

VI.ABILITA' S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LUDOVICO LAZZARO ZAMENHOF 829 36100 VICENZA VI
Codice Fiscale	02928200241
Numero Rea	Vicenza 285329
P.I.	02928200241
Capitale Sociale Euro	5.050.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	421100 Costruzione di strade, autostrade e piste aeroportuali
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Provincia di Vicenza
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	35.971	41.453
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.145.875	11.292.540
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	15.552	20.736
Totale immobilizzazioni immateriali	11.197.398	11.354.729
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.488.430	1.544.322
2) impianti e macchinario	84.860	110.667
3) attrezzature industriali e commerciali	24.308	30.839
4) altri beni	460.817	341.809
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.058.415	2.027.637
Totale immobilizzazioni (B)	13.255.813	13.382.366
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	127.767	112.428
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	127.767	112.428
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.908.818	1.665.542
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.908.818	1.665.542
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.680	1.031.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	88.680	1.031.573
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.570	179.163
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	193.570	179.163
5-ter) imposte anticipate	147.297	147.297
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.351	44.667
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.226	6.226
Totale crediti verso altri	54.577	50.893
Totale crediti	2.392.942	3.074.468
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	685.209	953.206
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	368	1.107
Totale disponibilità liquide	685.577	954.313
Totale attivo circolante (C)	3.206.286	4.141.209
D) Ratei e risconti	173.382	235.585
Totale attivo	16.635.481	17.759.160
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.050.000	5.050.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	47.497	44.679
V - Riserve statutarie	683.113	629.579
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	1.712.408	1.712.408
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	1.712.408	1.712.408
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.688	56.352
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	7.520.706	7.493.018
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	2.726.803	2.970.158
Totale fondi per rischi ed oneri	2.726.803	2.970.158
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	351.838	403.388
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.210	200.068
esigibili oltre l'esercizio successivo	839.537	1.039.265
Totale debiti verso banche	1.040.747	1.239.333
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.106.167	3.646.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	3.106.167	3.646.038
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.000	255.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	200.000	450.000
Totale debiti verso controllanti	450.000	705.550
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.979	114.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	148.979	114.404
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.872	159.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.872	159.044
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.152	269.934
esigibili oltre l'esercizio successivo	734.432	758.092
Totale altri debiti	1.129.584	1.028.026
Totale debiti	6.026.349	6.892.395
E) Ratei e risconti	9.785	201
Totale passivo	16.635.481	17.759.160

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.332.858	15.389.720
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.000.000	4.000.000
altri	715.878	657.314
Totale altri ricavi e proventi	4.715.878	4.657.314
Totale valore della produzione	16.048.736	20.047.034
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	701.353	793.363
7) per servizi	11.091.843	15.186.684
8) per godimento di beni di terzi	188.276	161.443
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.434.451	2.195.493
b) oneri sociali	755.455	719.413
c) trattamento di fine rapporto	227.591	164.504
e) altri costi	73.156	67.042
Totale costi per il personale	3.490.653	3.146.452
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	164.931	161.840
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	232.366	176.726
Totale ammortamenti e svalutazioni	397.297	338.566
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.339)	(62.269)
13) altri accantonamenti	88.127	347.189
14) oneri diversi di gestione	73.208	73.591
Totale costi della produzione	16.015.418	19.985.019
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.318	62.015
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.178	0
Totale proventi diversi dai precedenti	3.178	0
Totale altri proventi finanziari	3.178	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.808	4.669
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.808	4.669
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.630)	(4.669)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.688	57.346
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	994
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	994
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27.688	56.352

