazione” viene indicato sia il costo storico dei beni alienati che il corrispondente storno del fondo ammortamento.

	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	13.891.062	13.921.407	1.612.290	1.804.629	60.000	31.289.388
Rivalutazioni	23.727.889	94.984	-	-	-	23.822.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.582.114	11.065.771	1.556.822	1.551.582	-	19.756.289
Valore di bilancio	32.036.837	2.950.620	55.468	253.047	60.000	35.355.972
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.614.120	642.297	18.189	13.632	-	2.288.238
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	985	-	985
Ammortamento dell'esercizio	238.315	618.542	30.449	87.858	-	975.164
Altre variazioni	-	(1)	-	-	-	(1)
Totale variazioni	1.375.805	23.754	(12.260)	(75.211)	-	1.312.088
Valore di fine esercizio						
Costo	15.505.182	14.563.703	1.630.479	1.737.131	60.000	33.496.495
Rivalutazioni	23.727.889	94.984	-	-	-	23.822.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.820.429	11.684.313	1.587.271	1.559.295	-	20.651.308
Valore di bilancio	33.412.642	2.974.374	43.208	177.836	60.000	36.668.060

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, il seguente prospetto riepiloga le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società per le immobilizzazioni esistenti al termine dell'esercizio.

Descrizione	Importo
terreni e fabbricati	23.727.889
Legge n.2/2009	23.449.456
Legge 72/83	268.558
Legge 576/75	9.875
impianti e macchinario	94.984
Rivalutazioni di legge al 31.12.2007	94.984

La Società nel corso del 2008, avvalendosi della facoltà prevista dalla legge n°2 del 2009 e rispettando le condizioni previste da detta normativa, ha rivalutato i beni immobili non ammortizzabili (terreni non di cava e terreni agricoli) per Euro 23.449.456.

Ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile e di quanto previsto dal principio contabile OIC n. 9, si segnala che, con riferimento al bilancio dell'esercizio 2022, non sono stati rilevati indicatori di potenziali perdite di valore dei beni iscritti nelle predette voci contabili.

Nel corso dell'esercizio è stata completata l'acquisizione di alcuni terreni di cava e sono stati eseguiti lavori di apprestamento, messa in sicurezza e miglioramento della viabilità interna di alcuni siti estrattivi per complessivi euro 1.614.120.

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22 si evidenzia che i beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	3.422.645
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	736.879
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	3.837.233
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	122.749

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati riscattati n.3 beni in leasing e sono stati stipulati n.5 nuovi contratti di leasing.

Moratoria leasing 2020 – inizio 2021

GAB nel 2020 ed a inizio 2021 ha usufruito delle moratorie sui leasing in essere al fine di limitare in parte l'impatto finanziario negativo della vicenda COVID-19.

Si evidenzia che una parte dei debiti per leasing (per Euro 324.475) a seguito delle moratorie ottenute e della conseguente rimodulazione delle rate, è stata indicata nei debiti di bilancio all'interno dei debiti verso fornitori per fatture da ricevere.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad Euro 1.136.263, invariate rispetto all'esercizio precedente e sono costituite interamente da partecipazioni.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazione
1.136.263	1.136.263	0

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.152.246	22.000	490.882	1.665.128
Rivalutazioni	567.688	-	-	567.688
Svalutazioni	618.635	22.000	455.918	1.096.553
Valore di bilancio	1.101.299	-	34.964	1.136.263
Valore di fine esercizio				
Costo	1.152.246	22.000	490.882	1.665.128
Rivalutazioni	567.688	-	-	567.688
Svalutazioni	618.635	22.000	455.918	1.096.553
Valore di bilancio	1.101.299	-	34.964	1.136.263

Partecipazioni in altre imprese

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate per Euro 34.964.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
C9 COSTRUZIONI SRL	BOLZANO (BZ)	00513230243	200.000	610.353	1.404.652	200.000	100,000	1.094.299
VALDASTICO 14 SCARL IN LIQUIDAZIONE	TRENTO	01979430228	10.000	-	10.064	7.000	70,000	7.000
Totale								1.101.299

C9 COSTRUZIONI S.R.L.

La partecipazione nella società C9 Costruzioni S.r.l. (anche semplicemente C9), pari al 100% del relativo capitale sociale, è iscritta in bilancio al valore di Euro 1.094.299. Il bilancio d'esercizio al 31/12/2022 di C9 Costruzioni s.r.l. chiude con un utile di Euro 610.353. Per i commenti relativi ai risultati ottenuti dalla controllata facciamo integrale rinvio a specifico capitolo presente nella Relazione sulla Gestione correlata al presente bilancio.

VALDASTICO S.C.A.R.L. IN LIQUIDAZIONE

La Valdastico 14 S.c.a.r.l. in Liquidazione, società consortile partecipata dalla Società al 70% del capitale ed iscritta in bilancio per 7.000 Euro, è stata costituita nell'anno 2006 per la realizzazione del lotto 14 per il completamento a sud dell'Autostrada della Valdastico - tratto di opera autostradale compresa fra le progressive km 50+435 e km 54+131, incluso il raccordo fra l'autostrada e la S.S. 434 Transpolesana. Nel corso dell'anno la società non ha eseguito alcun intervento. La società è stata messa in liquidazione nel corso dell'esercizio 2015 e resta in attesa della liquidazione delle riserve da parte dell'Ente committente per procedere allo scioglimento volontario e cancellazione. Il bilancio al 31 dicembre 2022 si è chiuso con un pareggio ed un patrimonio netto complessivo di Euro 10.064. La società non è produttiva di reddito ed ha costituito il veicolo per la realizzazione dei lavori di cui sopra.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le partecipazioni nelle società collegate Canova Scarl in liquidazione e Canova Due Scarl in fallimento, entrambe partecipate al 20%, sono state interamente svalutate nel corso dei passati esercizi.

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

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

Le configurazioni di costo adottate sono le seguenti:

- per le rimanenze di materiali di consumo e prodotti di cava acquistati da terzi, il costo d'acquisto derivante dall'applicazione del criterio FIFO;
- per i prodotti di cava di produzione interna il costo medio annuo di produzione, calcolato sulla base dei costi consuntivi dell'impianto al quale si riferiscono;

- i lavori in corso su ordinazione, ancorché relativi all'ex ramo costruzioni, sono valutati in base ai corrispettivi maturati con ragionevole certezza, per la parte non quantificata in stati di avanzamento approvati dal committente; i corrispettivi maturati sono determinati sulla base della misurazione fisica dei lavori eseguiti alla chiusura dell'esercizio in conformità a quanto previsto dal principio contabile OIC 23, la parte dei lavori accertata attraverso stati di avanzamento approvati dai committenti è rilevata tra i ricavi.

- i prodotti finiti sono relativi alle rimanenze di beni immobili relativi al complesso immobiliare "Teer Center" posto in Mezzocorona ove è ubicata la Sede della Società. Il valore delle unità immobiliari tuttora a magazzino è allineato ai valori di vendita delle unità recentemente compravendute.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	5.197.379	(71.819)	5.125.560
lavori in corso su ordinazione	2.842.667	(2.702.786)	139.881
prodotti finiti e merci	147.103	-	147.103
acconti	33.426	-	33.426
Totale	8.220.575	(2.774.605)	5.445.970

RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

La voce rimanenze di materie prime ammonta ad Euro 5.125.560, si decrementa di Euro 71.819 rispetto all'esercizio precedente ed è rappresentata da materiali inerti di cava, porfirici, basalto e fresato, nonché materiali di consumo.

LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Le rimanenze per lavori in corso su ordinazione ammontano ad Euro 139.881 e sono relative alle bitumature stradali, nonché alla costruzione di infrastrutture, sia di durata infrannuale che di durata ultrannuale.

Il decremento rispetto al saldo dell'esercizio precedente è dovuto per Euro 2.332.257 alla conclusione del contenzioso, relativo ai lavori realizzati della società consortile partecipata Valdastico 14 Scarl, in esito alla sentenza della Corte di Appello di Venezia del 21.12.2022 e del successivo accordo transattivo intervenuto tra le parti a fronte della reciproca rinuncia al ricorso in Cassazione.

PRODOTTI FINITI E MERCI

Le rimanenze di prodotti finiti e merci, pari ad Euro 147.103, sono riferibili alle rimanenze di unità immobiliari del complesso immobiliare Teer Center (Mezzocorona).

ACCONTI

Gli acconti ammontano ad Euro 33.426 e sono riferibili a oneri di cava.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati al presumibile valore di realizzo e quindi al valore nominale rettificato per le perdite presunte prudenzialmente stimate. Per la voce crediti è stata verificata, ai sensi dell'art. 2423 comma 3-bis del C.C., l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	9.675.953	4.673.561	14.349.514	14.217.166	132.348
Crediti verso imprese controllate	1.554.582	845.085	2.399.667	2.399.667	-
Crediti verso imprese collegate	52.906	-	52.906	52.906	-
Crediti verso controllanti	383.201	(19.612)	363.589	363.589	-
Crediti tributari	1.331.754	(917.353)	414.401	414.401	-
Crediti verso altri	1.460.774	181.504	1.642.278	1.365.206	277.072
Totale	14.459.170	4.763.185	19.222.355	18.812.935	409.420

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono esposti in bilancio al valore nominale, pari ad Euro 14.687.419, rettificato in Euro 14.349.514 per le perdite presunte e prudenzialmente stimate in Euro 337.905.

Il fondo svalutazione crediti ha avuto la seguente movimentazione:

Descrizione	Totale
Saldo iniziale fondo svalutazione crediti al 01/01/2022	336.185
Utilizzo fondo rischi su crediti	0
Fondo liberato a sopravvenienza attiva	0
Accantonamento fondo rischi su crediti	1.721
Saldo finale fondo svalutazione crediti al 31/12/2022	337.905

Si precisa che i crediti verso clienti sono prevalentemente concentrati in area Trentino Alto Adige – Veneto - Lombardia, con una forte accentuazione verso soggetti Pubblici. Il rischio di insolvenza, anche in base a esperienze storiche, è quindi molto ridotto.

Crediti verso imprese controllate

I crediti verso imprese controllate ammontano ad Euro 2.399.667, aumentano di Euro 845.085 rispetto al bilancio del precedente esercizio, e sono costituiti dai crediti verso le seguenti società:

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
C9 Costruzioni	1.544.067	2.387.167	843.100
Valdastico 14 Scarl in liquidazione	10.515	12.500	1.985
Totale crediti verso imprese controllate	1.554.582	2.399.667	845.085

Per una corretta valutazione della presente voce, i dati sopra esposti devono essere considerati congiuntamente agli importi indicati nella voce contabile “debiti verso imprese controllate”.

Crediti verso imprese collegate

I crediti verso imprese collegate ammontano ad Euro 52.906 e sono così composti:

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
Canova Due Scarl in fallimento	52.906	52.906	0
Totale crediti verso imprese collegate	52.906	52.906	0

Si ricorda che la partecipazione nella società Canova Due Scarl – a seguito del suo fallimento – è stata interamente svalutata nei precedenti bilanci ai quali rimandiamo per eventuali ulteriori informazioni.

Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso la società controllante La Madia S.r.l. ammontano ad Euro 363.589 e sono così composti:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti vs controllante La Madia S.r.l.	67.272	70.455	3.183
Crediti vs consolidante La Madia per imposte	315.929	293.134	-22.795
Crediti verso controllante La Madia S.r.l.	383.201	363.589	-19.612

Per una corretta valutazione della presente voce, i dati sopra esposti devono essere considerati congiuntamente agli importi indicati nella voce contabile “debiti verso Controllanti”.

Crediti tributari

La voce crediti tributari è pari ad Euro 414.401, si decrementa di Euro 917.353 rispetto al precedente esercizio, ed è così costituita:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Credito IRAP	44.475	0	-44.475
Crediti tributari IRES da TNSUD	13.825	13.825	0
Crediti d'imposta	159.433	400.575	241.142
Erario c/IVA di GRUPPO	1.114.021	0	-1.114.021
Totale crediti tributari	1.331.754	414.401	-917.353

I crediti d'imposta sono relativi soprattutto a energia elettrica, gas e beni strumentali.

Il decremento è dovuto al maggior credito iva che era maturato nel corso dell'esercizio 2021, e recuperato nel 2022, a seguito dell'applicazione nell'esercizio 2021 della procedura cd “iva di gruppo” che aveva trasferito sulla società i crediti iva della controllata C9 Costruzioni Srl.

Crediti verso altri

La voce crediti verso altri presenta un saldo a fine esercizio pari ad Euro 1.642.278 rispetto ad Euro 1.460.774 del precedente esercizio con un incremento di Euro 181.503.

I crediti verso altri sono così composti:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
-------------	----------------	--------------	------------

Altri crediti entro dodici mesi

Crediti vs Carron tratt. su incasso autostrada	300.000	300.000	0
Crediti diversi	469.664	178.786	-290.878
Crediti verso INAIL e INPS TFR	218.522	233.599	15.077
Crediti vs società assicurative	89.883	93.248	3.365
Anticipi e acconti a fornitori	73.197	562.809	489.612
F.do acc.to anticipi	-3.236	-3.236	0
Totali altri crediti entro dodici mesi	1.148.030	1.365.206	217.176

Altri crediti oltre dodici mesi

Depositi cauzionali	321.155	285.782	-35.373
F.do acc.to depositi cauzionali	-8.711	-8.711	0
Prestiti a dipendenti	300	0	.-300
Finanziamento fruttifero R.A.	16.591	27.173	10.582
F.do sval. Finanziamento R.A.	-16.591	-27.173	-10.582
Totali altri crediti oltre dodici mesi	312.744	277.072	-35.673
Totale altri crediti	1.460.774	1.642.278	181.503

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si evidenzia che i crediti iscritti nell'attivo circolante sono tutti relativi all'area Italia.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.408.123	271.714	1.679.837
danaro e valori in cassa	1.424	(1.049)	375
Totale	1.409.547	270.665	1.680.212

Complessivamente le disponibilità liquide si incrementano di 270.665 Euro. L'importo complessivo delle stesse al 31.12.2022 ammonta ad Euro 1.680.212.

Ratei e risconti attivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	300	300

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	304.224	113.974	418.198
Totale ratei e risconti attivi	304.224	114.274	418.498

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

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” e/o del “tempo fisico” a seconda della tipologia di contratto da cui emerge il rispettivo costo di competenza di più esercizi, così come disposto dal principio contabile OIC 18.

