

ECO-RICICLI VERITAS S.R.L.
Società soggetta a direzione e coordinamento di V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.
Codice fiscale e Partita IVA 03643900230
Via della Geologia "Area 43 ettari" - 30176 MALCONTENTA (VE)
Registro imprese di Venezia n. 03643900230
Capitale Sociale Euro 5.120.000, versato per Euro 5.030.000

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

Attivo	31-dic-13	31-dic-12		
(A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	90.000	-		
1 Costi di impianto e di ampliamento	-	3.880		
3 Diritti di brevetto industriale e d'utilizzazione delle opere d'ingegno	11.235	2.120		
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.147	3.425		
5 Avviamento	1.002.040	1.089.262		
6 Immobilizzazioni in corso e acconti	745.548	-		
7 Altre	1.465.957	1.350.390		
/ Totale immobilizzazioni immateriali	3.227.927	2.449.077		
1 Terreni e fabbricati	1.721.112	1.170.953		
2 Impianti e macchinario	3.883.269	1.630.677		
3 Attrezzature industriali e commerciali	374.028	369.996		
4 Altri beni	331.783	454.277		
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	393.092	766.916		
// Totale immobilizzazioni materiali	6.703.284	4.392.819		
b Partecipazioni in imprese collegate	1.040.000	440.000		
/ Totale partecipazioni	1.040.000	440.000		
	<i>Entro l'esercizio</i>	<i>Entro l'esercizio</i>		
a Crediti verso imprese controllate	-	1.730.000	-	2.365.000
b Crediti verso imprese collegate	-	780.000	-	800.000
2 Totale crediti	2.510.000	3.165.000		
/// Totale immobilizzazioni finanziarie	3.550.000	3.605.000		
(B) Totale immobilizzazioni	13.481.211	10.446.896		
1 Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	165.466	158.889		
2 Rimanenze prodotti in corso di lavor. e semilav.	68.028	305.297		
4 Rimanenze prodotti finiti e merci	260.832	32.492		
/ Totale rimanenze	494.326	496.678		
	<i>Oltre l'esercizio</i>	<i>Oltre l'esercizio</i>		
1 Crediti verso clienti	-	8.617.549	-	7.041.099
2 Crediti verso imprese controllate	-	-	-	1.040.311
3 Crediti verso imprese collegate	-	446.134	-	-
4 Crediti verso controllanti	-	776.878	-	783.926
4 bis Crediti tributari	-	756.614	-	325.620
4 ter Imposte anticipate	163.831	250.493	166.936	252.396
5 Crediti verso altri	-	1.915.590	-	1.736.710
// Totale crediti	12.763.258	11.180.062		
1 Partecipazioni in imprese controllate	1.200.005	1.200.005		
/// Totale attività finanziarie che non costituiscono immobil.	1.200.005	1.200.005		
1 Depositi bancari e postali	1.554	-		
3 Denaro e valori in cassa	370	406		
IV Totale disponibilità liquide	1.924	406		
(C) Totale attivo circolante	14.459.513	12.877.151		
(D) Totale ratei e risconti	188.564	183.152		
TOTALE ATTIVO	28.219.288	23.507.199		

Passivo		31-dic-13		31-dic-12
I	Capitale	5.120.000		4.970.000
II	Riserva da soprapprezzo delle azioni	180.000		-
III	Riserve di rivalutazione	-		-
IV	Riserva legale	67.664		30.128
V	Riserve statutarie	-		-
VI	Riserva per azioni proprie in portafoglio	-		-
VII	Altre riserve	909.206		196.028
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-		-
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	825.122		750.717
(A) Totale patrimonio netto		7.101.992		5.946.873
3	Altri	40.000		40.000
(B) Totale fondi per rischi e oneri		40.000		40.000
(C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		460.375		455.002
		<i>Oltre l'esercizio</i>	<i>Oltre l'esercizio</i>	
3	Debiti verso soci per finanziamenti	2.250.000	3.000.000	3.780.000
4	Debiti verso banche	859.629	6.331.172	4.692.705
7	Debiti verso fornitori	-	5.246.949	5.944.452
9	Debiti verso imprese controllate	-	169.893	552.821
10	Debiti verso imprese collegate	-	2.131.623	-
11	Debiti verso imprese controllanti	-	3.150.102	1.622.158
12	Debiti tributari	-	130.444	90.290
13	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	152.532	134.799
14	Altri debiti	-	279.296	238.563
(D) Totale debiti		20.592.011		17.055.788
(E) Totale ratei e risconti		24.910		9.536
TOTALE PASSIVO		28.219.288		23.507.199

Conti d'ordine	31-dic-13	31-dic-12
Fidejussioni	-	-
Avalli	-	-
Altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali	-	-
Impegni	735.998	1.087.438
Rischi	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	735.998	1.087.438

(A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.529.922	27.473.605
2	Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(8.928)	(132.264)
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	119.682	42.299
5	Altri ricavi e proventi	943.220	574.412
	Altri ricavi e proventi	943.220	574.412
Totale valore della produzione (A)		34.583.896	27.958.052
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.163.737	5.340.675
7	Per servizi	19.393.180	16.172.955
8	Per godimento di beni di terzi	737.256	734.082
9	Per il personale	4.622.700	3.239.400
	(a) Salari e stipendi	2.518.199	2.156.846
	(b) Oneri sociali	807.807	772.127
	(c) Trattamento di fine rapporto	153.357	146.792
	(e) Altri costi	1.143.337	163.635
10	Ammortamenti e svalutazioni	1.091.928	1.010.007
	(a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	469.770	449.960
	(b) Ammort. immobilizzazioni materiali	572.744	515.756
	(d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	49.414	44.291
11	Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci	(6.577)	(9.250)
14	Oneri diversi di gestione	102.937	141.080
Totale costi della produzione (B)		33.105.161	26.628.949
Differenza tra valore e costi della produzione		1.478.735	1.329.103
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16	Altri proventi finanziari	29.004	38.382
	(d) Proventi diversi dai precedenti:		
	da imprese controllate e collegate	28.494	30.597
	da altri	510	7.785
17	Interessi e altri oneri finanziari:	(186.575)	(262.474)
	verso imprese controllate e collegate	(5.381)	(17.712)
	verso controllanti	(24.593)	(80.416)
	verso altri	(156.601)	(164.346)
Totale proventi e (oneri) finanziari		(157.571)	(224.092)
(D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18	Rivalutazioni:	-	-
19	Svalutazioni:	-	-
Totale delle rettifiche		-	-
(E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20	Proventi	-	77.693
	Altri proventi	-	77.693
21	Oneri	-	(2)
	Altri oneri	-	(2)
Totale delle partite straordinarie		-	77.691
Risultato prima delle imposte		1.321.164	1.182.702
22	Imposte sul reddito dell'esercizio	496.042	431.985
	Imposte correnti	494.139	387.418
	Imposte anticipate	1.903	44.567
23	Utile (perdita) dell'esercizio	825.122	750.717

