

GRUPPO ADIGE BITUMI S.P.A. Unipersonale

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Corso IV novembre 13/ MEZZOCORONA TN
Codice Fiscale	00613760248
Numero Rea	TN 142143
P.I.	00681300224
Capitale Sociale Euro	4.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	239900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	LA MADIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	LA MADIA S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.741	15.291
5) avviamento	27.000	40.500
7) altre	219.010	232.527
Totale immobilizzazioni immateriali	254.751	288.318
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	33.760.081	33.412.642
2) impianti e macchinario	2.789.544	2.974.374
3) attrezzature industriali e commerciali	58.480	43.208
4) altri beni	129.950	177.836
5) immobilizzazioni in corso e acconti	424.913	60.000
Totale immobilizzazioni materiali	37.162.968	36.668.060
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.195.246	1.101.299
d-bis) altre imprese	34.964	34.964
Totale partecipazioni	1.230.210	1.136.263
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.230.210	1.136.263
Totale immobilizzazioni (B)	38.647.929	38.092.641
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.275.856	5.125.560
3) lavori in corso su ordinazione	435.211	139.881
4) prodotti finiti e merci	147.103	147.103
5) acconti	33.426	33.426
Totale rimanenze	5.891.596	5.445.970
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.984.169	14.217.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	134.821	132.348
Totale crediti verso clienti	12.118.990	14.349.514
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.417.548	2.399.667
Totale crediti verso imprese controllate	1.417.548	2.399.667
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.906	52.906
Totale crediti verso imprese collegate	52.906	52.906
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	349.886	363.589
Totale crediti verso controllanti	349.886	363.589
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	616.216	414.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	468.671	-
Totale crediti tributari	1.084.887	414.401

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	898.481	1.365.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	238.838	277.072
Totale crediti verso altri	1.137.319	1.642.278
Totale crediti	16.161.536	19.222.355
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.780.511	1.679.837
3) danaro e valori in cassa	131	375
Totale disponibilità liquide	1.780.642	1.680.212
Totale attivo circolante (C)	23.833.774	26.348.537
D) Ratei e risconti	1.045.268	418.498
Totale attivo	63.526.971	64.859.676
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.500.000	4.500.000
III - Riserve di rivalutazione	8.627.972	8.627.972
IV - Riserva legale	849.465	720.574
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	10.114.000	8.310.114
Varie altre riserve	(385.416)	(385.418)
Totale altre riserve	9.728.584	7.924.696
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(35.612)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.669.884	2.577.820
Totale patrimonio netto	26.340.293	24.351.062
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	14.933	3.852
3) strumenti finanziari derivati passivi	35.612	-
4) altri	5.135.312	5.074.760
Totale fondi per rischi ed oneri	5.185.857	5.078.612
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.788.161	1.758.062
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.579.844	6.804.007
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.337.431	15.092.972
Totale debiti verso banche	18.917.275	21.896.979
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.386	505
Totale acconti	6.386	505
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.353.482	9.567.457
Totale debiti verso fornitori	8.353.482	9.567.457
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.121	392.615
Totale debiti verso imprese controllate	45.121	392.615
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.812	10.255
Totale debiti verso imprese collegate	11.812	10.255
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.975	31.341
Totale debiti verso controllanti	8.975	31.341
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	314.703	377.077
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	74.080
Totale debiti tributari	314.703	451.157
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.541	239.970
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	270.541	239.970
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	605.642	391.187
Totale altri debiti	605.642	391.187
Totale debiti	28.533.937	32.981.466
E) Ratei e risconti	1.678.723	690.474
Totale passivo	63.526.971	64.859.676

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.510.940	42.404.015
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	295.331	(2.702.787)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	618.281	772.793
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.844	-
altri	1.065.722	1.283.537
Totale altri ricavi e proventi	1.092.566	1.283.537
Totale valore della produzione	41.517.118	41.757.558
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.572.057	17.810.087
7) per servizi	10.087.642	10.075.884
8) per godimento di beni di terzi	1.813.073	1.462.986
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.828.603	3.544.570
b) oneri sociali	1.720.111	1.528.750
c) trattamento di fine rapporto	290.531	379.965
d) trattamento di quiescenza e simili	35.749	34.303
e) altri costi	49.062	26.445
Totale costi per il personale	5.924.056	5.514.033
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.668	57.984
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.177.072	956.018
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	12.302
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.212.740	1.026.304
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(150.296)	71.819
12) accantonamenti per rischi	-	1.170.426
13) altri accantonamenti	861.384	607.378
14) oneri diversi di gestione	400.325	695.136
Totale costi della produzione	37.720.981	38.434.053
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.796.137	3.323.505
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	300.000	300.000
Totale proventi da partecipazioni	300.000	300.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	35.717	7.949
Totale proventi diversi dai precedenti	35.717	7.949
Totale altri proventi finanziari	35.717	7.949
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.346.516	874.052
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.346.516	874.052
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.010.799)	(566.103)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		

a) di partecipazioni	50.947	-
Totale rivalutazioni	50.947	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	50.947	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.836.285	2.757.402
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	139.229	245.449
imposte differite e anticipate	11.081	3.227
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(16.091)	69.094
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	166.401	179.582
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.669.884	2.577.820

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.669.884	2.577.820
Imposte sul reddito	166.401	179.582
Interessi passivi/(attivi)	1.334.605	859.326
(Dividendi)	(300.000)	(300.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(69.659)	(15.015)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.801.231	3.301.713
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.030.346	2.039.911
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.212.740	1.014.002
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(35.612)	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(50.947)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.156.527	3.053.913
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.957.758	6.355.626
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(445.626)	2.774.606
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.343.410	(4.684.299)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.256.721)	2.020.603
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(629.770)	(114.274)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	988.249	196.353
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	580.067	(1.302.780)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.579.609	(1.109.791)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.537.367	5.245.835
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.343.677)	(674.404)
(Imposte sul reddito pagate)	(170.021)	(49.952)
Dividendi incassati	300.000	300.000
(Utilizzo dei fondi)	(929.322)	(1.436.283)
Totale altre rettifiche	(2.143.020)	(1.860.639)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.394.347	3.385.196
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.697.053)	(2.117.282)
Disinvestimenti	82.868	25.017
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.058)	(40.012)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(50.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.678.243)	(2.132.277)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(229.254)	(456.645)
(Rimborso finanziamenti)	(2.741.378)	(483.700)
Mezzi propri		

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(645.042)	(41.909)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.615.674)	(982.254)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	100.430	270.665
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.679.837	1.408.123
Danaro e valori in cassa	375	1.424
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.680.212	1.409.547
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.780.511	1.679.837
Danaro e valori in cassa	131	375
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.780.642	1.680.212

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 31/12/2023.