Le tabelle sotto riportate evidenziano gli importi dei risconti attivi distinti temporalmente in:

- quota entro l'esercizio successivo Euro 206.972;
- quota entro i 5 anni (periodo 2024-2027) Euro 201.776 oltre gli Euro 206.972 relativi al 2023;
- quota oltre i 5 anni Euro 9.451.

Descrizione	2023	2024-2027	2028 e oltre	Totale
Assicurazioni	103.967	23.166	1.188	1.128.321
Imposte, tasse e oneri diversi	26.100	1.604	0	27.704
Leasing	71.676	164.848	0	236.524
Spese per servizi e vari	5.229	12.158	8.263	26.650
Totali	206.972	201.776	9.451	418.198

Oneri finanziari capitalizzati

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

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

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

Valori al 31/12/2021

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	4.500.000	0	0	0	0	4.500.000

Riserve di rivalutazione	8.627.972	0	0	0	0	8.627.972
Riserva legale	493.549	0	190.143	0	0	683.692
Riserva straordinaria	4.638.557	-600.000	3.612.714	0	0	7.651.271
Varie altre riserve	-385.418	0	0	1	0	-385.419
Totale altre riserve	4.253.139	-600.000	3.612.714	1	0	7.265.852
Utile (perdita) dell'esercizio	3.802.857		-3.802.857	0	737.634	737.634
Totale	21.677.517	-600.000	0	1	737.634	21.815.150

Valori al 31/12/2022

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	4.500.000	-	-	-	-	-	4.500.000
Riserve di rivalutazione	8.627.972	-	-	-	-	-	8.627.972
Riserva legale	683.692	-	36.882	-	-	-	720.574
Riserva straordinaria	7.651.271	-	658.844	-	1	-	8.310.114
Varie altre riserve	(385.419)	-	-	1	-	-	(385.418)
Totale altre riserve	7.265.852	-	658.844	1	1	-	7.924.696
Utile (perdita) dell'esercizio	737.634	(41.909)	(695.726)	1	-	2.577.820	2.577.820
Totale	21.815.150	(41.909)	-	2	1	2.577.820	24.351.062

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	(385.418)
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-
Totale	(385.418)

La riserva di traduzione nasce dal recepimento del bilancio della "branch" in Serbia espresso in dinari e tradotto nel bilancio della società in Euro.

Capitale sociale

Il capitale sociale al 31 dicembre 2022 ammonta ad Euro 4.500.000, è interamente sottoscritto e versato, ed è rappresentato da n. 450.000 azioni ordinarie di valore nominale pari ad Euro 10,00 ciascuna.

Riserva di Rivalutazione

La riserva di rivalutazione ammonta ad Euro 8.627.972.

Riserva straordinaria.

La riserva straordinaria ammonta ad Euro 8.310.114 con un incremento pari ad Euro 658.843 rispetto al 2021, a seguito della destinazione alla stessa di parte degli utili 2021 così come deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 6 aprile 2022.

Riserva legale

La riserva legale ammonta ad Euro 720.574 con un incremento di Euro 36.882 rispetto all'esercizio precedente a seguito della destinazione alla stessa di parte dell'utile 2021 così come deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 6 aprile 2022.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

A norma dell'art. 2427, n. 7-bis) codice civile, con riguardo alla possibilità di utilizzazione delle voci di patrimonio netto per (A) aumenti di capitale, (B) copertura di perdite, (C) distribuzione a favore dei soci, nonché agli utilizzi degli ultimi esercizi, si veda il prospetto che segue.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	4.500.000	Capitale		-	-
Riserve di rivalutazione	8.627.972	Capitale	A;B;C	8.627.972	-
Riserva legale	720.574	Utili	B	-	-
Riserva straordinaria	8.310.114	Utili	A;B;C	8.310.114	600.000
Varie altre riserve	(385.418)			-	-
Totale altre riserve	7.924.696	Utili	A;B;C	8.310.114	600.000
Totale	21.773.242			16.938.086	600.000
Quota non distribuibile				-	
Residua quota distribuibile				16.938.086	
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro					

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. Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni altro elemento utile a disposizione. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	--	--------------------------------------	------------------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	625	3.691	464	3.227	3.852
Altri fondi	4.564.048	1.777.804	1.267.092	510.712	5.074.760
Totale	4.564.673	1.781.495	1.267.556	513.939	5.078.612

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
F.do limo Mezzocorona	2.060.000	2.926.882	866.882
F.do rischi contenziosi in essere	900.000	0	-900.000
F.do rischi D.Lgs 231/2001	80.000	80.000	0
F.do acc.to premi	340.332	476.012	135.679
F.do acc.to irreperibili	404.022	384.795	-19.227
F.do oneri ripristino cave	509.694	607.071	97.378
F.do rischi attività atipica	270.000	400.000	130.000
F.do acc.to spese consulenze fine 2020	0	200.000	200.000
Totale	4.564.048	5.074.760	510.712

Per approfondimenti si rinvia alle specifiche descrizioni fornite nei commenti della Relazione sulla Gestione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.699.820	246.578	188.336	58.242	1.758.062
Totale	1.699.820	246.578	188.336	58.242	1.758.062

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione; non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, in quanto, ai sensi del 2423 comma 3 bis CC, è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del suddetto metodo ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

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

Con riguardo a quanto previsto dal punto 6 dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che non vi sono debiti con durata residua superiore a cinque anni ad eccezione di quelli bancari di seguito indicati.

Con riguardo a quanto previsto dal punto 6-ter dell'art. 2427 c.c. si precisa che non sussistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente del riacquisto a termine.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 32.981.466 e si incrementano di Euro 344.144 rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	22.652.402	(755.423)	21.896.979	6.804.007	15.092.972
Acconti	349	156	505	505	-
Debiti verso fornitori	7.394.944	2.172.513	9.567.457	9.567.457	-
Debiti verso imprese controllate	721.840	(329.225)	392.615	392.615	-
Debiti verso imprese collegate	10.438	(183)	10.255	10.255	-
Debiti verso imprese controllanti	49.787	(18.446)	31.341	31.341	-
Debiti tributari	537.571	(86.414)	451.157	377.077	74.080
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	221.151	18.819	239.970	239.970	-
Altri debiti	1.048.840	(657.653)	391.187	391.187	-
Totale	32.637.322	344.144	32.981.466	17.814.414	15.167.052

Debiti verso banche

Il saldo del Debito verso banche al 31/12/2022 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati.

Nella tabella successiva viene presentato il dettaglio delle voci "Debiti verso banche - esigibili entro l'esercizio successivo" e "Debiti verso banche - esigibili oltre l'esercizio successivo".

Si segnala che i debiti scadenti oltre i 5 anni ammontano ad Euro 8.690.580.