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile integrata dai Principi Contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli schemi obbligatori contenuti negli articoli 2424, 2425 e 2427 e 2427 bis del Codice Civile, nel rispetto dei principi di chiarezza, verità e correttezza sanciti dall'art. 2423 del Codice Civile, nonché secondo i principi di prudenza, continuità e prevalenza della sostanza sulla forma (funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato), così come disposto dall'art. 2423 bis del Codice Civile.

La Nota Integrativa fornisce, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come previsto dall'art. 2423 comma 3 del Codice Civile.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 del Codice Civile, i prospetti di bilancio e la presente Nota Integrativa sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali.

Si rileva che:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario derogare alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, e dell'art. 2423-bis, comma 2, del Codice Civile;
- la Società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare od omettere le voci di bilancio precedute da numeri arabi, ai sensi dell'art. 2423-ter del Codice Civile;
- tutte le voci del bilancio sono comparabili con le corrispondenti voci iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente;
- oltre ai prospetti redatti secondo gli schemi della legislazione vigente, costituiti dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, il bilancio è stato integrato con due riclassificazioni dello Stato Patrimoniale, una del Conto Economico ed il Rendiconto Finanziario inseriti nella relazione sulla gestione come richiesto dalle modifiche dell'art. 2428 del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio d'esercizio sono tutti conformi al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile e hanno tenuto altresì conto dei

Principi Contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Gli stessi non si discostano da quelli osservati per la redazione dei bilanci degli esercizi precedenti, nel rispetto dell'art. 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice Civile.

Di seguito si espongono i criteri di valutazione con riferimento alle voci di stato patrimoniale e di conto economico.

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

I Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti risultano iscritti al valore nominale.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori direttamente o indirettamente imputabili, per la quota ragionevolmente attribuibile all'immobilizzazione e sono esposte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione al periodo della loro prevista utilità futura. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile per l'utilizzo o comunque comincia a produrre benefici economici per l'impresa.

I **costi di impianto e di ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in 5 anni a quote costanti.

I costi si riferiscono alle spese notarili sostenute per la costituzione societaria, per l'acquisto dei rami d'azienda avvenuti negli esercizi precedenti e, per l'importo più significativo alle spese sostenute per l'avviamento degli impianti di produzione.

I costi di impianto e di ampliamento con l'esercizio in esame risultano completamente ammortizzati.

I **diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono costituiti da software e vengono ammortizzati in 3 anni a quote costanti.

Le **concessioni, licenze, marchi e diritti simili** sono rappresentati da marchi e vengono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione, stimata in 18 anni.

L'**avviamento**, il cui valore originario è di euro 1.570 mila, è derivato da due operazioni di acquisto di ramo d'azienda, a titolo oneroso, avvenute nell'anno 2007 (euro 1.200 mila) e nell'anno 2008 (euro 370 mila).

Le acquisizioni di ramo d'azienda si riferiscono, quanto agli atti del 2007 e 2008, alla cessione da La Ro.ve.co. S.r.l. alla Vetrital S.r.l. (ora Eco-Ricicli Veritas S.r.l.), del complesso di beni organizzati, costituiti dall'attività di raccolta, trasporto e trattamento

dei materiali provenienti dalla raccolta in generale e dalla raccolta differenziata, ovvero il settore "VPL" (Vetro/Plastica/Lattine).

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo patrimoniale ed è ammortizzato in 18 esercizi. Il mantenimento di un periodo di ammortamento superiore a quanto indicato nei principi contabili è giustificato da specifiche caratteristiche ricollegabili direttamente alla realtà e tipologia dell'impresa. In particolare la società opera in un settore in cui non si prevedono rapidi ed improvvisi mutamenti tecnologici e le cui barriere all'entrata permettono di conservare per lungo tempo le posizioni acquisite sul mercato. Tali barriere sono strettamente riferite alla natura stessa del business in cui opera la società.

La voce **immobilizzazioni in corso e acconti** contiene acconti versati per il subentro nella concessione di un terreno.

Le **altre immobilizzazioni immateriali** includono principalmente spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata residua dei relativi contratti.

Oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dall'ammortamento, ogni immobilizzazione immateriale è, inoltre, soggetta ad un periodico riesame ai fini di determinare se il suo valore di bilancio ha subito una perdita durevole di valore. Ove ciò si verificasse, tale ulteriore riduzione verrebbe riflessa nel bilancio attraverso una svalutazione e un'aggiornata stima della vita utile residua con conseguente effetto, negli esercizi successivi, sul suo ammortamento. La determinazione dell'eventuale riduzione durevole del loro valore avviene facendo riferimento alla capacità delle immobilizzazioni stesse di concorrere alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile vita utile e, ove rilevante, al loro valore di mercato.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori, e risultano esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

L'ammortamento viene effettuato con sistematicità in ogni esercizio, mediante l'applicazione di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione economica, considerando l'usura fisica e l'obsolescenza economica-tecnica di ogni singolo cespite.

Le aliquote di ammortamento non sono state modificate rispetto a quelle degli esercizi precedenti.