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	27.688	56.352
Imposte sul reddito	0	994
Interessi passivi/(attivi)	5.630	4.669
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	33.318	62.015
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	88.127	347.189
Ammortamenti delle immobilizzazioni	397.297	338.566
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	227.591	164.504
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	713.015	850.259
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	746.333	912.274
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.339)	(62.269)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(243.276)	(79.706)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(539.871)	472.200
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	62.203	(35.269)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.584	(6.674)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	801.220	(523.133)
Totale variazioni del capitale circolante netto	74.521	(234.851)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	820.854	677.423
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.630)	(4.669)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.007)	252.762
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(331.482)	(424.741)
Altri incassi/(pagamenti)	(279.141)	(197.357)
Totale altre rettifiche	(620.260)	(374.005)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	200.594	303.418
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(263.144)	(313.100)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.600)	(52.260)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(270.744)	(365.360)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.142	1.134
Accensione finanziamenti	(199.728)	(201.327)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(198.586)	(200.194)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(268.736)	(262.136)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	953.206	1.212.104
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.107	4.345
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	954.313	1.216.449
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	685.209	953.206
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	368	1.107
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	685.577	954.313
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle incertezze legate alla pandemia per la diffusione del COVID-19, che anche nel 2021 hanno fatto sentire i loro effetti. In particolare la diffusione del virus e le conseguenti decisioni delle autorità competenti hanno determinato, per la società, una riduzione dei ricavi nei primi mesi dell'esercizio, derivanti dai pedaggi per il transito di alcune strade.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Concessioni	90 quote annuali
Altri Oneri pluriennali	5 quote annuali

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Terreni e Fabbricati	3%
Costruzioni Leggere	10%
Impianti e Macchinari	10%
Attrezzature Industriali e commerciali	25%
Altri beni:	
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

L'ammortamento è fatto decorrere dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso: l'utilizzo della metà dell'aliquota normale d'ammortamento per i cespiti acquistati nell'anno è applicato nel caso in cui la quota d'ammortamento ottenuta non si discosti significativamente dall'ammortamento calcolato *pro tempore* a partire dal momento in cui il bene è disponibile e pronto per l'uso.

Si precisa inoltre che:

- non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio;
- i costi di manutenzione aventi natura incrementativa della capacità produttiva, della sicurezza o della vita utile sono attribuiti al cespite cui si riferiscono ed ammortizzati unitamente al bene con l'aliquota applicabile al cespite stesso in relazione alle residue possibilità di utilizzo;
- i valori residui delle immobilizzazioni, al netto cioè del relativo ammortamento accumulato, saranno ulteriormente svalutati, ai sensi ed agli effetti dell'art. 2427 n. 3 bis C.C., nei casi in cui risulti una perdita durevole di valore.

Ai sensi dell'art. 10 della L. 72 del 19/3/83 si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie o economiche né deroghe ai sensi degli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, rispetto al criterio adottato.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i contributi in conto esercizio sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	65.105	13.200.000	0	0	83.789	13.348.894
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	23.652	1.907.460	0	0	63.053	1.994.165
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	41.453	11.292.540	0	0	20.736	11.354.729
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	7.600	0	0	0	0	7.600
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	13.082	146.665	0	0	5.184	164.931
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(5.482)	(146.665)	0	0	(5.184)	(157.331)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	72.705	13.200.000	0	0	83.789	13.356.494
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	36.734	2.054.125	0	0	68.237	2.159.096
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	35.971	11.145.875	0	0	15.552	11.197.398

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	2.298.863	528.636	385.927	1.810.661	0	5.024.087
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	754.541	417.969	355.088	1.468.852	0	2.996.450
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.544.322	110.667	30.839	341.809	0	2.027.637
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	1.676	7.901	253.568	0	263.145
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	55.892	27.483	14.432	134.559	0	232.366
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(55.892)	(25.807)	(6.531)	119.008	0	30.778
Valore di fine esercizio						
Costo	2.298.863	530.312	393.828	2.064.229	0	5.287.232
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	810.433	445.452	369.520	1.603.412	0	3.228.817
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.488.430	84.860	24.308	460.817	0	2.058.415

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura. I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Attivo circolante

Rimanenze

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	112.428	15.339	127.767
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	112.428	15.339	127.767