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazione
-------------	---------------------	---------------------	------------

Esigibili entro l'esercizio successivo

Debiti banche conto anticipi fatture e anticipi Factor	5.389.007	5.029.559	-359.448
Debiti per finanziamenti ipotecari scadenti entro l'es. succ.	483.700	1.385.313	901.613
Debiti banche per interessi	174.803	179.225	4.422
Interessi PIK maturati su finanziamenti ipotecari	0	209.402	209.402
Debiti banche aperture in conto corrente	0	508	508
Totali esigibili entro l'esercizio successivo	6.047.509	6.804.007	756.498
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
Debiti verso banche mutui ipotecari scadenti oltre l'es. succ.	16.478.285	15.092.972	-1.385.313
Interessi PIK maturati su finanziamenti ipotecari	126.608	0	-126.608
Totali esigibili oltre l'esercizio successivo	16.604.893	15.092.972	-1.511.921
Totale debiti verso banche	22.652.402	21.896.979	-755.423

I debiti bancari pari a complessivi Euro 21,897 milioni al 31.12.2022 sono costituiti:

- per Euro 16,478 milioni da mutui ipotecari rinegoziati a marzo 2021, di cui Euro 1,385 milioni scadenti entro l'esercizio successivo;
- per Euro 5,030 milioni dallo smobilizzo di crediti commerciali;
- per Euro 388 mila da interessi maturati sui finanziamenti ipotecari e su linee autoliquidanti.

Acconti

La voce acconti destinata ad accogliere anticipi di clienti, incassi ricevuti da clienti in qualità di capogruppo da girare ad aziende associate, oltre ad anticipi ottenuti dagli enti a titolo di acconto sull'esecuzione dei lavori in corso ammonta ad Euro 505 e si incrementa di Euro 156 rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti per anticipi ricevuti da clienti	349	505	156
Totale	349	505	156

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano a 9.567.457 Euro (rispetto a 7.394.944 Euro dell'esercizio precedente).

Descrizione	a breve termine	a M/L termine	TOTALE
Debiti	9.567.457	0	9.567.457

Come già indicato in altra parte del presente documento, si comunica che una parte dei debiti per leasing, per Euro 324.475, a seguito delle moratorie ottenute nel corso del 2020 e proseguite in parte nel 2021 con la conseguente rimodulazione delle rate, è stata indicata all'interno dei debiti verso fornitori per fatture da ricevere.

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate ammontano ad Euro 392.615, risultano ridotti di Euro 329.225 rispetto all'esercizio precedente, e si riferiscono principalmente a debiti verso la controllata C9 Costruzioni Srl. Questi debiti devono peraltro essere considerati tenendo presente altresì la presenza di crediti nei confronti degli stessi soggetti. I debiti sono maturati verso le seguenti Società:

Società	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
C9 Costruzioni S.r.l.	548.090	215.097	-332.993
Valdastico 14 Scarl in liquidazione	173.750	177.518	3.768
Totale	721.840	392.615	-329.225

Debiti verso imprese collegate

I debiti verso imprese collegate ammontano ad Euro 10.255, si riducono di Euro 183 rispetto al precedente esercizio, e sono costituiti da debiti verso la Consortile Canova Scarl in liquidazione per i contributi consortili da liquidare.

Società	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Canova scarl in liquidazione	10.438	10.255	-183
Totale	10.438	10.255	-183

Debiti verso controllanti

Al 31.12.2022 si rilevano debiti verso controllanti per Euro 31.341 rispetto agli Euro 49.787 dell'esercizio precedente.

Società	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
La Madia S.r.l.	49.787	31.341	-18.446
Totale	49.787	31.341	-18.446

Debiti tributari

I debiti tributari ammontano complessivamente ad Euro 451.157, si decrementano di Euro 86.414, e sono costituiti da:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
<i>Esigibili entro dodici mesi</i>			
Ritenute fiscali su lav. dipendente	114.517	159.047	44.530
Ritenute fiscali su lavoro autonomo	17.376	9.820	-7.557
Erario c/imposta su rival. TFR	6.754	13.963	7.209
Debiti tributari	176.740	194.248	17.508
Totali esigibili entro dodici mesi	315.388	377.077	61.690
<i>Esigibili oltre dodici mesi</i>			
Debiti tributari	222.184	74.080	-148.104
Totali esigibili oltre dodici mesi	222.184	74.080	-148.104
Totale	537.571	451.157	-86.414

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti verso gli Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale ammontano ad Euro 239.970, si incrementano di Euro 18.819 rispetto al bilancio dell'esercizio precedente, e si riferiscono ai debiti verso gli istituti previdenziali per le quote di contributi a carico della Società e a carico dei dipendenti e dei collaboratori.

Altri debiti

Gli altri debiti ammontano ad Euro 391.187, si riducono di Euro 657.653 rispetto al bilancio del precedente esercizio e sono così costituiti:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
<i>Esigibili entro dodici mesi</i>			
Premi Welfare	1.680	590	-1.089
Verso assicurazioni	7.351	0	-7.351
Impiegati stipendi da liquidare	59.394	59.562	168
Debiti per ferie maturate non godute	138.732	151.636	12.905
Operai salari da liquidare	162.980	111.784	-51.196
Debiti verso amministratori	20.284	7.861	-12.423
Debiti diversi	657.010	59.052	-597.957
Incasso recupero 1/5 stipendio	1.410	701	-709
Totali esigibili entro dodici mesi	1.048.840	391.187	-657.653

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa in quanto i debiti sono quasi esclusivamente relativi all'area Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	19.841.443	19.841.443	2.055.536	21.896.979
Acconti	-	-	505	505
Debiti verso fornitori	-	-	9.567.457	9.567.457
Debiti verso imprese controllate	-	-	392.615	392.615
Debiti verso imprese collegate	-	-	10.255	10.255
Debiti verso imprese controllanti	-	-	31.341	31.341
Debiti tributari	-	-	451.157	451.157
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	239.970	239.970
Altri debiti	-	-	391.187	391.187

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	19.841.443	19.841.443	13.140.023	32.981.466

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6, del Codice Civile vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali.

I debiti assistiti da garanzie reali riguardano:

- i finanziamenti in essere con AMCO Spa così come rinegoziati e riscadenzati a marzo 2021:

Ente Concedente	N. Atto	Data stipula finanziamento	Tipologia	Bene in garanzia	Tipo di garanzia	Valore nominale ipoteca	Scadenza orig.	Debito Originario	Debito attuale
AMCO	209787 di Rep	01/12/2014	Estensione ipotecaria su fin. 190173 e 176822	Immobili in Mezzocorona	1° grado volontaria	7.400.000			
AMCO	209790 di Rep	01/12/2014	Linea "Nuova Finanza" anticipi fatture-sbf	Immobili in Mezzocorona	2° grado volontaria	7.500.000		Valore linea 5.000.000	2.996.892
			Linea "Nuova Finanza" crediti di firma					Valore linea 1.000.000	0
AMCO	210317 di Rep	19/01/2015	Estensione ipotecaria su fin. 55090 -195533-201828	Immobili in Mezzocorona	3° grado volontaria	4.600.000			
AMCO	55090 di Rep	26/09/2005	Mutuo ipotecario	Immobili in Nago Torbole	1° grado volontaria	21.000.000	30/09/2020	10.500.000	Incorporato in 11.491.722 sotto riportati
AMCO	201828 di Rep	25/09/2012	Mutuo ipotecario	Immobili in Nago Torbole	2° grado volontaria	4.500.000	31/12/2016	3.000.000	Incorporato in 11.491.722 sotto riportati
AMCO	190173 di Rep	24/02/2010	Mutuo ipotecario in pool	Immobili in Villafranca di Verona	1° grado volontaria	6.600.000	24/02/2015	4.400.000	3.628.557
AMCO	195533 di Rep	14/04/2011	Mutuo ipotecario	Immobili in Pozzoleone	1° grado volontaria	7.500.000	30/06/2018	5.000.000	Incorporato in 11.491.722 sotto riportati
Gruppo Banco BPM	176822 di Rep	24/07/2007	Mutuo Ipotecario	Immobili in Sarcedo	1° grado volontaria	9.000.000	24/02/2014	4.500.000	1.358.005
AMCO	230858 di Rep	15/10/2020	Mutuo ipotecario NF 2,3 mil/euro	Immobili in Mezzocorona, Nago, Villafranca, Pozzoleone	MZ 4° grado, NG 3° grado, VR 2° grado, VI 2° grado	4.600.000	15/10/2022	2.300.000	0