L'ammortamento ha inizio nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso. Per il primo esercizio l'aliquota d'ammortamento viene ridotta alla metà.

Oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dall'ammortamento, ogni immobilizzazione materiale è, inoltre, soggetta ad un periodico riesame ai fini di

determinare se il suo valore di bilancio ha subito una perdita durevole di valore. Ove ciò si verificasse, tale ulteriore riduzione verrebbe riflessa nel bilancio attraverso una svalutazione e un'aggiornata stima della vita utile residua con conseguente effetto, negli esercizi successivi, sul suo ammortamento. La determinazione dell'eventuale riduzione durevole del loro valore, avviene facendo riferimento alla capacità delle immobilizzazioni stesse di concorrere alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile vita utile e, ove rilevante, al loro valore di mercato.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono imputate integralmente a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute.

BENI IN LEASING

I canoni di locazione finanziaria sono contabilizzati a conto economico in base alla durata del relativo contratto (metodo patrimoniale). Tuttavia per fornire le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 22 del c.c. si riporta nella Nota Integrativa un'indicazione dell'effetto che si sarebbe riflesso sullo Stato Patrimoniale e sul Conto Economico qualora i contratti di leasing fossero stati contabilizzati secondo il cosiddetto metodo finanziario.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La partecipazione nell'impresa collegata Ecopatè S.r.l. è stata valutata con il metodo del costo, eventualmente rettificato dalle perdite durevoli di valore.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutati al presumibile valore di realizzazione.

RIMANENZE

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

Le rimanenze obsolete o di lenta movimentazione sono valutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, ottenuto dalla differenza tra il valore nominale degli stessi e le rettifiche iscritte nell'apposito fondo di svalutazione, imputato in bilancio a diretta diminuzione dei crediti. Detto fondo è commisurato all'entità dei rischi di insolvenza relativi a specifici crediti e a rischi generici

di insolvenza sulla totalità dei crediti, stimati prudenzialmente sulla base delle esperienze passate.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante sono valutate al minor valore tra il costo di acquisizione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se le azioni sono quotate o alternativamente da valutazioni con metodologie finanziarie basate sull'attualizzazione dei flussi finanziari futuri.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte in bilancio al valore nominale.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stanziato per competenza durante il periodo di rapporto di lavoro dei dipendenti in conformità alla legislazione e ai contratti di lavoro vigenti. L'ammontare iscritto in bilancio riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al netto delle anticipazioni erogate agli stessi.

RATEI E RISCOINTI

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

CONTI D'ORDINE

Gli impegni ed i beni di terzi sono espressi al valore nominale della transazione, così come desunto dalla relativa documentazione di supporto.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI E DEI COSTI

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà o del compimento della prestazione.

I ricavi sono iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono riconosciuti quando sono relativi a beni e servizi venduti o consumati nell'esercizio o per ripartizione sistematica ovvero quando non si possa più identificare l'utilità futura degli stessi.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

L'onere per le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio è determinato sulla base delle vigenti disposizioni del D.P.R. 917/86 e successive modificazioni ed integrazioni e della normativa vigente in tema di IRAP (D. Lgs. 446/97).

Le imposte differite e le imposte anticipate vengono iscritte in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al fine di rilevare l'effetto delle differenze temporanee esistenti tra i valori civilistici e i valori fiscali a seguito dell'applicazione delle norme del T.U.I.R. e che determinano una discordanza tra il risultato economico civilistico e l'imponibile fiscale.

Si procede alla contabilizzazione della fiscalità differita e anticipata sulla base dei seguenti principi:

- le imposte differite, in ossequio al principio della prudenza, vengono sempre recepite in bilancio, salvo quando esistono scarse probabilità circa l'insorgenza futura del debito di imposta;
- le imposte anticipate, in ossequio al principio della prudenza, vengono recepite in bilancio solo se esiste la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali sufficienti a coprirle.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

I crediti verso soci per versamenti ancora dovuti ammontano ad euro 90 mila e sono vantati nei confronti del socio A.S.V.O. S.p.A., che ha sottoscritto un aumento di capitale oneroso pari ad Euro 120 mila e con sovrapprezzo pari ad euro 180 mila. Alla data del 31 dicembre 2013 risultano versati euro 30 mila di capitale sociale e l'intero sovrapprezzo, pari ad euro 180 mila.

L'aumento di capitale in oggetto si colloca all'interno dell'operazione di capitalizzazione iniziata nel 2012, che porterà il capitale sociale, alla fine del percorso, ad un importo di 7 milioni di euro.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2013 rispetto all'esercizio scorso è rappresentata dalla seguente tabella:

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	Saldo al 31/12/12	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti 2013	Saldo al 31/12/13
Costi di impianto e di ampliamento	3.880	-	3.880	-
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.120	15.983	6.868	11.235
Concessioni, licenze e marchi	3.425	-	278	3.147
Avviamento	1.089.262	-	87.222	1.002.040
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	745.548	-	745.548
Altre	1.350.390	487.089	371.522	1.465.957
TOTALE	2.449.077	1.248.620	469.770	3.227.927

Sulla base delle stime effettuate dagli Amministratori si ritiene che il valore netto contabile di tali immobilizzazioni immateriali non sia superiore al loro valore recuperabile alla data di chiusura del presente bilancio e che non abbia subito perdite durevoli di valore.

Nella voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" sono contenuti gli acconti versati a CO.IN.TRA. Società Cooperativa per il subentro nella concessione di un'area di proprietà del Comune di Venezia.

Gli incrementi della voce "Altre immobilizzazioni" si riferiscono principalmente:

- a migliorie apportate agli impianti VPL 1 e VPL 2 per euro 192 mila circa;
- a lavori di pavimentazione per l'installazione di nuovi box uffici e di preparazione di una nuova area parcheggio ed al completamento delle opere eseguite per aumentare la capacità di stoccaggio dell'area per totali euro 201 mila circa.