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.

Fatti di rilievo

Nel 2023, l'economia mondiale ha continuato a mostrare segni di ripresa dopo le sfide affrontate con la pandemia COVID-19 e con il conflitto in Ucraina.

Nonostante un iniziale slancio grazie a prospettive favorevoli in Europa, alla resilienza dei mercati del lavoro nelle economie avanzate, alla riapertura dell'economia cinese e alla normalizzazione delle catene di approvvigionamento globali, il contesto macroeconomico generale è rimasto difficile ed ha portato ripercussioni nell'economia mondiale. L'inflazione di fondo ha continuato a essere elevata nelle principali economie, costringendo le banche centrali a rialzare i tassi d'interesse ad un ritmo senza precedenti.

La situazione geopolitica nel corso del 2023, già tesa per la guerra in Ucraina, è stata influenzata dai conflitti in Medio Oriente, con ripercussioni tangibili sul commercio internazionale che ha visto la riduzione del traffico di navi nel canale di Suez e l'aumento di costi e tempi di spedizione via mare dei beni che dall'Oceano Indiano si dirigono in Europa.

La Società continua a monitorare l'andamento dell'economia mondiale e lo scenario geopolitico globale per limitare in modo efficace le criticità dei possibili impatti sulle proprie attività.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazione
288.318	254.751	-33.567

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 35.668, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 254.751.

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.100	-	-	2.100
Ammortamento dell'esercizio	8.650	13.500	13.518	35.668
Altre variazioni	-	-	1	1
Totale variazioni	(6.550)	(13.500)	(13.517)	(33.567)
Valore di fine esercizio				
Costo	175.219	135.000	744.290	1.054.509
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	166.478	108.000	525.280	799.758
Valore di bilancio	8.741	27.000	219.010	254.751

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 219.010 e presenta un decremento pari ad 13.518 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 37.162.968; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 21.820.323. La variazione rispetto allo scorso esercizio consiste in un incremento netto di Euro 494.908.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazione
36.668.060	37.162.968	494.908

Nella tabella che segue sono esposte 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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	861.491	450.962	48.151	26.241	364.913	1.751.758
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	998	-	6.693	-	7.691
Ammortamento dell'esercizio	441.966	634.794	32.878	67.434	-	1.177.072
Altre variazioni	(72.087)	-	(1)	-	-	(72.088)
Totale variazioni	347.438	(184.830)	15.272	(47.886)	364.913	494.907
Valore di fine esercizio						
Costo	16.366.673	15.013.667	1.678.629	1.756.679	424.913	35.240.561
Rivalutazioni	23.727.889	94.984	-	-	-	23.822.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.334.481	12.319.107	1.620.149	1.626.729	-	21.900.466
Valore di bilancio	33.760.081	2.789.544	58.480	129.950	424.913	37.162.968

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 2023, non sono stati rilevati indicatori di potenziali perdite di valore dei beni iscritti nelle predette voci contabili.

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	5.609.381
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	975.245
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	5.627.377
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	157.738

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati riscattati n.7 beni in leasing e sono stati stipulati n.16 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 291.046) 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. Il valore originario è ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad Euro 1.230.210 e sono costituite interamente da partecipazioni, si modificano rispetto all'esercizio precedente a seguito della chiusura della Valdastico 14 scarl (-7.000 euro), allo storno del fondo svalutazione C9 costruzioni srl (+50.947 euro) ed alla costituzione della Ghiaia Brenta srl (+50.000 euro).

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazione
1.136.263	1.230.210	93.947

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
Svalutazioni	50.947	22.000	455.918	528.865
Valore di bilancio	1.101.299	-	34.964	1.136.263
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	50.000	-	-	50.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	7.000	-	-	7.000
Altre variazioni	50.947	-	-	50.947
Totale variazioni	93.947	-	-	93.947
Valore di fine esercizio				
Costo	1.195.246	22.000	490.882	1.708.128
Svalutazioni	-	22.000	455.918	477.918
Valore di bilancio	1.195.246	-	34.964	1.230.210

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 Unipersonale	BOLZANO (BZ)	00513230243	200.000	726.350	1.831.002	200.000	100,00%	1.145.246
GHIAIA BRENTA SRL Unipersonale	POZZOLEONE (VI)	04496850241	50.000	-	50.000	50.000	100,00%	50.000
Totale								1.195.246

C9 COSTRUZIONI S.R.L. Unipersonale

La partecipazione nella società C9 Costruzioni S.r.l. Unipersonale (anche semplicemente C9), pari al 100% del relativo capitale sociale, è iscritta in bilancio al valore di Euro 1.145.246. Il bilancio d'esercizio al 31/12/2023 di C9 Costruzioni s.r.l. Unipersonale chiude con un utile di Euro 726.350. Per i commenti relativi ai risultati ottenuti dalla controllata facciamo integrale rinvio a specifico capitolo presente nella Relazione sulla Gestione correlata al presente bilancio.

GHIAIA BRENTA S.R.L. Unipersonale

La società Ghiaia Brenta s.r.l. Unipersonale è stata costituita in data 21/12/2023 con un capitale sociale di 50.000 euro interamente versato ed è partecipata dalla Società Gruppo Adige Bitumi al 100%. Il primo bilancio verrà chiuso in data 31/12/2024.

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	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.125.560	150.296	5.275.856
Lavori in corso su ordinazione	139.881	295.330	435.211
Prodotti finiti e merci	147.103	-	147.103
Acconti	33.426	-	33.426
Totale rimanenze	5.445.970	445.626	5.891.596

RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

La voce rimanenze di materie prime ammonta ad Euro 5.275.856, si incrementa di Euro 150.296 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 435.211, si incremento per euro 295.330 rispetto all'esercizio precedente, e sono relative alle bitumature stradali, nonché alla costruzione di infrastrutture, sia di durata infrannuale che di durata ultrannuale.

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 iscritti nell'attivo circolante	14.349.514	(2.230.524)	12.118.990	11.984.169	134.821
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.399.667	(982.119)	1.417.548	1.417.548	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	52.906	-	52.906	52.906	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	363.589	(13.703)	349.886	349.886	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	414.401	670.486	1.084.887	616.216	468.671
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.642.278	(504.959)	1.137.319	898.481	238.838
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.222.355	(3.060.819)	16.161.536	15.319.206	842.330

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono esposti in bilancio al valore nominale, pari ad Euro 12.348.488, rettificato in Euro 12.118.990 per le perdite presunte e prudenzialmente stimate in Euro 229.498.