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile, relative al materiale di consumo ed in particolare al sale antighiaccio utilizzato per il disgelo del manto stradale, è stato calcolato con il metodo del FIFO in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate o prodotte in epoca più remota siano le prime ad essere vendute o utilizzate in produzione.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione calcolato con il metodo del FIFO e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.665.542	243.276	1.908.818	1.908.818	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.031.573	(942.893)	88.680	88.680	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	179.163	14.407	193.570	193.570	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	147.297	0	147.297			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.893	3.684	54.577	48.351	6.226	0

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.074.468	(681.526)	2.392.942	2.239.419	6.226	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.908.818	1.908.818
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	88.680	88.680
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	193.570	193.570
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	147.297	147.297
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.577	54.577
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.392.942	2.392.942

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

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

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	162.258	2.019	164.277
Crediti IRAP		994	994
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	125	12.160	12.285
Altri crediti tributari	16.780	-766	16.014
Arrotondamento			
Totali	179.163	14.407	193.570

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	44.667	48.351	3.684
Crediti verso dipendenti			

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri crediti:			
- anticipi in c spese			
- Crediti per tessere prepagate			
- altri	44.667	48.351	3.684
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	6.226	6.226	
Depositi cauzionali in denaro	6.226	6.226	
Totale altri crediti	50.893	54.577	3.684

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	953.206	(267.997)	685.209
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.107	(739)	368
Totale disponibilità liquide	954.313	(268.736)	685.577

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	235.585	(62.203)	173.382
Totale ratei e risconti attivi	235.585	(62.203)	173.382

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 7.520.706 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	5.050.000	0	0	0	0	0		5.050.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	44.679	0	0	2.818	0	0		47.497
Riserve statutarie	629.579	0	0	53.534	0	0		683.113
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	1.712.408	0	0	0	0	0		1.712.408
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	1.712.408	0	0	0	0	0		1.712.408
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	56.352	0	56.352	0	0	0	27.688	27.688
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	7.493.018	0	56.352	56.352	0	0	27.688	7.520.706

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	5.050.000	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	47.497	Utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	683.113	Utili	A,B,C	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	1.712.408	Capitale		0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	1.712.408			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	7.493.018			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	2.970.158	2.970.158
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	50.000	50.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	293.355	293.355
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(243.355)	(243.355)
Valore di fine esercizio	0	0	0	2.726.803	2.726.803

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto. In particolare gli altri fondi per rischi e oneri differiti si riferiscono ad accantonamenti per manutenzioni future programmate, sinistri stradali, controversie legali con il personale dipendente ed altri rischi legati alla gestione delle strade e del tunnel Schio Valdarno, come meglio di seguito dettagliato.

Si ritiene che tali fondi siano congrui e capienti rispetto ai rischi prevedibili.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo manutenzione ciclica	1.889.378	94.111	1.983.489
Fondo rischi stradali	257.621		257.621
Fondo controversie legali	273.960		273.960
Altri fondi per rischi e oneri differiti	549.199	-337.466	211.733
Totali	2.970.158	-243.355	2.726.803

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	403.388
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	227.591
Utilizzo nell'esercizio	279.141

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(51.550)
Valore di fine esercizio	351.838

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.239.333	(198.586)	1.040.747	201.210	839.537	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	3.646.038	(539.871)	3.106.167	3.106.167	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	705.550	(255.550)	450.000	250.000	200.000	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	114.404	34.575	148.979	148.979	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	159.044	(8.172)	150.872	150.872	0	0
Altri debiti	1.028.026	101.558	1.129.584	395.152	734.432	0
Totale debiti	6.892.395	(866.046)	6.026.349	4.252.380	1.773.969	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	200.068	201.210	1.142
Mutui	200.068	201.210	1.142
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	1.039.265	839.537	-199.728
Mutui	1.039.265	839.537	-199.728
Totale debiti verso banche	1.239.333	1.040.747	-198.586

Debiti verso fornitori

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	3.646.038	3.106.167	-539.871
Fornitori entro esercizio:	2.612.229	1.566.060	-1.046.169
Fatture da ricevere entro esercizio:	1.033.809	1.540.107	506.298
Totale debiti verso fornitori	3.646.038	3.106.167	-539.871