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali all'inizio dell'esercizio risulta così dettagliato:

	Movimenti ante 2013		
	Costo storico	Ammortamenti accumulati	Costo netto
Costi di impianto e di ampliamento	231.394	227.514	3.880
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	25.481	23.361	2.120
Concessioni, licenze e marchi	5.000	1.575	3.425
Avviamento	1.570.000	480.738	1.089.262
Altre	2.213.415	863.025	1.350.390
	4.045.290	1.596.213	2.449.077

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali alla data di chiusura dell'esercizio risulta così composto:

	Costo storico	Ammortamenti accumulati	Costo Netto
Costi di impianto e di ampliamento	231.394	231.394	-
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	41.464	30.229	11.235
Concessioni, licenze e marchi	5.000	1.853	3.147
Avviamento	1.570.000	567.960	1.002.040
Immobilizzazioni in corso ed acconti	745.548	-	745.548
Altre	2.700.504	1.234.547	1.465.957
TOTALE	5.293.910	2.065.983	3.227.927

Immobilizzazioni materiali

La movimentazione delle immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2013 rispetto all'esercizio scorso è rappresentata dalle seguenti tabelle:

<i>Immobilizzazioni tecniche lorde</i>	Saldo al 31/12/12	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Spostamento da altra voce	Saldo al 31/12/13
Costruzioni leggere	1.329.434	617.497	3.264	-	1.943.667
<i>Terreni e fabbricati</i>	1.329.434	617.497	3.264	-	1.943.667
Impianti e macchinari specifici	1.055.572	1.803.701	125.074	462.499	3.196.698
Macchinari generici	65.880	96.262	7.350	-	154.792
Impianti generici	827.488	202.449	-	-	1.029.937
<i>Impianti e macchinario</i>	1.948.940	2.102.412	132.424	462.499	4.381.427
Mezzi di sollevamento	163.884	19.164	-	-	183.048
Attrezzatura varia e minuta	83.838	8.789	-	-	92.627
Contenitori	371.589	112.311	2.500	-	481.400
Campane	161.054	-	-	-	161.054
<i>Attrezzature</i>	780.365	140.264	2.500	-	918.129
Macchine d'ufficio elettroniche	103.059	7.938	-	-	110.997
Mobili e arredi	99.984	52.062	-	-	152.046
Automezzi	1.188.266	3.000	-	-	1.191.266
Autovetture	22.380	-	-	-	22.380
<i>Altri beni</i>	1.413.689	63.000	-	-	1.476.689
Immobilizzazioni in corso	388.701	120.000	31.325	(357.376)	120.000
Acconti su immobilizzazioni	378.215	-	-	(105.123)	273.092
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	766.916	120.000	31.325	(462.499)	393.092
TOTALE	6.239.344	3.043.173	169.513	-	9.113.004

<i>Fondi ammortamento</i>	Saldo al 31/12/12	Ammortamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo al 31/12/13
Costruzioni leggere	158.481	64.628	554	222.555
<i>Terreni e fabbricati</i>	158.481	64.628	554	222.555
Impianti e macchinari specifici	164.292	106.417	6.169	264.540
Macchinari generici	11.294	7.999	828	18.465
Impianti generici	142.677	72.476	-	215.153
<i>Impianti e macchinario</i>	318.263	186.892	6.997	498.158
Mezzi di sollevamento	37.561	34.550	-	72.111
Attrezzatura varia e minuta	33.118	13.235	-	46.353
Contentori	244.012	63.787	2.001	305.798
Campane	95.678	24.158	-	119.836
<i>Attrezzature</i>	410.369	135.730	2.001	544.098
Macchine d'ufficio elettroniche	61.472	18.734	-	80.206
Mobili e arredi	32.998	15.122	-	48.120
Automezzi	850.976	147.162	-	998.138
Autovetture	13.966	4.476	-	18.442
<i>Altri beni</i>	959.412	185.494	0	1.144.906
TOTALE	1.846.525	572.744	9.552	2.409.717

Gli incrementi dell'esercizio, divisi per categoria di appartenenza, hanno riguardato principalmente:

- Costruzioni leggere: l'acquisto e l'installazione di prefabbricati modulari ad uso ufficio per euro 257 mila, di un box mensa sopraelevato per euro 148 mila e di un prefabbricato ad uso spogliatoio per euro 85 mila euro;
- Impianti e macchinari specifici: prosecuzione ed ultimazione dell'impianto linea vetro (euro 584 mila), dell'impianto per il trattamento del materiale inerte (euro 737 mila), dell'impianto di trattamento linea metalli (euro 256 mila) e dell'impianto di trattamento dei sovvalli (euro 87 mila);
- Impianti generici: il potenziamento dell'impianto di depurazione dell'acqua per euro 25 mila, l'acquisto di serbatoi per l'impianto antincendio per euro 24 mila, le migliorie all'impianto elettrico per euro 61 mila e all'impianto antincendio per euro 29 mila, l'implementazione dell'impianto di videosorveglianza per euro 23 mila;
- Contentori: l'acquisto di container scarrabili per euro 106 mila;
- Immobilizzazioni in corso: macchinari acquistati dalla controllata EcoPiave S.r.l. che non sono ancora pronti all'utilizzo.

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali all'inizio dell'esercizio risulta così dettagliato:

	Movimenti ante 2013		
	Costo storico	Ammortamenti accumulati	Valori netti 31/12/12
Costruzioni leggere	1.329.434	158.481	1.170.953
<i>Terreni e fabbricati</i>	1.329.434	158.481	1.170.953
Impianti e macchinari specifici	1.055.572	164.292	891.280
Macchinari generici	65.880	11.294	54.586
Impianti generici	827.488	142.677	684.811
<i>Impianti e macchinario</i>	1.948.940	318.263	1.630.677
Mezzi di sollevamento	163.884	37.561	126.323
Attrezzatura varia e minuta	83.838	33.118	50.720
Contenitori	371.589	244.012	127.577
Campane	161.054	95.678	65.376
<i>Attrezzature</i>	780.365	410.369	369.996
Macchine d'ufficio elettroniche	103.059	61.472	41.587
Mobili e arredi	99.984	32.998	66.986
Automezzi	1.188.266	850.976	337.290
Autovetture	22.380	13.966	8.414
<i>Altri beni</i>	1.413.689	959.412	454.277
Immobilizzazioni in corso	388.701	-	388.701
Acconti su immobilizzazioni	378.215	-	378.215
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	766.916	-	766.916
TOTALE	6.239.344	1.846.525	4.392.819