Il fondo svalutazione crediti ha avuto la seguente movimentazione:

Descrizione	Totale
Saldo iniziale fondo svalutazione crediti al 01/01/2023	337.905
Utilizzo fondo rischi su crediti	-108.408
Fondo liberato a sopravvenienza attiva	0
Accantonamento fondo rischi su crediti	0
Saldo finale fondo svalutazione crediti al 31/12/2023	229.498

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 1.417.548, diminuiscono di Euro 982.119 rispetto al bilancio del precedente esercizio, e sono costituiti dai crediti verso le seguenti società:

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
C9 Costruzioni Srl Unipersonale	2.387.167	1.417.230	-969.937
Valdastico 14 Scarl in liquidazione	12.500	0	-12.500
Ghiaia Brenta Srl Unipersonale	0	318	318
Totale crediti verso imprese controllate	2.399.667	1.417.548	-982.119

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 349.886 e sono così composti:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti vs controllante La Madia S.r.l.	70.455	73.802	3.347
Crediti vs consolidante La Madia per imposte	293.134	276.084	-17.050
Crediti verso controllante La Madia S.r.l.	363.589	349.886	-13.703

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 1.084.887, si incrementa di Euro 670.486 rispetto al precedente esercizio, ed è così costituita:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Credito IRAP	0	0	0
Crediti tributari IRES da TNSUD	13.825	0	-13.825
Crediti tributari IVA da V14	0	17.434	17.434
Crediti d'imposta	400.575	991.769	591.194
Erario c/imposta sost. riv. TFR	0	17.263	17.263
Erario c/IVA	0	58.420	58.420
Totale crediti tributari	414.401	1.084.887	670.486

L'incremento è dovuto per la maggior parte all'incremento dei crediti d'imposta a seguito dell'acquisto in leasing di beni strumentali 4.0.

Crediti verso altri

La voce crediti verso altri presenta un saldo a fine esercizio pari ad Euro 1.137.319 rispetto ad Euro 1.642.278 del precedente esercizio con un decremento di Euro 504.959.

I crediti verso altri sono così composti:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
<i>Altri crediti entro dodici mesi</i>			
Crediti vs Carron tratt. su incasso autostrada	300.000	0	-300.000

Crediti diversi	178.786	195.175	16.388
Crediti verso INAIL e INPS TFR	233.599	202.386	-31.213
Crediti vs società assicurative	93.248	0	-93.248
Anticipi e acconti a fornitori	562.809	504.156	-58.653
F.do acc.to anticipi	-3.236	-3.236	0
Totali altri crediti entro dodici mesi	1.365.206	898.481	-466.725
<i>Altri crediti oltre dodici mesi</i>			
Depositi cauzionali	285.782	247.549	-38.234
F.do acc.to depositi cauzionali	-8.711	-8.711	0
Prestiti a dipendenti	0	0	0
Finanziamento fruttifero R.A.	27.173	27.173	0
F.do sval. Finanziamento R.A.	-27.173	-27.173	0
Totali altri crediti oltre dodici mesi	277.072	238.838	-38.234
Totale altri crediti	1.642.278	1.137.319	-504.959

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	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.679.837	100.674	1.780.511
Denaro e altri valori in cassa	375	(244)	131
Totale disponibilità liquide	1.680.212	100.430	1.780.642

Complessivamente le disponibilità liquide si incrementano di 100.430 Euro. L'importo complessivo delle stesse al 31.12.2023 ammonta ad Euro 1.780.642.

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	18.994	19.294
Risconti attivi	418.198	607.776	1.025.974
Totale ratei e risconti attivi	418.498	626.770	1.045.268

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 368.192;
- quota entro i 5 anni (periodo 2025-2028) Euro 651.219 oltre gli Euro 368.192 relativi al 2024;
- quota oltre i 5 anni Euro 6.491.

Descrizione	2024	2025-2028	2029 e oltre	Totale
Assicurazioni	139.655	14.797	1.240	155.693
Spese per servizi e vari	49.973	44.661	0	94.634
Leasing	173.033	579.809	0	752.842
Imposte, tasse e oneri diversi	5.531	12.024	5.251	22.806
Totali	368.192	651.291	6.491	1.025.974

I ratei attivi si riferiscono alla quota di interessi sui mutui che verrà rimborsata per effetto della sottoscrizione, a gennaio 2023, del derivato a copertura del rischio tasso.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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 31/12/2022

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

Valori al 31/12/2023

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.500.000	-	-	-		4.500.000
Riserve di rivalutazione	8.627.972	-	-	-		8.627.972
Riserva legale	720.574	128.891	-	-		849.465
Altre riserve						
Riserva straordinaria	8.310.114	2.448.928	-	645.042		10.114.000
Varie altre riserve	(385.418)	-	2	-		(385.416)
Totale altre riserve	7.924.696	2.448.928	2	645.042		9.728.584
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	35.612		(35.612)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.577.820	(2.577.820)	-	-	2.669.884	2.669.884

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Totale patrimonio netto	24.351.062	(1)	2	680.654	2.669.884	26.340.293

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	(385.418)
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	(385.416)

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 2023 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 10.114.000 con un incremento pari ad Euro 1.803.886 rispetto al 2022, a seguito della destinazione alla stessa di parte degli utili 2022 così come deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 27 aprile 2023 al netto del dividendo straordinario erogato nel mese di novembre 2023.

Riserva legale

La riserva legale ammonta ad Euro 849.465 con un incremento di Euro 128.891 rispetto all'esercizio precedente a seguito della destinazione alla stessa di parte dell'utile 2022 così come deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 27 aprile 2023.

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Il D. Lgs. n. 139 del 18/8/2015 ha modificato la composizione del Patrimonio netto introducendo una nuova voce relativa agli strumenti finanziari derivati denominata "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi".

In via generale, l'iscrizione ed il successivo impiego di detta riserva, che può assumere valore positivo o negativo in dipendenza del valore degli strumenti derivati cui la stessa inerisce, è conseguente alla designazione di una relazione di copertura tra lo strumento finanziario sottoscritto e l'elemento coperto ossia l'attività, la passività, l'impegno irrevocabile o l'operazione programmata altamente probabile, che espone la società al rischio di variazioni nel fair value o nei flussi finanziari futuri.