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Provincia di Vicenza	705.550	450.000	-255.550
Totale debiti verso imprese controllanti	705.550	450.000	-255.550

Si riferiscono a somme dovute alla controllante Provincia di Vicenza che vengono restituite con un piano di rateazione annuo dell'importo di euro 250.000 e che risulta rispettato.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.040.747	0	0	1.040.747	0	1.040.747
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	3.106.167	3.106.167
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	450.000	450.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	148.979	148.979
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	150.872	150.872
Altri debiti	0	0	0	0	1.129.584	1.129.584
Totale debiti	1.040.747	0	0	1.040.747	4.985.602	6.026.349

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	201	9.584	9.785
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	201	9.584	9.785

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	15.389.720	11.332.858	-4.056.862	-26,36
Altri ricavi e proventi	4.657.314	4.715.878	58.564	1,26
Totali	20.047.034	16.048.736	-3.998.298	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Manutenzioni	4.947.091
Canoni	3.434.426
Pedaggi	2.951.341
Totale	11.332.858

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

- Contributi in conto esercizio in base a contratto euro 4.000.000
- Ricavi accessori diversi euro 605.867
- Proventi da immobili strumentali euro 1.000
- Sopravvenienze attive euro 57.927
- Altri ricavi diversi euro 51.084

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	793.363	701.353	-92.010	-11,60

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per servizi	15.186.684	11.091.843	-4.094.841	-26,96
Per godimento di beni di terzi	161.443	188.276	26.833	16,62
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.195.493	2.434.451	238.958	10,88
b) oneri sociali	719.413	755.455	36.042	5,01
c) trattamento di fine rapporto	164.504	227.591	63.087	38,35
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	67.042	73.156	6.114	9,12
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	161.840	164.931	3.091	1,91
b) immobilizzazioni materiali	176.726	232.366	55.640	31,48
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-62.269	-15.339	46.930	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	347.189	88.127	-259.062	-74,62
Oneri diversi di gestione	73.591	73.208	-383	-0,52
Arrotondamento				
Totali	19.985.019	16.015.418	-3.969.601	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	8.808
Altri	0
Totale	8.808

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	994	-994	-100,00	
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Totali	994	-994		

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

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

- 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.

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento fondo rischi sinistri stradali	144.000	144.000	24,00%	34.560	3,90%	5.616
Accantonamento fondo rischi di manutenzione	250.000	250.000	24,00%	60.000	-	-
Accantonamento fondo rischi controversie legali	200.000	200.000	24,00%	48.000	-	-
Eccedenza spese di manutenzione	18.747	18.747	24,00%	4.499	-	-

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	32
Operai	47
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	80

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	42.589	36.400
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti 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.

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 le operazioni poste in essere con parte correlata Provincia di Vicenza si riferiscono al contratto di servizio avente ad oggetto la manutenzione delle strade, l'istruttoria delle concessioni ed altri servizi inerenti. Si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22 quater, del Codice civile, il fenomeno che ha sovvertito tutti gli equilibri negli ultimi anni, la **pandemia** da Covid-19, sembra aver esaurito la sua pericolosità **per la salute pubblica e per la tenuta del sistema sanitario**. Nei primi mesi del 2023 non si rilevano ripercussioni sulla Società **direttamente legate** alla pandemia, né si possono ragionevolmente ipotizzare per i mesi successivi. Il servizio pubblico dell'attività di Vi.abilità e la sua continuità non vengono pertanto condizionati dall'emergenza epidemiologica appena superata.

I **ricavi da esazione pedaggio** al Tunnel Schio-Valdagno, di fatto la voce di ricavo vero di Vi.abilità, hanno registrato risultati in linea con gli esercizi pre-pandemici, come dettagliato nel paragrafo dedicato: la tendenza non cambia nei prime tre mesi del 2023 e presumibilmente non ci saranno modifiche nel corso dell'anno.