AMCO	Rep. 232.369	04/03/2021	Finanziamento	Immobili in Comune Pozzoleone (VI), immobili in Comune Sarcedo (VI), immobili in Comune Thiene (VI), immobili in Comune Villafranca (VR), immobili in C.C. Nago Torbole (TN), immobili in C.C. Mezzocorona (TN), immobili in C.C. Roverè della Luna (TN)	MZ 5° grado, NG 4° grado, VR 3° grado, VI 3° grado, Sarcedo 2° grado, Roverè della Luna 2° grado formale. MZ 2° grado sostanziale, 1° grado sostanziale per gli altri.	23.030.736	30/09/2030	11.515.368	11.491.722
------	-----------------	------------	---------------	--	--	------------	------------	------------	------------

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci (art. 2427, 1° comma, n. 19-bis).

Ratei e risconti passivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	148.808	60.217	209.025
Risconti passivi	345.313	136.136	481.449
Totale ratei e risconti passivi	494.121	196.353	690.474

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Contributi della Provincia Autonoma Trento	200.329	173.831	-26.498
Credito d'imposta	144.468	307.085	162.617
Affitti	516	533	17
Totali	345.313	481.450	136.136

Tra i risconti passivi sono inclusi i risconti sui crediti d'imposta per l'acquisto di beni strumentali di competenza di esercizi futuri.

RATEI PASSIVI

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Interessi passivi	148.808	208.208	59.400
Bolli	0	817	817
Totali	148.808	209.025	60.217

I ratei passivi sono relativi agli interessi di competenza 2022 sulle rate dei finanziamenti che saranno liquidati nel 2023.

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.

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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) non sono invece capitalizzati eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

(valori in Euro)	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.404.015	38.233.549	4.170.466
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	-30.000	30.000
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-2.702.787	-130.938	-2.571.849
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	772.793	315.289	457.504
Altri ricavi e proventi	1.283.537	715.806	567.731
Totale	41.757.558	39.103.706	2.653.852

Variazioni delle rimanenze di prodotti finiti

Nell'esercizio non si registrano variazioni delle rimanenze di prodotti finiti in quanto non si sono realizzate vendite relative all'iniziativa immobiliare Teer Center complesso situato a Mezzocorona (Tn).

(valori in Euro)	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Rimanenze finali di prodotti finiti	147.103	147.103	0
Rimanenze iniziali di prodotti finiti	-147.103	-177.103	30.000
Variazione delle rimanenze di prodotti finiti	0	-30.000	30.000

Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

La voce si iscrive con una variazione negativa per Euro 2.702.787.

(valori in Euro)	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione	139.881	2.842.667	-2.702.787
Rimanenze iniziali dei lavori in corso su ordinazione	-2.842.667	-2.973.605	130.938
Variazione delle rimanenze dei lavori in corso su ordinazione	-2.702.787	-130.938	-2.571.849

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

La voce incrementi di immobilizzazioni per lavori interni è pari ad Euro 772.793 e si incrementa rispetto all'esercizio precedente di Euro 457.504; in dettaglio si riferisce a:

(valori in euro)	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Capitalizzazioni lavori stab. Mezzocorona	623.151	68.645	554.506
Capitalizzazioni lavori stab. Dossobuono	50.392	74.942	-24.551
Capitalizzazioni lavori stab. Friola	34.697	11.686	23.011
Capitalizzazioni lavori stab. Nago	64.553	160.015	-95.462
Totali	772.793	315.289	457.504

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti per complessivi Euro 1.283.537. L'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità ed incidenza eccezionale viene reso in apposita parte del presente documento.

(valori in Euro)	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Sopravvenienze attive	314.001	289.093	24.908
Rimborsi istituti di assistenza e vari	105.465	261.406	-155.940
Plusvalenze da alienazione immobilizzazioni	15.015	48.674	-33.659
Contributi erogati dalla P.A.T. e Ministeri	30.844	43.948	-13.104
Rimborsi assicurativi	95.727	34.305	61.422
Ricavi per crediti d'imposta	571.852	34.264	537.588
Proventi diversi, arrotondamenti e abbuoni attivi	13	3.197	-3.184
Affitti attivi	150.620	920	149.700
Totale	1.283.537	715.806	567.731

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita di inerti e conglomerati	23.437.840
Prestazioni di servizio	768.683
Lavori	17.683.232
Ricavi diversi	514.260
Totale	42.404.015

Si rinvia ai commenti della Relazione sulla Gestione per un'analisi della produzione nell'esercizio.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni comprendono le vendite e prestazioni effettuate nei confronti delle seguenti imprese controllate e dell'impresa controllante La Madia Srl:

Società	Vendita inerti e conglomerati	Prestazioni e altri ricavi	Totali
<i>Imprese controllate</i>			
C9 Costruzioni S.r.l.	2.927.244	716.902	3.644.146
Valdastico 14 Scarl in liquidazione	0	629	629
Totali imprese controllate	2.927.244	717.531	3.644.775
<i>Imprese controllanti</i>			
La Madia S.r.l.	0	2.644	2.644
Totale	2.927.244	720.175	3.647.419

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite sono tutti relativi all'area Italia.

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.

I costi della produzione ammontano complessivamente ad Euro 38.434.053, si incrementano di Euro 34.974 e sono così costituiti:

(valori in Euro)	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.810.087	17.906.006	-95.919
Per servizi	10.075.884	10.687.762	-611.878
Per godimento beni di terzi	1.462.986	1.293.327	169.659
Per il personale	5.514.033	5.403.576	110.457
Ammortamenti e svalutazioni	1.026.304	986.104	40.200
Variazioni rimanenze finali materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	71.819	-271.847	343.666
Accantonamenti per rischi	1.170.426	1.007.471	162.955
Altri accantonamenti	607.378	287.378	320.000
Oneri di gestione	695.136	1.099.302	-404.166
Totale	38.434.053	38.399.079	34.974

I costi della produzione comprendono i costi sostenuti nei confronti delle seguenti imprese controllate e dell'impresa controllante La Madia S.r.l.:

Società	Costi per materie prime	Costi per servizi	Godimento beni di terzi	Oneri diversi di gestione	Totali
<i>Imprese controllate</i>					
Valdastico 14 Scarl in liquidazione	0	0	0	3.127	3.127
C9 Costruzioni S.r.l.	114	132.809	29.294	12.756	174.973
Totali imprese controllate	114	132.809	29.294	15.883	178.101
<i>Imprese collegate</i>					
Canova Scarl in liquidazione	0	0	0	800	800
Totali imprese collegate	0	0	0	800	800
<i>Imprese controllanti</i>					
La Madia s.r.l.	0	18.446	0	0	18.446
Totali imprese controllanti	0	18.446	0	0	18.446