La sussistenza di un'operazione di copertura, ossia di una stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura, costituisce il presupposto per l'adozione del hedge accounting ossia del modello contabile che consente di iscrivere e movimentare la riserva in oggetto imputando direttamente alla stessa, senza transitare preventivamente dal conto economico, le variazioni di fair value degli strumenti finanziari di copertura adottati, il cui impatto economico viene così differito al momento della loro effettiva concretizzazione, con il riversamento della riserva patrimoniale a conto economico.

Nello specifico, gli strumenti finanziari derivati iscritti in bilancio si riferiscono a tre contratti di derivati sottoscritti unicamente a copertura del rischio di variazione dei tassi applicati ai finanziamenti bancari. Data la finalità, l'importo e la scadenza, i suddetti contratti sono stati classificati come "di copertura" e pertanto vengono contabilizzati secondo le modalità dell'hedge accounting iscrivendo la riserva di Patrimonio netto, come previsto dell'OIC 32 ed in contropartita un fondo rischi ed oneri dato che il fair value di tali strumenti al 31/12/2023 risulta essere negativo, come verrà dettagliato in seguito.

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, n. 1 b-quater) del Codice Civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Incremento per variazione di fair value	Valore di fine esercizio
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-35.612	-35.612

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.

	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	849.465	Utili	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	10.114.000	Utili	A;B;C	10.114.000	641.909
Varie altre riserve	(385.416)			-	-
Totale altre riserve	9.728.584			-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(35.612)			-	-
Totale	23.706.021			18.741.972	641.909
Residua quota distribuibile				18.741.972	

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

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.852	-	5.074.760	5.078.612
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	14.933	-	861.384	876.317
Utilizzo nell'esercizio	3.852	-	800.832	804.684
Altre variazioni	-	35.612	-	35.612
Totale variazioni	11.081	35.612	60.552	107.245
Valore di fine esercizio	14.933	35.612	5.135.312	5.185.857

Strumenti finanziari derivati passivi

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2426, comma 1, numero 11-bis, del Codice Civile gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari derivati, sono iscritti al fair value, ovvero, in base all'OIC 32 par 12, al prezzo che si percepirebbe per la vendita di un'attività ovvero che si pagherebbe per il trasferimento di una passività in una regolare operazione tra operatori di mercato alla data di valutazione.

Gli strumenti finanziari derivati sono valutati al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. Ai sensi dell'art. 2426 comma 4 il fair value è determinato con riferimento al valore di mercato quando è possibile

individuare facilmente un mercato attivo, altrimenti qualora possa essere individuato per i suoi componenti o per uno strumento analogo, il valore di mercato è derivato da quello dei componenti o dello strumento analogo. Nell'impossibilità di individuare facilmente un mercato attivo, lo stesso viene determinato secondo modelli e tecniche di valutazione generalmente accettati. Se l'applicazione di questi criteri non dà un risultato attendibile, il fair value non viene determinato.

Con riguardo alla determinazione del fair value, trattandosi di strumenti finanziari non quotati su mercati regolamentari (OTC) per i quali non sussiste pertanto un valore di mercato direttamente assumibile, stante la finalità di copertura degli stessi quale verificata sul piano qualitativo per la stretta aderenza degli elementi portanti dello strumento di copertura e dell'elemento coperto (flussi finanziari attesi), si è ritenuta ammissibile l'adozione del *mark to market* comunicato dalla controparte, in quanto comunque rappresentativo di un modello di valutazione accettabile basato su metodi reddituali di attualizzazione dei flussi futuri attesi dallo strumento.

In questo caso, il fair value alla data del 31/12/2023 dei contratti derivati è negativo, pertanto il valore è stato iscritto tra i fondi rischi ed oneri, in contropartita una riserva di Patrimonio netto, come sudescritto.

In relazione all'informativa richiesta dall'art. 2427-bis co. 1 n. 1b) del Codice Civile, si riporta un prospetto con le caratteristiche dei contratti di copertura e delle passività coperte:

Tipologia di contratto	Data transazione	Data scadenza	Rischio coperto	Nozionale iniziale	Fair value al 31.12.2023	Passività coperte
Derivato OTC su tassi di interesse	27/01/2023	31/12/2026	Tasso / copertura	3.500.000	- 19.997	Debiti verso banche
Derivato OTC su tassi di interesse	27/01/2023	30/09/2026	Tasso / copertura	6.093.750	- 10.845	Debiti verso banche
Derivato OTC su tassi di interesse	27/01/2023	30/09/2026	Tasso / copertura	2.455.604	- 4.770	Debiti verso banche

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	2.926.882	2.707.660	-219.223
F.do rischi D.Lgs 231/2001	80.000	80.000	0
F.do acc.to premi	476.012	642.740	166.728
F.do acc.to irreperibili	384.795	376.457	-8.338
F.do oneri ripristino cave	607.071	704.449	97.378
F.do rischi attività atipica	400.000	120.000	-280.000
F.do acc.to terreni	200.000	504.007	304.007
Totale	5.074.760	5.135.312	60.552

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.758.062
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	157.881
Utilizzo nell'esercizio	127.782
Totale variazioni	30.099
Valore di fine esercizio	1.788.161

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'irrilevanza 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 esposte 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 28.533.937 e si decrementano di Euro 4.447.529 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	21.896.979	(2.979.704)	18.917.275	6.579.844	12.337.431
Acconti	505	5.881	6.386	6.386	-
Debiti verso fornitori	9.567.457	(1.213.975)	8.353.482	8.353.482	-
Debiti verso imprese controllate	392.615	(347.494)	45.121	45.121	-
Debiti verso imprese collegate	10.255	1.557	11.812	11.812	-
Debiti verso controllanti	31.341	(22.366)	8.975	8.975	-
Debiti tributari	451.157	(136.454)	314.703	314.703	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	239.970	30.571	270.541	270.541	-
Altri debiti	391.187	214.455	605.642	605.642	-
Totale debiti	32.981.466	(4.447.529)	28.533.937	16.196.506	12.337.431

Debiti verso banche

Il saldo del Debito verso banche al 31/12/2023 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 6.603.890.