Sul piano **economico a livello nazionale**, gli ultimi due anni sono andati piuttosto bene, con un basso tasso di disoccupazione, una forte spesa per i consumi, un deciso aumento dei posti di lavoro soprattutto in alcune categorie (occupazioni nel settore tecnico e sanitario, ma non solo) e una crescita eccezionale dell'offerta di moneta.

Ma la pandemia da Covid-19 ha fatto emergere (non causare) **nuove criticità a livello globale** perché ha cambiato notevolmente, e inevitabilmente, il comportamento delle imprese in campo economico. La globalizzazione così com'era concepita in passato è finita e sono in atto fenomeni di re-shoring o di friendshoring di stabilimenti produttivi per assicurare alle imprese la continuità nella supply chain. Ora si gioca sulle grandi sfide tecnologiche e tra piattaforme digitali che intermediano molti ambiti dell'attività economica.

Oggi, superata la pandemia, l'economia globale è in bilico tra tensioni e sfide di enorme portata perché incidono profondamente sull'andamento economico finanziario di Stati e imprese:

- **Il protrarsi del conflitto tra Russia e Ucraina**

Nonostante i mercati sembrano aver già scontato gli effetti di una guerra in Europa, la guerra in Ucraina sta impattando pesantemente sulla crescita dell'Eurozona innanzitutto per il solo parzialmente risolto **shock dal lato dell'offerta** alimentato, oltre che dai blocchi alle esportazioni, dai rischi (che sembrano oggi superati da diversificazioni) di interruzione delle forniture di diverse commodities fondamentali. Prime fra tutte quelle energetiche, seguite dagli acciai e dai semilavorati. Lo shock ha portato a un **incremento duraturo dei prezzi** (contribuendo dunque a mantenere l'inflazione a livelli elevati).

- **Costi energetici**

In diminuzione i prezzi alla fonte, ma le diminuzioni dei prezzi non sono ancora atterrate nel quotidiano. Risolte almeno in parte le dipendenze da un unico fornitore.

- **Inflazione elevata**

L'inflazione ha continuato ad aumentare anche a gennaio 2023, erodendo ulteriormente il potere d'acquisto. A livello globale, i tassi medi di inflazione si sono aggirati intorno al 9,8% nel 2022, l'aumento più consistente degli ultimi 40 anni. Il tema è quello di rallentare l'economia (e anche perdere posti di lavoro aumentando la disoccupazione) per strappare l'inflazione in eccesso e al contempo scongiurare la recessione. Ma questi cambiamenti non sono indolori né avvengono da un giorno all'altro, ci vorranno 1 o 2 anni prima che una politica monetaria più restrittiva, dopo la sbornia post pandemica, influisca materialmente sull'inflazione.

Nelle Prospettive economiche intermedie dell'Ocse (**Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico**) presentate a Parigi a metà marzo 2023, si parla di un'inflazione in Italia che dovrebbe **passare dall'8,7% del 2022, al 6,7% del 2023 e al 2,5% del 2024** e continuerà ad intaccare i salari dei lavoratori e ad abbattere i guadagni delle imprese.

- **La fine dell'era dei tassi bassi e la stretta monetaria**

Con il persistere delle pressioni inflazionistiche, la stretta monetaria dovrebbe continuare, gravando sull'attività delle imprese e sulle finanze delle famiglie, che si trovano a pagare di più anche per beni di prima necessità come i generi alimentari, e frenando gli investimenti. **Le condizioni di offerta del credito bancario stanno diventando più restrittive** e gli interventi pubblici di supporto alle imprese sono più limitati rispetto al periodo precedente nati per frenare il crollo economico da pandemia. Il tasso medio applicato ai nuovi prestiti bancari, vicino ai minimi storici alla fine del 2021, ha iniziato ad aumentare dal mese di luglio 2022- con il primo rialzo da parte della BCE- e le imprese devono pertanto sostenere un **costo del debito più elevato** anche

per i finanziamenti stipulati nel periodo emergenziale. A sua volta, ci sarà meno denaro che fluirà nelle economie nazionali e/o globali.