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo ammontano ad Euro 17.810.087, si riducono di Euro 95.919 rispetto all'esercizio precedente e sono così costituiti:

(valori in Euro)	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Acquisto materie prime	17.740.786	17.840.540	-99.754
Cancelleria, stampati, spese ufficio	69.301	65.466	3.835
Totale	17.810.087	17.906.006	-95.919

Costi per servizi

I costi per servizi sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per Euro 10.075.884, si riducono di Euro 611.878 rispetto al precedente esercizio e sono così costituiti:

(valori in Euro)	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Prestazione servizi industriali	4.722.231	5.974.879	-1.252.648
Utenze	2.176.056	1.374.944	801.112
Prestazioni professionali	877.880	813.260	64.619
Compensi organi sociali	203.518	256.506	-52.988
Vitto-viaggi e varie dipendenti, collaboratori e amministratori	241.478	249.966	-8.488
Manutenzioni e riparazioni varie	1.131.449	1.212.790	-81.341
Assicurazioni	264.802	286.396	-21.594
Spese bancarie e commissioni fidejussioni	52.412	49.518	2.894
Altri costi per servizi	406.058	469.503	-63.446
Totale	10.075.884	10.687.762	-611.878

I costi per servizi includono costi sostenuti per lavorazioni e prestazioni nei confronti delle seguenti imprese controllate:

Società	Esercizio 2022	Esercizio 2021
C9 Costruzioni S.r.l.	132.809	49.835
Totale prestazioni diverse da imprese controllate	132.809	49.835

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi ammontano ad Euro 1.462.986, si incrementano di Euro 169.659 rispetto al precedente esercizio e si riferiscono a:

(valori in Euro)	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Canoni di leasing su beni strumentali	662.541	578.391	84.150
Nolo macchinari	401.318	406.523	-5.205
Canoni di leasing su beni immobili	232.594	232.594	0
Nolo autovetture	58.992	39.036	19.956
Spese condominiali leasing	58.565	0	58.565
Affitti passivi e costi accessori	48.976	36.783	12.193
Totale	1.462.986	1.293.327	169.659

I costi per noli macchinari includono costi per Euro 29.294 ricevuti dalla controllata C9 Costruzioni Srl:

Società	Esercizio 2022	Esercizio 2021
C9 Costruzioni S.r.l.	29.294	8.415
Totale costi godimento beni di terzi da imprese controllate	29.294	8.415

Costi per il personale

I costi per il personale ammontano ad Euro 5.514.033 ed aumentano di Euro 110.457 rispetto al precedente esercizio.

Ammortamenti

Gli ammortamenti e svalutazioni ammontano complessivamente ad Euro 1.026.304 e aumentano di Euro 40.200 rispetto al precedente esercizio.

I soli ammortamenti ammontano ad Euro 1.014.002, superiori di Euro 27.898 al dato 2021.

(valori in Euro)	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	57.984	61.823	-3.839
Immobilizzazioni materiali	956.018	924.281	31.737
Totale ammortamenti	1.014.002	986.104	27.898

Svalutazione dei crediti

Nell'esercizio si è provveduto ad effettuare svalutazioni dei crediti per Euro 12.302. Gli accantonamenti in essere riflettono il rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza di ciascun singolo debitore.

(valori in Euro)	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	12.302	0	12.302
Totale	12.302	0	12.302

Variazione nelle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La variazione nelle rimanenze presenta un saldo negativo pari ad Euro 71.819. Le rimanenze risultano apprezzate in base ai costi di acquisto e/o di produzione aumentate dei costi industriali indiretti ragionevolmente attribuibili.

Accantonamenti per Rischi

Nell'esercizio sono stati accantonati Euro 1.170.426 per rischi a copertura delle seguenti posizioni:

- accantonamento a Fondo Rischi limo Mezzocorona Euro 1.040.426;
- accantonamento a Fondo Rischi attività atipica Euro 130.000.

Per approfondimenti si rinvia alle specifiche descrizioni fornite nei commenti al capitolo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" e nella Relazione sulla Gestione.

Altri accantonamenti

Sono stati accantonati oneri di ripristino della cave per l'importo di Euro 97.378. Tale accantonamento è considerato congruo alle spese di ripristino che dovranno sostenersi per le cave di Mezzocorona, Nago Torbole, Dossobuono, Sarcedo; l'apprezzamento è stato effettuato considerando gli oneri necessari per ripristinare i terreni oggetto di giacimento.

Sono inoltre stati accantonati Euro 310.000 per premi al personale ed Euro 200.000 per terreni per approfondimenti si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 695.136, si riducono di Euro 404.165 rispetto al precedente esercizio e si riferiscono a:

(valori in Euro)	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Sopravvenienze passive	434.898	126.856	308.043
Imposte, tasse, oneri diversi, infrazioni, sanzioni	93.944	788.903	-694.959
Oneri comunali di cava	8.192	10.997	-2.804
Oneri diversi	79.020	127.527	-48.506
Spese condominiali	0	29.297	-29.297
Contributi da consorzi per ribaltamento costi	3.927	4.113	-186
Valori bollati, marche, atti, vidimazioni	74.182	11.610	62.572
Totale	695.136	1.099.302	-404.165

L'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo e di costo di entità ed incidenza eccezionale viene reso in apposta parte del presente documento.

Gli oneri diversi di gestione includono costi sostenuti nei confronti delle seguenti imprese controllate e collegate:

Società	Esercizio 2022	Esercizio 2021
C9 Costruzioni S.r.l.	12.756	4.567
Valdastico 14 Scarl in liquidazione	3.127	2.913
Totale prestazioni diverse da imprese controllate	15.883	7.480

Società	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Canova Scarl in liquidazione	800	1.200
Totale prestazioni diverse da imprese collegate	800	1.200

Proventi e oneri finanziari

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

(valori in Euro)	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
15) Proventi da partecipazioni	300.000	300.000	0
- da partecipazioni in altre imprese	300.000	300.000	0
Totale proventi da partecipazione			

16) Altri proventi finanziari

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

- da partecipazioni in altre imprese 0 0 0

d) proventi diversi dai precedenti

- proventi straordinari da concordato 0 0 0

- interessi attivi su c/c bancari 156 16 140

- interessi attivi su crediti verso clienti	6.902	3.032	3.870
- interessi attivi diversi	891	830	61
Totale altri proventi finanziari	7.949	3.878	4.071

17) Interessi ed altri oneri finanziari

verso altri

- interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine	-653.431	-578.221	-75.210
- interessi passivi su c/c e c/anticipi bancari	-205.895	-189.868	-16.027
- interessi passivi su debiti vs fornitori	-9.315	-7.323	-1.992
- interessi passivi diversi	0	-357	357
- interessi passivi v/erario	-129	-1.365	1.236
- minusvalenze su vendita immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
- imposta sostitutiva D.P.R. 601/73	-5.282	-5.381	99
- oneri accessori su finanziamenti	0	0	0
Totale interessi ed altri oneri finanziari	-874.052	-782.517	-91.535

17-bis) utili e perdite su cambi

Utile/perdite su cambi realizzati	0	0	0
Totale interessi ed altri oneri finanziari	0	0	0

Totale proventi e (oneri) finanziari	-566.103	-478.638	-87.464
---	-----------------	-----------------	----------------

I proventi da partecipazione sono costituiti da dividendi per Euro 300.000 deliberati e distribuiti dalla controllata C9 Costruzioni Srl.