Descrizione	Saldo al 31/12 /2022	Saldo al 31/12 /2023	Variazione
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Debiti banche conto anticipi fatture e anticipi Factor	5.029.559	4.966.751	-62.808
Debiti per finanziamenti ipotecari scadenti entro l'es.succ.	1.385.313	1.399.477	14.164
Debiti banche per interessi	179.225	212.998	33.773
Interessi PIK maturati su finanziamenti ipotecari	209.402	0	-209.402
Debiti carte di credito	508	618	110
Totali esigibili entro l'esercizio successivo	6.804.007	6.579.844	-224.163
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
Debiti verso banche mutui ipotecari scadenti oltre l'es. succ.	15.092.972	12.337.431	-2.755.541
Interessi PIK maturati su finanziamenti ipotecari	0	0	0
Totali esigibili oltre l'esercizio successivo	15.092.972	12.337.431	-2.755.541
Totale debiti verso banche	21.896.979	18.917.275	-2.979.704

I debiti bancari pari a complessivi Euro 18,917 milioni al 31.12.2023 sono costituiti:

- per Euro 13,737 milioni da mutui ipotecari rinegoziati a marzo 2021, di cui Euro 1,385 milioni scadenti entro l'esercizio successivo;
- per Euro 4,967 milioni dallo smobilizzo di crediti commerciali;
- per Euro 213 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 6.386 e si incrementa di Euro 5.881 rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti per anticipi ricevuti da clienti	505	6.386	5.881
Totale	505	6.386	5.881

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano a 8.353.482 Euro (rispetto a 9.567.457 Euro dell'esercizio precedente).

Descrizione	a breve termine	a M/L termine	TOTALE
Debiti vs Fornitori	8.353.482	0	8.353.482

Come già indicato in altra parte del presente documento, si comunica che una parte dei debiti per leasing, per Euro 291.046, 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 45.121, risultano ridotti di Euro 347.494 rispetto all'esercizio precedente, e si riferiscono 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.	215.097	45.121	-169.976

Valdastico 14 Scarl in liquidazione	177.518	0	-177.518
Totale	392.615	45.121	-347.494

Debiti verso imprese collegate

I debiti verso imprese collegate ammontano ad Euro 11.812, si incrementano di Euro 1.557 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	10.255	11.812	1.557
Totale	10.255	11.812	1.557

Debiti verso controllanti

Al 31.12.2023 si rilevano debiti verso controllanti per Euro 8.975 rispetto agli Euro 31.341 dell'esercizio precedente.

Società	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
La Madia S.r.l.	31.341	8.975	-22.366
Totale	31.341	8.975	-22.366

Debiti tributari

I debiti tributari ammontano complessivamente ad Euro 314.703, si decrementano di Euro 136.454, e sono costituiti da:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
<i>Esigibili entro dodici mesi</i>			
Ritenute fiscali su lav. dipendente	159.047	175.421	16.374
Ritenute fiscali su lavoro autonomo	9.820	8.042	-1.778
Erario c/imposta su rival. TFR	13.963	0	-13.963
Debiti tributari	194.248	131.241	-63.007
Totali esigibili entro dodici mesi	377.077	314.703	-62.374
<i>Esigibili oltre dodici mesi</i>			
Debiti tributari	74.080	0	-74.080
Totali esigibili oltre dodici mesi	74.080	0	-74.080
Totale	451.157	314.703	-136.454

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti verso gli Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale ammontano ad Euro 270.541, si incrementano di Euro 30.571 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 605.642, si incrementano di Euro 214.456 rispetto al bilancio del precedente esercizio e sono così costituiti:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
<i>Esigibili entro dodici mesi</i>			
Premi Welfare	590	1.393	803
Verso assicurazioni	0	14.694	14.694
Impiegati stipendi da liquidare	59.562	63.376	3.814
Debiti per ferie maturate non godute	151.636	167.544	15.907

Operai salari da liquidare	111.784	126.590	14.806
Debiti verso amministratori	7.861	14.748	6.887
Debiti diversi	59.052	194.340	135.287
Incasso recupero 1/5 stipendio	701	419	-282
Caparre ricevute	0	22.540	22.540
Totali esigibili entro dodici mesi	391.187	605.642	214.456

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 garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	15.920.987	15.920.987	2.996.288	18.917.275
Acconti	-	-	6.386	6.386
Debiti verso fornitori	-	-	8.353.482	8.353.482
Debiti verso imprese controllate	-	-	45.121	45.121
Debiti verso imprese collegate	-	-	11.812	11.812
Debiti verso controllanti	-	-	8.975	8.975
Debiti tributari	-	-	314.703	314.703
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	270.541	270.541
Altri debiti	-	-	605.642	605.642
Totale debiti	15.920.987	15.920.987	12.612.950	28.533.937

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			
			Linea "Nuova Finanza" anticipi fatture-sbf					Valore linea 5.000.000	1.991.012
AMCO	209790 di Rep	01/12/2014	Linea "Nuova Finanza" crediti di firma	Immobili in Mezzocorona	2° grado volontaria	7.500.000		Valore linea 1.000.000	0

AMCO	210317 di Rep	19/01/2015	Estensione ipotecaria su fin. 55090 -195533- 201828	Immobili in Mezzocorona	in 3° grado volontaria	4.600.000				
AMCO	55090 di Rep	26/09/2005	Mutuo ipotecario	Immobili in Nago Torbole	in 1° grado volontaria	21.000.000	30/09/2020	10.500.000	9.323.158	incorporato in sotto riportati
AMCO	201828 di Rep	25/09/2012	Mutuo ipotecario	Immobili in Nago Torbole	in 2° grado volontaria	4.500.000	31/12/2016	3.000.000	9.323.158	incorporato in sotto riportati
AMCO	190173 di Rep	24/02/2010	Mutuo ipotecario in pool	Immobili in Villafranca di Verona	in 1° grado volontaria	6.600.000	24/02/2015	4.400.000	3.215.427	
AMCO	195533 di Rep	14/04/2011	Mutuo ipotecario	Immobili in Pozzoleone	in 1° grado volontaria	7.500.000	30/06/2018	5.000.000	9.323.158	incorporato in sotto riportati
Gruppo Banco BPM	176822 di Rep	24/07/2007	Mutuo Ipotecario	Immobili in Sarcedo	in 1° grado volontaria	9.000.000	24/02/2014	4.500.000	1.198.322	
AMCO	230858 di Rep	15/10/2020	Mutuo ipotecario NF 2,3 mil/euro	Immobili in Mezzocorona, N a g o , Villafranca, Pozzoleone	in 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)	in 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	9.323.158	

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	209.025	53.382	262.407
Risconti passivi	481.449	934.867	1.416.316
Totale ratei e risconti passivi	690.474	988.249	1.678.723

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	173.831	186.506	12.674
Credito d'imposta	307.085	1.218.007	910.922
Affitti	533	1.734	1.201
Leasing	0	10.071	10.071
Totali	481.450	1.416.317	934.867

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
Bolli	817	0	-817
Interessi passivi	208.208	262.307	54.099
Assicurazioni	0	99	99
Totali	209.025	262.406	53.382

I ratei passivi sono relativi agli interessi di competenza 2023 sulle rate dei finanziamenti che saranno liquidati nel 2024.