Una corretta gestione finanziaria diventa oggi per le aziende un tema imprescindibile: eravamo abituati a tassi prossimi allo zero, ora il tasso di riferimento è al 3%, ma la Banca centrale europea ha già annunciato nuovi rialzi del costo del denaro.

In relazione ai finanziamenti accesi dalla Società nel 2007 e nel 2008, l'aumento dei tassi di interesse ha portato ad un aumento della rata come dettagliato nello schema riepilogativo nel paragrafo dedicato alle analisi finanziarie.

- **La tenuta del sistema bancario europeo**

Un'ulteriore criticità è rappresentata dall'incertezza dei mercati finanziari e dalla tenuta dei sistemi bancari. Il fallimento della Silicon Valley Bank di inizio 2023 ha creato delle tensioni anche nel Vecchio Continente. Quanto a Crédit Suisse, il cui titolo è arrivato a perdere il 60% nella seduta del 17 marzo 2023, le autorità svizzere hanno reagito molto rapidamente per limitare i rischi di contagio approntando un piano di salvataggio miliardario.

La transizione energetica verso l'elettrico

Che favorirà la polarizzazione dell'economia in favore dell'Asia: mentre in Europa e in Italia si polemizza per la decisione di dire addio ai motori a diesel e benzina dal 2035, la **Cina** sta costruendo un impero nel settore delle **auto elettriche**. Tra i veicoli elettrici di marchi nazionali e i mezzi prodotti in Asia dai colossi del vecchio continente, il Dragone sta consolidando il suo primato nella mobilità del futuro. Con rischi sulla tenuta industriale del settore automotive europeo. A disposizione dei nuovi produttori, c'è anche la più ampia produzione di **batterie agli ioni di litio** al mondo. Questo è un altro dei vantaggi strategici della Cina nella corsa ai Nev.

Pechino domina infatti il mercato delle **terre rare**, nonché le estrazioni di risorse minerali strategiche per il settore in giro per il mondo. A partire dal **cobalto** in Repubblica democratica del Congo, il **litio** in Cile o il **nicel** in Indonesia. Ritardi e dubbi ad altre latitudini non possono che aumentare il vantaggio della Cina, pronta a schiacciare il piede sull'acceleratore.

Se questo sarà il futuro delle auto, Vi.abilità sarà presumibilmente chiamata ad adeguare le infrastrutture (si pensi ad esempio all'installazione di colonnine di ricarica elettrica).

Le strozzature nelle catene di approvvigionamento

il perdurare della crisi delle catene globali di produzione, la necessità di traghettare verso la transizione green, l'incremento delle rinnovabili che ha inciso su alcuni prezzi e la transizione digitale che ha messo in evidenza la carenza di microchip, indispensabili oramai a ogni attività, e sulle materie prime necessarie alla loro fabbricazione come le terre rare (lantanidi).

Aumento dei prezzi nel settore delle costruzioni e impatto sui lavori di Vi.abilità

Il 2021 ha registrato le impennate dei prezzi delle materie prime e dei trasporti dovuta alla grande ripresa della Cina post pandemia, al deciso riavvio dell'economia USA, all'azione dei fondi speculativi e, per il nostro Paese, alla ripartenza dell'attività edilizia e industriale innescata anche da un enorme piano strumenti agevolativi (dal bonus facciate al Superbonus 110% a Industria 4.0 ai piani Transizione green etc etc).

L'impennata dei prezzi delle materie prime registrato nel corso del 2021-2022 e l'aumento dei costi dell'energia e dei carburanti soprattutto a partire dallo scoppio della guerra della Russia contro l'Ucraina, hanno un forte impatto sugli **appalti** di Vi.abilità, in particolare per riguarda i lavori di **asfaltatura** (in cui il costo del bitume ha un'incidenza elevata) ed il rifacimento dei **guard-rail** (per i fogli in acciaio zincato ondulato delle barriere stradali), con aumenti dell'ordine del 20-30%.