Il valore netto dei cespiti alla fine dell'esercizio 2013 risulta quindi così composto:

	Costo storico	Ammortamenti accumulati	Arrotondamento unità di Euro	Immobilizzazioni Nette
Costruzioni leggere	1.943.667	222.555	-	1.721.112
<i>Terreni e fabbricati</i>	1.943.667	222.555	-	1.721.112
Impianti fissi	3.196.698	264.540	-	2.932.158
Macchinari generici	154.792	18.465	-	136.327
Impianti generici	1.029.937	215.153	-	814.784
<i>Impianti e macchinario</i>	4.381.427	498.158	-	3.883.269
Mezzi di sollevamento	183.048	72.111	(1)	110.936
Attrezzatura varia e minuta	92.627	46.353	(1)	46.273
Contentori	481.400	305.798	(1)	175.601
Campane	161.054	119.836	-	41.218
<i>Attrezzature</i>	918.129	544.098	(3)	374.028
Macchine d'ufficio elettroniche	110.997	80.206	-	30.791
Mobili e arredi	152.046	48.120	-	103.926
Automezzi	1.191.266	998.138	-	193.128
Autovetture	22.380	18.442	-	3.938
<i>Altri beni</i>	1.476.689	1.144.906	-	331.783
Immobilizzazioni in corso	120.000	-	-	120.000
Acconti su immobilizzazioni	273.092	-	-	273.092
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	393.092	-	-	393.092
TOTALE	9.113.004	2.409.717	(3)	6.703.284

INFORMAZIONI RICHIESTE DALLA LEGGE N. 72 DEL 19 MARZO 1983

A norma dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, (legge di rivalutazione monetaria e del capitale delle imprese) viene qui specificato che non esistono beni in patrimonio per i quali sono state eseguite rivalutazioni monetarie e parimenti beni in patrimonio per i quali è stato derogato ai criteri legali di valutazione in base all'art. 2425, 3° comma, Codice Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

La voce in oggetto si riferisce alla partecipazione nella società Ecopatè S.r.l., costituita in data 1/12/2011.

Nella seguente tabella si riassumono i dati salienti della partecipata. È stato riportato il valore del Patrimonio netto al 31 dicembre 2012 in quanto ad oggi rappresenta l'ultimo bilancio approvato.

DATI DELLA PARTECIPATA	
Denominazione e sede	Ecopatè S.r.l. Sestiere Santa Croce 489 30135 Venezia
Quota posseduta direttamente	40%
Quota posseduta indirettamente	0%
Capitale sociale al 31/12/2012	100.000
Patrimonio netto al 31/12/2012	146.885
Valore di bilancio	1.040.000

Dal 1° gennaio 2012, la controllata Ecopiave S.r.l. ha concesso in affitto alla società collegata Ecopatè S.r.l. il ramo d'azienda relativo alla gestione dell'impianto sito in Musile di Piave (VE), deputato al recupero del rottame di vetro per la produzione di vetro pronto forno. Il contratto, originariamente di durata triennale, è stato prolungato sino al 31 dicembre 2015, con facoltà di Ecopatè S.r.l. di prorogarlo fino al 30 giugno 2016. Alla scadenza Ecopatè S.r.l. avrà il diritto di acquistare il ramo d'azienda corrispondendo un equo valore per la rilevazione dei cespiti ed una somma predeterminata a titolo di avviamento.

La partecipazione risulta incrementata di euro 600 mila rispetto al 31 dicembre 2013 in conseguenza del versamento in conto aumento capitale sociale di pari importo effettuato tramite la rinuncia ad una quota del finanziamento a questa erogato, nel corso del 2012, per originari euro 1.200 mila, di cui nella relativa sezione verrà illustrata la relativa movimentazione.

La differenza positiva tra il valore di carico della partecipazione, anche a seguito delle rinunce di quote del finanziamento soci in conto aumento capitale sociale, e le relative quote di pertinenza del patrimonio netto di Ecopatè S.r.l., viene considerata di natura non durevole dagli Amministratori della Società anche sulla base delle prospettive economiche derivanti dai piani previsionali.

CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

I crediti verso imprese controllate sono costituiti:

- per euro 1.500 mila da un credito verso la controllata EcoPiave S.r.l., di originari euro 2.200 mila, risultante dall'accordo transattivo del 3 marzo 2009, in base al quale Vetrital Servizi S.r.l. (ora Eco-Ricicli Veritas S.r.l.) si è accollata un debito commerciale verso la società La Ro.ve.co. S.r.l.. L'intero importo ha scadenza oltre il 2014;
- per euro 230 mila da un finanziamento infruttifero, accordato ad EcoPiave S.r.l., dell'importo originario di euro 1.515 mila, interamente scadente oltre l'esercizio successivo. Nel corso dell'esercizio 2013 sono stati rimborsati euro 635 mila.

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

I crediti verso imprese collegate, pari ad euro 780 mila, si riferiscono al già citato finanziamento erogato da Eco-Ricicli Veritas S.r.l. alla collegata Ecopatè S.r.l. per originari euro 1.200 mila, saldo diminuito di euro 400 mila nel 2012 e di 600 mila nel 2013 in seguito all'avvenuta trasformazione di tali quote in versamento in conto aumento capitale sociale.

Nel 2013 sono state erogate, in tre tranches, ulteriori quote per euro 580 mila.