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 2023	Esercizio 2022	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.510.940	42.404.015	-2.893.075
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	295.331	-2.702.787	2.998.118
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	618.281	772.793	-154.512
Altri ricavi e proventi	1.092.566	1.283.537	-190.971
Totale	41.517.118	41.757.558	-240.440

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 2023	Esercizio 2022	Variazione
Rimanenze finali di prodotti finiti	147.103	147.103	0
Rimanenze iniziali di prodotti finiti	-147.103	-147.103	0
Variazione delle rimanenze di prodotti finiti	0	0	0

Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

La voce si iscrive con una variazione positiva per Euro 295.331.

(valori in Euro)	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione	435.211	139.881	295.331
Rimanenze iniziali dei lavori in corso su ordinazione	-139.881	-2.842.667	2.702.787
Variazione delle rimanenze dei lavori in corso su ordinazione	295.331	-2.702.787	2.998.118

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

La voce incrementi di immobilizzazioni per lavori interni è pari ad Euro 618.281 e si decrementa rispetto all'esercizio precedente di Euro 154.512; in dettaglio si riferisce a:

(valori in euro)	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
------------------	----------------	----------------	------------

Capitalizzazioni Mezzocorona	lavori	stab.	281.732	623.151	-341.419
Capitalizzazioni Dossobuono	lavori	stab.	89.167	50.392	38.776
Capitalizzazioni Friola	lavori	stab.	129.323	34.697	94.626
Capitalizzazioni Nago	lavori	stab.	118.059	64.553	53.506
Totali			618.281	772.793	-154.512

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti per complessivi Euro 1.092.566. 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 2023	Esercizio 2022	Variazione
Sopravvenienze attive	287.847	314.001	-26.153
Rimborsi istituti di assistenza e vari	120.502	105.465	15.037
Plusvalenze da alienazione immobilizzazioni	70.218	15.015	55.203
Contributi erogati dalla P.A.T. e Ministeri	26.844	30.844	-4.000
Rimborsi assicurativi	82.881	95.727	-12.846
Ricavi per crediti d'imposta	353.353	571.852	-218.499
Proventi diversi, arrotondamenti e abbuoni attivi	7	13	-5
Affitti attivi	150.912	150.620	292
Totale	1.092.566	1.283.537	-190.970

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	23.278.067
Prestazioni di servizio	984.719
Lavori	14.474.662
Ricavi diversi	773.492
Totale	39.510.940

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.	3.161.710	881.097	4.042.807
Valdastico 14 Scarl in liquidazione	0	0	0
Totali imprese controllate	3.161.710	881.097	4.042.807
<i>Imprese controllanti</i>			
La Madia S.r.l.	0	2.541	2.541
Totale	3.161.710	883.637	4.045.347

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 37.720.981, si decrementano di Euro 713.072 e sono così costituiti:

(valori in Euro)	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.572.057	17.810.087	-238.030
Per servizi	10.087.642	10.075.884	11.758
Per godimento beni di terzi	1.813.073	1.462.986	350.087
Per il personale	5.924.055	5.514.033	410.022
Ammortamenti e svalutazioni	1.212.740	1.026.304	186.436
Variazioni rimanenze finali materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-150.296	71.819	-222.115
Accantonamenti per rischi	0	1.170.426	-1.170.426
Altri accantonamenti	861.384	607.378	254.006
Oneri di gestione	400.325	695.136	-294.811
Totale	37.720.981	38.434.053	-713.072

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	0	0
C9 Costruzioni S.r.l.	225	50.885	18.725	0	69.834
Totali imprese controllate	225	50.885	18.725	0	69.834
<i>Imprese collegate</i>					
Canova Scarl in liquidazione	0	0	0	800	800
Totali imprese controllate	0	0	0	800	800
<i>Imprese controllanti</i>					
La Madia s.r.l.	0	22.366	0	0	22.366
Totali imprese controllanti	0	22.366	0	0	22.366

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo ammontano ad Euro 17.572.057, si riducono di Euro 238.030 rispetto all'esercizio precedente e sono così costituiti:

(valori in Euro)	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Acquisto materie prime	17.460.936	17.740.786	-279.850
Cancelleria, stampati, spese ufficio	111.121	69.301	41.820
Totale	17.572.057	17.810.087	-238.030

Costi per servizi

I costi per servizi sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per Euro 10.087.642, si incrementano di Euro 11.758 rispetto al precedente esercizio e sono così costituiti:

(valori in Euro)	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Prestazione servizi industriali	5.153.309	4.722.231	431.078
Utenze	948.121	2.176.056	-1.227.935
Prestazioni professionali	1.020.440	877.880	142.561
Compensi organi sociali	187.752	203.518	-15.766
Vitto-viaggi e varie dipendenti, collaboratori e amministratori	271.466	241.478	29.988
Manutenzioni e riparazioni varie	1.497.740	1.131.449	366.291
Assicurazioni	289.838	264.802	25.036
Spese bancarie e commissioni fidejussioni	70.579	52.412	18.167
Altri costi per servizi	648.396	406.058	242.338
Totale	10.087.642	10.075.884	11.758

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

Società	Esercizio 2023	Esercizio 2022
C9 Costruzioni S.r.l.	50.885	132.809
Totale prestazioni diverse da imprese controllate	50.885	132.809

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi ammontano ad Euro 1.813.073, si incrementano di Euro 350.087 rispetto al precedente esercizio e si riferiscono a:

(valori in Euro)	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Canoni di leasing su beni strumentali	1.077.630	662.541	415.089
Nolo macchinari	390.444	401.318	-10.874
Canoni di leasing su beni immobili	232.594	232.594	0
Nolo autovetture	62.229	58.992	3.237
Spese condominiali leasing	0	58.565	-58.565
Affitti passivi e costi accessori	50.176	48.976	1.199
Totale	1.813.073	1.462.986	350.087

I costi per noli macchinari includono costi per Euro 18.725 ricevuti dalla controllata C9 Costruzioni Srl:

Società	Esercizio 2023	Esercizio 2022
C9 Costruzioni S.r.l.	18.725	29.294
Totale costi godimento beni di terzi da imprese controllate	18.725	29.294

Costi per il personale

I costi per il personale ammontano ad Euro 5.924.056 ed aumentano di Euro 410.023 rispetto al precedente esercizio.