Le principali voci che compongono gli “oneri finanziari” sono costituite dagli interessi sui mutui a medio lungo termine, addebitati secondo i termini contrattuali (Euro 653.431) e gli interessi sulle linee di anticipo fatture/Factoring (Euro 205.895).

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1, n. 11 si specifica che non sussistono proventi da partecipazioni di cui all’art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	859.326	14.726	874.052

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

Tra gli elementi di entità o incidenza eccezionali che hanno caratterizzato il bilancio dell’esercizio 2022 si segnalano:

- nella sezione ‘valore della produzione’ per complessivi 1.640.427 euro le varie misure compensative varate dal

Governo a sostegno dell'economia a seguito dell'aumento del costo delle materie prime avvenuto a partire dalla seconda metà del 2021 e proseguito nel 2022, ovvero:

- adeguamento prezzi contratti (Decreto Aiuti)
1.010.040 euro già definiti con le stazioni appaltanti e fatturati o in fase di fatturazione.
 - Caro Materiali 2021 (già richiesti alle Stazioni Appaltanti)
126.710 euro di cui 112.620 euro già fatturati.
 - Credito d'Imposta Energia Elettrica e Gas
503.677 euro di cui 336.898 euro relativi ai primi 3 trimestri dell'anno già recuperati in compensazione in F24 nel 2022 e 166.779 euro relativi al 4°trimestre recuperati in compensazione in F24 ad inizio 2023;
- nella sezione 'costi della produzione' e 'proventi ed oneri finanziari':
- 77.772 euro relativi a consulenze tecniche e legali relative ad attività residuali legate alla vicenda limo.
 - 1.040.426 euro a seguito del recepimento della revisione della perizia Desmos relativa ai costi di esecuzione del piano di rimozione del cumulo di limi presso la cava di Mezzocorona.
 - 510.000 euro per accantonamenti di cui: 220.000 euro per premi welfare 2022, 90.000 euro per ulteriori premi e 200.000 euro su terreni (per possibili future cessioni di terreni a valori minori di quelli di iscrizione a bilancio);
- 300.000 euro a seguito dell'incassi di dividendi deliberati e distribuiti dalla controllata C9 Costruzioni Srl nel mese di dicembre.

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

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e sono esperte alla voce 20) del conto economico - Imposte sul reddito dell'esercizio; in osservanza a quanto statuito dal principio contabile OIC n. 25 si è provveduto alla rilevazione delle stesse per competenza. Alla luce dell'attuale situazione aziendale e nel rispetto del principio di prudenza, nel presente bilancio d'esercizio si è provveduto ad imputare le imposte correnti e a rilevare le imposte differite.

La società ha tacitamente rinnovato nell'anno 2020 (con validità per il triennio 2020/2021/2022), unitamente alla propria controllante e alla società C9 Costruzioni Srl l'adesione all'istituto del consolidato fiscale nazionale, disciplinato dagli artt. 117 e segg. del Testo Unico Imposte sui Redditi (DPR 917/1986). Nel presente esercizio la società ha generato un reddito imponibile IRES positivo; tale reddito, proprio per effetto dell'adesione al consolidato fiscale di gruppo, viene trasferito alla società controllante "La Madia S.r.l." ed inserito nella dichiarazione dei redditi consolidata.

Si evidenzia che nella voce imposte correnti sono state accantonate le imposte gravanti sul reddito dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 così determinate:

Imposta Ires sul reddito dell'esercizio Euro 116.379= e differenza positiva su accantonamento anno precedente Euro 2.793=

Imposta Irap sul reddito dell'esercizio Euro 131.863=

Proventi da consolidato dell'esercizio Euro 74.308= (per effetto dell'utilizzo perdite pregresse apportate al consolidato ed utilizzate nell'esercizio al netto di quanto riconosciuto a La Madia srl per le perdite dell'esercizio utilizzate parzialmente da Gruppo Adige Bitumi) oltre a differenza negativa su accantonamento anno precedente Eur 5.214.=

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.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES; non vi sono elementi di fiscalità differita ai fini IRAP.

Le imposte differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota IRES del 24%.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;

- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	16.045	-
Differenze temporanee nette	16.045	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	625	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.227	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	3.852	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Interessi di mora non incassati	2.604	3.586	6.190	24,00	1.486	-	-
Valutazione lavori in corso infrannuali	-	9.855	9.855	24,00	2.366	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	2.035.072			4.327.591		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>2.035.072</i>			<i>4.327.591</i>		

Si evidenzia che le perdite esposte nella tabella si riferiscono a perdite maturate in capo a Gruppo Adige Bitumi Spa e apportate alla consolidante La Madia Srl in costanza di opzione per il consolidato nazionale. Non si è provveduto alla rilevazione di imposte anticipate per applicazione del principio di prudenza non essendovi la ragionevole certezza del loro recupero.

La differenza dell'importo indicato nell'ammontare es. precedente con il valore indicato in esercizio corrente nel precedente bilancio è dovuta alle differenze emerse nella determinazione dell'imponibile fiscale in sede di presentazione modello Unico.

La differenza invece tra ammontare es. precedente ed es. corrente del presente bilancio è dovuta all'utilizzo effettuato nell'anno 2022 a riduzione dell'utile proprio e dell'utile delle società facenti parte del consolidato fiscale (che ha generato un provento da consolidamento).

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.

Dal Rendiconto Finanziario al 31.12.2022 si rileva che nell'esercizio:

- l'attività operativa dell'azienda ha apportato una liquidità di Euro 3,4 milioni; tale valore è spiegato dai seguenti principali fattori:

1. un flusso positivo derivante dalla gestione operativa per complessivi Euro 6,4 milioni;
2. un utilizzo di risorse finanziarie per aumento del capitale circolante netto di Euro 1,1 milioni;
3. uscite per oneri finanziari ed utilizzi fondi per complessivi Euro 1,9 milioni.

- l'attività di investimento/disinvestimento ha assorbito liquidità per complessivi Euro 2,1 milioni.

- l'attività di finanziamento ha assorbito risorse finanziarie per Euro 1,0 milioni a seguito soprattutto del rimborso delle quote capitale dei finanziamenti (Euro 0,5 milioni) come da piani di ammortamento sottoscritti.

Complessivamente le disponibilità liquide si sono incrementate di Euro 271.097. L'importo complessivo delle stesse al 31.12.2022 ammonta ad Euro 1,680 milioni..

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	28	60	89

Nel 2021 il numero medio di dipendenti era pari a 91 e nel presente esercizio 2022 è pari a n.89.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	101.594	28.756

L'ammontare degli emolumenti relativi all'esercizio 2022 spettanti ai componenti del Collegio Sindacale è di Euro 28.756, mentre gli emolumenti del Consiglio di Amministrazione sono pari ad Euro 101.594.

Non esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo e a favore dell'organo di controllo. Inoltre la società stessa non ha assunto impegni per conto di tali organi per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Altri servizi di verifica svolti	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	32.132	12.300	44.432

L'ammontare degli emolumenti relativi all'esercizio 2022 spettanti alla società di revisione è pari ad Euro 44.432.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	450.000	10	450.000

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Relativamente all'art. 2427 del c.c., 1° comma, n. 19, si precisa che la società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità al principio contabile nr. 22 del Consiglio nazionale dei dottori Commercialisti e del Consiglio nazionale dei Ragionieri, come rielaborato dall'OIC, gli impegni per contratti di leasing finanziario non vengono più esposti tra i conti d'ordine. Tale informazione risulta comunque esposta nella presente Nota integrativa nel paragrafo "Operazioni di locazione finanziaria".