ATTIVO CIRCOLANTE

Prima di procedere all'analisi delle singole voci esponiamo nel seguito l'analisi del capitale circolante netto finanziario alla chiusura dell'esercizio:

CAPITALE CIRCOLANTE NETTO FINANZIARIO	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Attivo circolante	14.459.513	12.877.151	1.582.362
Crediti esigibili oltre l'esercizio	(163.831)	(166.936)	3.105
Immobilizzazioni finanziarie scadenti entro 12 mesi	-	-	-
Ratei e risconti attivi	188.564	183.152	5.412
Attività correnti	14.484.246	12.893.367	1.590.879
Debiti	20.592.011	17.055.788	3.536.223
Ratei e risconti passivi	24.910	9.536	15.374
Debiti esigibili oltre l'esercizio	(3.109.629)	(3.405.211)	295.582
Passività correnti	17.507.292	13.660.113	3.847.179
Capitale circolante netto finanziario	(3.023.046)	(766.746)	(2.256.300)

RIMANENZE

Le rimanenze al 31 dicembre 2013 si compongono come segue:

	Saldo 31/12/13	Saldo 31/12/12	Variazione
Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	165.466	158.889	6.577
Rimanenze prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	68.028	305.297	(237.269)
Rimanenze prodotti finiti e merci	260.832	32.492	228.340
	494.326	496.678	(2.352)

Il valore delle rimanenze al 31 dicembre 2013 risulta sostanzialmente stabile.

La Società non ha stanziato alcun fondo svalutazione di magazzino in quanto non ritenuto necessario.

CREDITI

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono così composti:

DETTAGLIO CREDITI VERSO CLIENTI	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Crediti verso clienti	6.250.879	5.200.943	1.049.936
Fatture da emettere	82.025	15.528	66.497
Effetti in portafoglio	239.625	271.685	(32.060)
Effetti c/o banche	2.138.725	1.597.234	541.491
	8.711.254	7.085.390	1.625.864
meno:			
Svalutazione crediti per rischi di inesigibilità	(93.705)	(44.291)	(49.414)
TOTALE	8.617.549	7.041.099	1.576.450

Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti ha avuto la seguente movimentazione:

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Saldo al 31/12/12	Movimenti dell'esercizio		Saldo al 31/12/13
		accantonamento	utilizzo	
Fondo svalutazione crediti:				
ex articolo 106/917	44.291	49.414	-	93.705
Saldo alla fine dell'esercizio	44.291	49.414	0	93.705

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile, occorre rilevare che i crediti verso clienti sono totalmente esigibili entro l'esercizio successivo.

Non vi sono crediti in valuta alla data del 31 dicembre 2013.

I crediti verso clienti includono euro 2.139 mila circa consistenti in ricevute bancarie presentate agli Istituti di Credito, non ancora accreditate e non ancora scadute alla data di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 6 del Codice Civile, non risultano crediti verso clienti di durata residua superiore a 5 anni.

Crediti verso imprese collegate

Sono rappresentati da crediti commerciali verso la società collegata Ecopatè S.r.l..

Crediti verso imprese controllanti

Sono costituiti da crediti commerciali per euro 726 mila e dal credito conseguente all'adesione al regime del consolidato fiscale, opzione scadente il 31 dicembre 2015 e tacitamente rinnovabile per ulteriori tre anni, per euro 51 mila. La controparte di tali crediti è la controllante V.E.R.I.T.A.S. S.p.A..

CREDITI TRIBUTARI	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Crediti commerciali	725.493	732.541	(7.048)
Credito per IRES su IRAP	51.385	51.385	-
TOTALE	776.878	783.926	(7.048)

Crediti tributari

La composizione dei crediti tributari è la seguente:

CREDITI TRIBUTARI	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Erario c/ IVA a credito	729.822	299.312	430.510
Imposta sostitutiva rivalutazione TFR	484	-	484
Erario c/ Ires	26.308	26.308	-
TOTALE	756.614	325.620	430.994

Imposte anticipate

I crediti verso l'Erario per imposte anticipate, dell'importo di euro 250 mila circa, riguardano l'iscrizione dell'ammontare risultante dall'applicazione del principio contabile in materia di imposte sul reddito concernente le differenze temporanee tra criterio civilistico e fiscale. In particolare l'importo iscritto a bilancio si riferisce interamente ai costi di manutenzione deducibili negli esercizi successivi.

IMPOSTE ANTICIPATE	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Imposte anticipate	250.493	252.396	(1.903)
TOTALE	250.493	252.396	(1.903)

L'importo della quota scadente oltre l'esercizio successivo è di euro 163.831.

Si ritiene che negli esercizi successivi ci saranno redditi imponibili tali da recuperare tali imposte anticipate. Si ricorda peraltro che la società, a partire dall'esercizio 2010, ha aderito al regime del consolidato fiscale nazionale in capo alla controllante V.E.R.I.T.A.S. S.p.A..

Crediti verso altri

La composizione dei crediti verso altri è la seguente:

CREDITI VERSO ALTRI	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Crediti verso Factor	1.849.850	1.569.188	280.662
Dipendenti c/Anticipi	100	100	-
Crediti v/istituti previdenziali	691	1.124	(433)
Depositi cauzionali	37.819	5.819	32.000
Crediti per rimborsi assicurativi	24.000	1.862	22.138
Anticipi a fornitori	3.130	3.758	(628)
Crediti verso Alisea S.p.A.	-	154.859	(154.859)
TOTALE	1.915.590	1.736.710	178.880

I crediti verso il Factor, Unicredit Factoring, si riferiscono all'avvenuta cessione pro-soluto dei crediti commerciali vantati verso la società controllante V.E.R.I.T.A.S. S.p.A..

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Partecipazioni in imprese controllate

	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Ecopiave S.r.l.	1.200.005	1.200.005	-
TOTALE	1.200.005	1.200.005	0

Il valore di carico della partecipazione in Ecopiave S.r.l. non ha subito variazioni nel 2013. Il relativo valore presunto di realizzo, superiore al valore iscritto in bilancio, è stato stimato sulla base dei flussi futuri attualizzati derivanti dal contratto di affitto di ramo d'azienda sottoscritto tra Ecopiave S.r.l. ed Ecopatè S.r.l. oltre che sulla base del valore corrente degli immobili in leasing, che invece non sono oggetto del suddetto contratto. Si evidenzia che tale valutazione potrebbe ovviamente essere soggetta ad elementi di incertezza derivanti dalla concreta realizzazione di alcune ipotesi insite nella stima dei flussi finanziari su cui è basata la valutazione.