Ammortamenti

Gli ammortamenti e svalutazioni ammontano complessivamente ad Euro 1.212.740 e aumentano di Euro 186.436 rispetto al precedente esercizio.

I soli ammortamenti ammontano ad Euro 1.212.740, superiori di Euro 198.738 al dato 2022.

(valori in Euro)	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	35.668	57.984	-22.316
Immobilizzazioni materiali	1.177.072	956.018	221.054
Totale ammortamenti	1.212.740	1.014.002	198.738

Svalutazione dei crediti

Nell'esercizio non si è provveduto ad effettuare nessuna svalutazione dei crediti. 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 2023	Esercizio 2022	Variazione
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	0	12.302	-12.302
Totale	0	12.302	-12.302

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

La variazione nelle rimanenze presenta un saldo positivo pari ad Euro 150.296. 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 non sono stati fatti accantonamenti.

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 460.000 per premi al personale ed Euro 304.007 per terreni per approfondimenti si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 400.325, si riducono di Euro 294.811 rispetto al precedente esercizio e si riferiscono a:

(valori in Euro)	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
Sopravvenienze passive	118.132	434.898	-316.767
Imposte, tasse, oneri diversi, infrazioni, sanzioni	103.107	93.944	9.163
Oneri comunali di cava	31.262	8.192	23.069
Oneri diversi	83.470	79.020	4.449
Contributi da consorzi per ribaltamento costi	2.137	3.927	-1.790
Valori bollati, marche, atti, vidimazioni	62.218	74.182	-11.964
Totale	400.325	695.136	-294.811

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 2023	Esercizio 2022
C9 Costruzioni S.r.l.	0	12.756
Valdastico 14 Scarl in liquidazione	0	3.127
Totale prestazioni diverse da imprese controllate	0	15.883

Società	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Canova Scarl in liquidazione	800	800
Totale prestazioni diverse da imprese collegate	800	800

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 2023	Esercizio 2022	Variazione
15) Proventi da partecipazioni			
- da partecipazioni in imprese controllate	300.000	300.000	0
Totale proventi da partecipazione	300.000	300.000	0
16) Altri proventi finanziari			
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>			
- da partecipazioni in altre imprese	0	0	0
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>			
- proventi straordinari da concordato	0	0	0
- interessi attivi su c/c bancari	8	156	-147
- interessi attivi su crediti verso clienti	10.604	6.902	3.702
- interessi attivi diversi	3.875	891	2.984
- altri proventi finanziari	19.294	0	19.294
- provento finanziario bonus edilizia	1.935	0	1.935
Totale altri proventi finanziari	35.717	7.949	27.768
17) Interessi ed altri oneri finanziari			
verso altri			
- interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine	-1.072.457	-653.431	-419.026
- interessi passivi su c/c e c/anticipi bancari	-262.148	-205.895	-56.253
- interessi passivi su debiti vs fornitori	-7.727	-9.315	1.588
- interessi passivi diversi	0	0	0
- interessi passivi v/erario	-1.180	-129	-1.051
- minusvalenze su vendita immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
- imposta sostitutiva D.P.R. 601/73	-3.004	-5.282	2.278
- oneri accessori su finanziamenti	0	0	0

Totale interessi ed altri oneri finanziari	-1.346.516	-874.052	-472.464
17-bis) Utili e perdite su cambi			
Utile/perdite su cambi realizzato	0	0	0
Totale interessi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Totale proventi e (oneri) finanziari	-1.010.799	-566.103	-444.696

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 1.072.457) e gli interessi sulle linee di anticipo fatture/Factoring (Euro 262.148).

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.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.334.605
Altri	11.911
Totale	1.346.516

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La rivalutazione è relativa alla partecipazione nella controllata C9 Costruzioni.

Negli anni precedenti il costo di acquisto della partecipazione in C9 Costruzioni era stato svalutato in quanto le perdite allora consuntivate erano state ritenute di natura durevole. Tenuto conto dei risultati economici realizzati negli esercizi recenti, e delle prospettive positive della controllata si è ritenuto di procedere con un ripristino della partecipazione per Euro 50.947 fino al raggiungimento.

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 2023 si segnalano:

- nella sezione 'valore della produzione' per complessivi 555.141 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 e nel 2023, ovvero:
 - adeguamento prezzi contratti (cd. "Decreto Aiuti" e decreti analoghi successivi) 457.719 euro già definiti con le stazioni appaltanti e fatturati o in fase di fatturazione.
 - Credito d'Imposta Energia Elettrica e Gas 97.422 euro relativi ai primi 2 trimestri dell'anno già recuperati in compensazione in F24 nel 2023;
- nella sezione 'costi della produzione' e 'proventi ed oneri finanziari':
 - 764.007 euro per accantonamenti di cui: 310.000 euro per premi welfare 2023, 150.000 euro per ulteriori premi e 304.067 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 settembre.

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

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e sono esposte alla voce 20) del conto economico - Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate; in osservanza a quanto statuito dal principio contabile OIC n. 25 si è provveduto alla rilevazione delle stesse per competenza.

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 ma non sono state rilevate imposte anticipate.

La società ha tacitamente rinnovato nell'anno 2023 (con validità per il triennio 2023/2024/2025), 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 che viene trasferito in capo alla consolidante "La Madia S.r.l." e verrà da questa contabilizzato per il calcolo del risultato della fiscal unit provvedendo alla sommatoria dei risultati delle società facenti parte del perimetro di consolidamento e compensando le eventuali perdite pregresse da consolidato.

In base al contratto di consolidamento e per i rapporti economici intragruppo le perdite generate dalle singole società e apportate all'interno della fiscal unit rimangono di competenza delle singole società che le hanno generate e verranno utilizzate in compensazione dai redditi propri mentre verranno remunerate solo qualora fossero utilizzate all'interno della fiscal unit per compensare redditi prodotti da società che non hanno perdite di periodo o pregresse proprie.

Pertanto l'utile fiscale maturato nell'anno 2023 viene parzialmente compensato con perdite pregresse proprie (comunque apportate al consolidato in esercizi precedenti), con la perdita di esercizio e perdite pregresse apportate al consolidato dalla consolidante La Madia Srl e maturando pertanto un onere da consolidamento; sulla differenza è stata determinata l'imposta Ires di competenza della società che verrà liquidata e versata in modo unitario dalla consolidante La Madia Srl.