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 9 del c.c., di seguito vengono evidenziati l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Beni di terzi presso di noi

Non sussistono beni di terzi presso di noi.

Garanzie rilasciate da terzi nel nostro interesse.

Al 31/12/2022 le garanzie rilasciate da terzi nel nostro interesse ammontano ad Euro 7.853.483, e sono rappresentate da fidejussioni rilasciate da banche e compagnie assicurative principalmente a favore di Enti per partecipazione a gare, e a garanzia di lavori eseguiti e di concessioni di cava e occupazione di aree demaniali che la Società ha ottenuto.

Garanzie rilasciate da terzi a favore della società	2022	2021
UNIPOLSAI FONDIARIA	2.699.597	1.883.147
HELVETIA	1.828.286	326.965
ITAS ASSICURAZIONI	1.160.625	1.273.861
AXA	945.525	945.525
MEDIOCREDITO CENTRALE	400.000	0
GENERALI ASSICURAZIONI	255.500	333.000
CATTOLICA ASSICURAZIONI	210.000	210.000
AVIVA ITALIA	154.200	154.200
CAT FINANCIAL CORP. GARANZIE DIRETTE	145.128	282.219
REALE MUTUA ASSICURAZIONI	54.480	659.714
COFACE ASSICURAZIONI	143	0
Totale	7.853.483	6.068.631

Garanzie rilasciate dalla società a favore di terzi

La società risulta aver emesso garanzie "dirette" a favore dei soggetti sottoindicati nell'interesse di terze parti:

Garanzie dirette rilasciate dalla società a favore di terzi	2022	2021
SCANIA FINANCE ITALY SPA GARANZIE DIRETTE	62.788	124.575
Totale	62.788	124.575

La garanzia rilasciata a favore di Scania Finance Italy Spa è emessa nell'interesse di C9 Costruzioni s.r.l. a fronte di contratti di locazione finanziaria sottoscritti.

Beni presso terzi

Non sussistono beni presso terzi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta, tuttavia, di operazioni concluse a condizioni di mercato e che sono state ampiamente esposte in vari punti della presente Nota Integrativa, pertanto non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Il quadro economico dei primi mesi del 2023 si prospetta più favorevole rispetto a quanto previsto negli ultimi mesi del 2022, grazie alla flessione delle quotazioni del gas sul mercato europeo e il superamento dell'ondata del Covid-19 da parte dell'economia cinese. L'economia italiana dovrebbe beneficiarne perché la ripresa cinese darà fiato alla domanda internazionale in contrazione nei mesi finali del 2022 e perché il calo dei prezzi del gas e dell'energia dovrebbe alleggerire i costi nei bilanci di imprese e famiglie. Tuttavia, i primi mesi dell'anno hanno evidenziato anche una relativa inerzia nella dinamica dei prezzi. L'inflazione nell'area euro sta rallentando, ma non ancora in maniera sufficiente.

All'interno del comparto dei prodotti petroliferi si rileva a partire dal mese di marzo 2023 una tendenza al rialzo nelle quotazioni del bitume, elemento che viene costantemente tenuto monitorato.

Il trend di aumento dei tassi di interesse sui mercati finanziari, ha indotto la Società a dotarsi di adeguati strumenti di copertura. Allo scopo a gennaio 2023 sono stati perfezionati tre contratti derivati (del tipo plain vanilla, in ammortamento),

di copertura dal rischio tassi fino all'esercizio 2026, per un nozionale pari a circa l'80% della attuale esposizione a medio-lungo termine.

Il meccanismo di revisione prezzi per gli appalti pubblici introdotto dal c.d. "Decreto Aiuti" nel 2022 è stato prorogato anche per l'esercizio 2023 dalla Legge di Bilancio 2023 (Legge n.197/2022), così come il "Decreto Bollette" (D.L. 34/2023) ha esteso il credito d'imposta per le imprese energivore fino a tutto il secondo trimestre 2023, in entrambi i casi in modalità ridotte.

Si segnalano positivamente la transazione in corso di formalizzazione con la Provincia Autonoma di Bolzano (Caserma Polonio) e quella finalizzata con Autostrada A4 (lavori esecuzione lotto 14 dell'Autostrada A31 della Valdastico), i cui effetti sono già stati rilevati nell'esercizio 2022.

Particolare attenzione andrà riservata al nuovo Codice degli Appalti, di imminente entrata in vigore, che considera come elemento premiante anche la vicinanza territoriale delle imprese alle Amministrazioni e dal quale ci si attende un impatto non trascurabile sull'accesso al mercato *core-business* di GAB.

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

Ai sensi del D. Lgs. 127/1991, art. 27, 3° comma, il bilancio consolidato non viene redatto essendo la società a sua volta consolidata dalla controllante La Madia Srl Cod. fisc./P.IVA 00679260240 Sede Legale Via Ponte della Vittoria n.5 – 36050 Pozzoleone (VI).

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società La Madia S.r.l.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021		31/12/2020
B) Immobilizzazioni	8.459.355		8.459.355	
C) Attivo circolante	432.642		404.077	
D) Ratei e risconti attivi	82		27	
Totale attivo	8.892.079		8.863.459	
Capitale sociale	41.165		41.165	
Riserve	4.863.908		5.010.116	
Utile (perdita)	562.574		(9.541)	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
dell'esercizio				
Totale patrimonio netto	5.467.647		5.041.740	
B) Fondi per rischi e oneri	-		28.511	
D) Debiti	3.416.450		3.793.208	
E) Ratei e risconti passivi	7.982		-	
Totale passivo	8.892.079		8.863.459	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021		31/12/2020
A) Valore della produzione	1.663		12	
B) Costi della produzione	23.140		26.339	
C) Proventi e oneri finanziari	547.807		(29.007)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(36.244)		(45.793)	
Utile (perdita) dell'esercizio	562.574		(9.541)	

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in Nota Integrativa delle somme di denaro ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria erogati dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che, nel corso del 2022 sono stati incassati i seguenti importi:

Soggetto erogante	Somma incassata/recuperata (€)	Data incasso/recupero	Causale
Agenzia delle Entrate	336.898	18/07/2022 16/09/2022 16/11/2022	Crediti d'imposta energia elettrica e gas primi 3 trimestri 2022
MISE	141.637	18/07/2022 17/10/2022	Credito d'imposta beni strumentali
Provincia Autonoma di Trento	4.000	03/02/2022	Contributo alle assunzioni
Presidenza del Consiglio dei Ministri	1.934	16/12/2022	Credito Imposta pubblicità 2021

Per quanto concerne gli aiuti di Stato e gli *aiuti de minimis* si rinvia altresì al Registro Nazionale Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di:

destinare l'utile di esercizio 2022 (Euro 2.577.819,75)

come segue:

Euro 128.890,99 a riserva legale per 5%

Euro 2.448.928,76 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori azionisti,

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 presente bilancio al 31/12/2022 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.

Mezzocorona, 5 aprile 2023

F.to L'Amministratore Delegato

Ing. Luigi Tellatin