DATI DELLA PARTECIPATA	
Denominazione e sede	Ecopiave S.r.l. Via dell'Artigianato 41 30024 Musile di Piave (VE)
Quota posseduta direttamente	95%
Quota posseduta indirettamente	0%
Capitale sociale al 31/12/2013	100.000
Patrimonio netto al 31/12/2013	750.194
Utile dell'esercizio al 31/12/2013	24.417
Valore di bilancio	1.200.005

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Tali disponibilità sono rappresentate da conti correnti bancari attivi per euro 1.554 e da denaro contante in cassa per euro 370.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono rappresentati principalmente dai risconti attivi per canoni leasing, per fidejussioni e premi assicurativi.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE: PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale, interamente versato, è pari ad euro 5.120.000, suddiviso in quote a norma di legge.

Le variazioni intervenute nei conti di patrimonio netto negli ultimi 2 esercizi nonché l'informativa richiesta dall'art. 2427, comma 1, n. 7 bis vengono riepilogate nelle apposite tabelle:

PATRIMONIO NETTO	Capitale sociale	Riserve				Utile / (Perdita) dell'esercizio	Totale
		Riserva da sovrapprezzo delle azioni	Legale	Riserva arrot. unità di euro	Riserva straordinaria		
Saldo al 1 gennaio 2013	4.970.000	0	30.128	0	196.028	750.717	5.946.873
Delibera assemblea del 27 dicembre 2012: - aumento oneroso del capitale sociale senza sovrapprezzo (quota residua)	30.000						30.000
Delibera assemblea del 23 aprile 2013 Destinazione dell'utile dell'esercizio 2012: - 5% a Riserva Legale - residuo a Riserva Straordinaria			37.536		713.181	(37.536) (713.181)	- -
Delibera assemblea del 6 giugno 2013 Aumento di capitale a pagamento	120.000	180.000					300.000 -
Utile d'esercizio al 31 dicembre 2013						825.122	825.122
Arrotondamento unità di euro				(3)			(3)
Saldo al 31 dicembre 2013	5.120.000	180.000	67.664	(3)	909.209	825.122	7.101.992

PATRIMONIO NETTO	Capitale	Riserve				Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
	sociale	Legale	Riserva arrot. unità di euro	Riserva straordinaria	Versamento soci c/ aumento C.S.		
Saldo al 1 gennaio 2012	1.500.000	12.558	(1)	236.124	126.074	351.400	2.226.155
Delibera assemblea del 26 aprile 2012 Destinazione dell'utile dell'esercizio 2011:							
- 5% a Riserva Legale		17.570				(17.570)	-
- residuo a Riserva Straordinaria				333.830		(333.830)	-
Delibera assemblea del 27 dicembre 2012							
- aumento gratuito del capitale sociale	500.000			(373.926)	(126.074)		-
- aumento oneroso del capitale sociale senza sovrapprezzo	2.970.000						2.970.000
Utile d'esercizio al 31 dicembre 2012						750.717	750.717
Arrotondamento unità di euro			1				1
Saldo al 31 dicembre 2012	4.970.000	30.128	0	196.028	0	750.717	5.946.873

L'assemblea del 27 dicembre 2012 aveva deliberato:

- un aumento gratuito del capitale sociale mediante utilizzo di versamenti in conto futuro aumento di capitale e di utili accantonati, per la somma di euro 500 mila, con assegnazione gratuita di un euro ogni tre euro di capitale sociale detenuto;
- un aumento oneroso del capitale sociale senza sovrapprezzo riservato ai soci per la somma di euro 3 milioni, sottoscritto e versato per euro 2,97 milioni nel 2012 e per euro 30 mila nel 2013 anche mediante parziale utilizzo del finanziamento soci scadente il 31 dicembre 2017.
- un aumento a pagamento del capitale sociale fino ad euro 2 milioni con sovrapprezzo di 1,5 euro per ogni euro di capitale al fine di mantenere corretto il rapporto tra capitale sociale e patrimonio netto. Aumento scindibile e riservato a tutti i soci, da sottoscrivere entro e non oltre il 31 dicembre 2013, con termine al 30 giugno 2013 per esercitare l'opzione riservata ai soci. Trascorso detto termine l'aumento di capitale potrà essere sottoscritto anche da terzi entro il predetto termine del 31 dicembre 2013.

L'assemblea del 6 giugno 2013 ha deliberato lo spostamento della data di sottoscrizione dell'aumento di capitale oneroso al 30 settembre 2013, con formulazione dell'adesione entro il 30 giugno 2013, ed il pagamento della quota del 75% al 1° semestre 2014.

Alla data del 31 dicembre 2013 risulta una sottoscrizione di euro 120 mila, 90 mila dei quali da versarsi nei primi mesi del 2014.

Si prevede la sottoscrizione della quota restante (euro 1.880 mila) nel 2014.

ANALISI DELLE RISERVE DISTRIBUIBILI

	<i>Possibilità di utilizzo</i>			31-dic-13
Capitale				5.120.000
Riserve di capitale				
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	A	B		180.000
Riserve di utili				
Riserva legale		B		67.664
Versamento soci in c/ aumento capitale sociale	A	B		-
Riserva straordinaria	A	B	C	909.209
TOTALE DISPONIBILE				1.089.209
QUOTA NON DISTRIBUIBILE				180.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				180.000
RESIDUA QUOTA DISTRIBUIBILE				909.209

Legenda:

A: Possibile utilizzo per aumento di capitale

B: Possibile utilizzo per copertura perdite

C: Possibile utilizzo per distribuzione ai soci

Informativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 7 bis, del Codice Civile

	importo	riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve di capitale:			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	180.000		
Versamento soci in c/futuro aumento C.S.			126.074
Riserve di utili:			
Riserva legale	67.664		
Altre riserve – Riserva straordinaria	909.209		373.926
Totale	1.156.873	–	500.000

FONDI PER RISCHI E ONERI

L'ammontare di euro 40 mila, accantonato nel 2011, si riferisce a passività potenziali conseguenti ad una verifica fiscale, relativa all'esercizio 2009, subita dalla società nei primi mesi del 2012.