Si evidenzia che nella voce imposte correnti sono state accantonate le imposte gravanti sul reddito dell'esercizio chiuso al 31 /12/2023 costituite da:

Imposta Irap sul reddito dell'esercizio Euro 137.871= e differenza su accantonamento anno precedente Euro 361=

Imposta Ires sul reddito dell'esercizio Euro 994= oltre a Euro 3= per differenza su accantonamento anno precedente

Oneri da consolidato dell'esercizio Euro 16.516= (per effetto dell'utilizzo proporzionale della perdita d'esercizio e perdite pregresse apportate al consolidato da parte di La Madia Srl ed utilizzate per ridurre l'utile d'esercizio di Gruppo Adige Bitumi Spa) oltre a differenza positiva su accantonamento anno precedente Euro 425.=

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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	62.220
Differenze temporanee nette	62.220
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	3.852

	IRES
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	11.081
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	14.933

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi di mora non incassati	6.190	(145)	6.045	24,00%	1.451
Rateizzazione plusvalenza su cessione cespiti	-	56.175	56.175	24,00%	13.482

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente
	Ammontare
Perdite fiscali	
di esercizi precedenti	2.033.288
Totale perdite fiscali	2.033.288

Si evidenzia che le perdite espone nella tabella si riferiscono a perdite maturate in anni precedenti 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. Nel calcolo delle imposte riferite al presente esercizio risultano utilizzate totalmente le perdite pregresse.

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 31.12.2023 si rileva che nell'esercizio:

- l'attività operativa dell'azienda ha apportato una liquidità di Euro 5,4 milioni; tale valore è spiegato dai seguenti principali fattori:

1. un flusso positivo derivante dalla gestione operativa per complessivi Euro 6,0 milioni;
2. un flusso positivo per aumento del capitale circolante netto di Euro 1,6 milioni;
3. uscite per oneri finanziari ed utilizzi fondi per complessivi Euro 2,1 milioni.

- l'attività di investimento/disinvestimento ha assorbito liquidità per complessivi Euro 1,7 milioni.

- l'attività di finanziamento ha assorbito risorse finanziarie per Euro 3,6 milioni a seguito soprattutto del rimborso delle quote capitale dei finanziamenti (Euro 2,7 milioni) come, in parte da piani di ammortamento sottoscritti ed in parte da rientro anticipato degli stessi.

Complessivamente le disponibilità liquide si sono incrementate di Euro 100.430. L'importo complessivo delle stesse al 31.12.2023 ammonta ad Euro 1,781 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.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	28
Operai	61
Totale Dipendenti	92

Nel 2022 il numero medio di dipendenti era pari a 89 e nel presente esercizio 2023 è pari a n.92.

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	94.800	28.756

L'ammontare degli emolumenti relativi all'esercizio 2023 spettanti ai componenti del Collegio Sindacale è di Euro 28.756, mentre gli emolumenti del Consiglio di Amministrazione sono pari ad Euro 94.800.

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.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	23.938
Altri servizi di verifica svolti	12.610
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	36.548

L'ammontare degli emolumenti relativi all'esercizio 2023 spettanti alla società di revisione è pari ad Euro 36.548.

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.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	450.000	10	450.000	10

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 31/12/2023 le garanzie rilasciate da terzi nel nostro interesse ammontano ad Euro 6.314.331, 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 FAV. DELLA SOCIETA'	2023	2022
UNIPOLSAI FONDIARIA	1.736.661	2.699.597
HELVETIA - LEVANTE CONSULTING	1.171.163	1.828.286
ITAS ASSICURAZIONI	1.119.061	1.160.625
AXA	558.000	945.525
MEDIOCREDITO CENTRALE	793.478	400.000
GENERALI ASSICURAZIONI	255.500	255.500
CATTOLICA ASSICURAZIONI	210.000	210.000
AVIVA ITALIA	154.200	154.200
CAT FINANCIAL CORP. GARANZIE DIRETTE	77.253	145.128
REALE MUTUA ASSICURAZIONI	169.481	54.480
COFACE ASSICURAZIONI	69.534	143
TOTALE	6.314.331	7.853.483

Garanzie rilasciate dalla società a favore di terzi

Non sussistono garanzie rilasciate a favore di terzi.

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

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

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

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 al 31/12/2023 sono presenti derivati su tassi (derivati over the counter) già commentati in precedenza.

Di seguito si riporta il mark to model a tale data:

N. OPERAZIONE	TIPO OPERAZIONE	DATA PERFEZIONAMENTO	DATA SCADENZA	NOZIONE INIZIALE	MARK TO MODEL
2023/107368	ACQUISTO COLLAR	27.01.2023	31.12.2026	3.500.000€	-19.997,21€
2023/107370	ACQUISTO COLLAR	27.01.2023	30.09.2026	6.093.750€	-10.844,62€
2023/107372	ACQUISTO COLLAR	27.01.2023	30.09.2026	2.455.604€	-4.770,11€

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	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	8.359.355	8.459.355
C) Attivo circolante	496.421	432.642
D) Ratei e risconti attivi	84	82
Totale attivo	8.855.860	8.892.079
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	41.165	41.165
Riserve	5.426.482	4.863.908
Utile (perdita) dell'esercizio	(92.089)	562.574
Totale patrimonio netto	5.375.558	5.467.647
D) Debiti	3.462.690	3.416.450
E) Ratei e risconti passivi	17.612	7.982
Totale passivo	8.855.860	8.892.079

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	2	1.663
B) Costi della produzione	22.477	23.140
C) Proventi e oneri finanziari	(1.715)	547.807
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(100.000)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	(32.100)	(36.244)
Utile (perdita) dell'esercizio	(92.089)	562.574

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 2023 sono stati incassati i seguenti importi:

Soggetto erogante	Somma incassata/ recuperata (€)	Data incasso /recupero	Causale
-------------------	---------------------------------	------------------------	---------

Agenzia delle Entrate	264.201	16/03/2023 16/05/2023 18/08/2023	Crediti d'imposta energia elettrica e gas 4° trimestre 2022 e primi 2 trimestri 2023
MISE	407.925	16/02/2023 16/11/2023 16/12/2023	Credito d'imposta beni strumentali
Presidenza del Consiglio dei Ministri	1.746	17/05/2023	Credito Imposta pubblicità 2022

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 2023 (Euro 2.669.884,35)

come segue:

Euro 50.535,21 a riserva legale (si è raggiunta la quota del 20% del capitale sociale)

Euro 2.619.349,14 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 /2023 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, 20 marzo 2024

F.to L'Amministratore Delegato

Ing. Luigi Tellatin

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto amministratore Luigi Tellatin, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell'articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n. 82/2005."