Per quanto riguarda le asfaltature annuali, per il progetto del 2020 con realizzazione nel 2021, la società ha posto a base di gara il prezzo del tappeto d'usura a Euro 5,58. Per il progetto del 2022 con realizzazione nel 2023, la società ha posto a base di gara il prezzo del tappeto d'usura a Euro 8,33 con un aumento di base di quasi il 50%, di fatto riducendo il numero dei chilometri che si possono asfaltare con il medesimo importo.

Vi.abilità continua a soffrire direttamente anche la **mancaza di componenti e i ritardi delle forniture**, con alcuni progetti di investimento provinciale i cui importi sono aumentano in modo consistente (si pensi al ponte di Secula il cui costo è aumentato in modo significativo, o al progetto di allargamento di alcuni tratti del Costo con analoghi rialzi) con **continue necessità di rifinanziamento delle opere**.

Nei **settori a bassa intensità energetica ma che contribuiscono molto al PIL, come il trasporto, il cemento o l'acciaio** – settori che riguardano l'attività della società - sono stati oggetto di aumento dei prezzi soprattutto tra il 2020 e il 2021.

Nel 2022 i prezzi sono rimasti elevati, ma la spinta al rialzo sembrerebbe essersi esaurita.

L'incertezza sui prezzi deriva dall'orizzonte temporale dei progetti gestiti dalla Società, in cui dalla redazione del progetto all'appalto dei lavori, spesso trascorrono diversi mesi, in cui le **fluttuazioni dei prezzi possono compromettere i regolari procedimenti per esperire le gare di appalto**.

Vi.abilità deve necessariamente aggiornare i propri listini dei prezzi posti a base di gara, sulla base dei nuovi prezzari nazionali e regionali. Si deve comunque al contempo conformare con prezzi in linea con il mercato.

Va sottolineato che il settore delle infrastrutture, attività caratteristica di Vi.abilità, è un settore che conta per il peso nel perseguire gli obiettivi dell'innovazione della **trasformazione digitale, dettati dall' agenda europea e dal Ministero dello sviluppo economico**.

Si prevede infatti, che alcuni segmenti economici, tra cui **l'edilizia pubblica** – area dell'azione di Vi.abilità - **reggeranno meglio di altri**. Secondo le previsioni, i progetti di opere pubbliche (**strade, ponti, reti idriche e fognarie, ecc.**) **dovrebbero essere al centro dell'attenzione per i prossimi anni, poiché i finanziamenti statali per queste infrastrutture sono già disponibili, almeno al momento**.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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 dell'Amministrazione Provinciale di Vicenza.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio Ordinario della Provincia di Vicenza approvato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	332.960.934	314.607.851
C) Attivo circolante	192.388.965	195.391.100
D) Ratei e risconti attivi	80.681	92.941
Totale attivo	525.430.580	510.091.892
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	109.864.450	109.864.450
Riserve	251.510.346	240.928.851
Utile (perdita) dell'esercizio	701.009	10.412.394
Totale patrimonio netto	362.075.805	361.205.695
B) Fondi per rischi e oneri	15.685.778	13.324.366
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	89.864.999	82.377.793
E) Ratei e risconti passivi	57.803.998	53.184.038
Totale passivo	525.430.580	510.091.892

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	102.549.256	101.094.551
B) Costi della produzione	100.035.906	90.421.908
C) Proventi e oneri finanziari	(1.119.544)	(1.501.551)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(284.656)	1.659.236
Imposte sul reddito dell'esercizio	408.141	417.934
Utile (perdita) dell'esercizio	701.009	10.412.394

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

v.2.14.0

VI.ABILITA' S.R.L.

Durante l'esercizio 2022 la Società ha incassato le seguenti erogazioni dalla Pubblica Amministrazione:

	Soggetto erogante	Importo
contributo per funzionamento società	Provincia di Vicenza	4.000.000

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	1.384
- a Riserva straordinaria	26.304
Totale	27.688

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermo 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 invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 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