Alla data di chiusura del presente bilancio non esistono elementi utili per modificare l'ammontare della somma accantonata.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto lavoro subordinato copre le spettanze maturate a tutto il 2012 sulla base di quanto previsto dalla legge 29 maggio 1982 n. 297.

Nel corso dell'esercizio il fondo ha, pertanto, avuto le seguenti movimentazioni:

FONDO TFR	Saldo al 31-dic-13
Fondo iniziale	455.002
Anticipi erogati	(2.404)
Utilizzo f.do per risoluzione rapporti	-
Imposta sostitutiva di rivalutazione	(961)
TFR versato a fondi previdenziali	(29.029)
TFR versato a Tesoreria Inps	(115.588)
Accantonamento	153.357
Arrotondamento unità di euro	(2)
Saldo alla fine dell'esercizio	460.375

Ai sensi del D. Lgs. 5/12/2005 n. 252 alcuni dipendenti hanno aderito a Fondi di Previdenza Complementare "aperti". Pertanto le relative quote, per complessivi euro 28 mila circa, sono state versate mensilmente a detti Fondi. I dipendenti che non hanno aderito ai fondi aperti hanno automaticamente, in forza di legge, optato per l'accantonamento del trattamento di fine rapporto maturato al relativo fondo tesoreria INPS.

DEBITI

La composizione della durata residua dei debiti, distinta per ciascuna voce, suddivisa tra debiti con durata superiore a cinque anni, ai sensi dell'articolo 2427, n. 6, del Codice Civile, è la seguente:

DEBITI	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione	Ammontare oltre i 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	3.000.000	3.780.000	(780.000)	
Debiti verso banche	6.331.172	4.692.705	1.638.467	-
Debiti verso fornitori	5.246.949	5.944.452	(697.503)	-
Debiti verso controllate	169.893	552.821	(382.928)	-
Debiti verso collegate	2.131.623	-	2.131.623	-
Debiti verso controllanti	3.150.102	1.622.158	1.527.944	-
Debiti tributari	130.444	90.290	40.154	-
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	152.532	134.799	17.733	-
Altri debiti	279.296	238.563	40.733	-
TOTALE	20.592.011	17.055.788	3.536.223	-

Debiti finanziari

I debiti finanziari netti sono così composti:

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Debiti verso banche a breve termine	4.925.960	3.785.654	1.140.306
Debiti verso banche a medio/ lungo termine	1.405.212	907.051	498.161
scadenti entro l'esercizio	545.583	501.840	43.743
scadenti oltre l'esercizio	859.629	405.211	454.418
Totale debiti verso banche	6.331.172	4.692.705	1.638.467
Debiti verso soci per finanziamenti			
scadenti entro l'esercizio	750.000	780.000	(30.000)
scadenti oltre l'esercizio	2.250.000	3.000.000	(750.000)
Totale debiti verso controllanti	3.000.000	3.780.000	(780.000)
<i>meno:</i>			
Crediti finanziari verso controllate	1.730.000	2.365.000	(635.000)
Crediti finanziari verso collegate	780.000	800.000	(20.000)
Depositi bancari e postali	1.554	-	1.554
Disponibilità liquide	370	406	(36)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	6.819.248	5.307.299	1.511.949

La posizione finanziaria netta risulta aumentata soprattutto per effetto dell'aumento dei debiti bancari conseguenti al processo di investimenti in atto.

Debiti verso soci per finanziamenti

I debiti verso soci per finanziamenti riguardano un finanziamento fruttifero erogato nel 2009 dai soci in base alla loro quota di partecipazione, per un importo originario di euro 9 milioni.

Nel 2013 la società ha rimborsato due rate pari a totali euro 750 mila, in rispetto del piano di ammortamento. Il finanziamento scade il 31 dicembre 2017. La liquidazione degli interessi è semestrale ed il tasso corrisponde all'Euribor 6 mesi maggiorato di ½ punto percentuale.

L'importo risulta così suddiviso tra i soci:

	Saldo al 31/12/2013	Importo originario
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	2.460.000	7.650.000
Trevisan S.r.l.	180.000	270.000
Ideal Service Società Cooperativa	180.000	540.000
Demont S.r.l.	180.000	540.000
	3.000.000	9.000.000

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono costituiti da utilizzi di fidi di conto corrente e anticipi fatture e ricevute bancarie per euro 4.925.960 e dalla quota capitale di tre finanziamenti chirografari per euro 1.405.212.

In data 18 dicembre 2013 la società ha acceso un finanziamento chirografario con la Banca Monte dei Paschi di Siena, dell'importo di 1 milione di euro, finalizzato alla copertura degli investimenti programmati. Il rimborso è previsto in rate semestrali costanti a partire dal 30 giugno 2014. Il tasso prevede uno spread di 4.25 punti sull'Euribor a 6 mesi e l'ultima rata ha scadenza il 31 dicembre 2018. Il debito in conto capitale al 31 dicembre 2013 è pari ad euro 1 milione.

Alla data di chiusura dell'esercizio risultano in essere:

- un finanziamento chirografario con UBI Banco di Brescia di originari euro 1 milione, stipulato nel 2011 al tasso Euribor 3 mesi (media mensile), maggiorato di uno spread del 1,85%. Il rimborso è previsto in rate trimestrali costanti, l'ultima delle quali scade il 21 aprile 2014. Il debito in conto capitale al 31 dicembre 2013 è pari ad euro 172.987;
- un finanziamento chirografario con la Banca Popolare di Milano, dell'importo originario di 500 mila euro. Il rimborso è previsto in rate mensili costanti. Il tasso prevede uno spread di 4.5 punti sull'Euribor a 3 mesi e l'ultima rata ha scadenza il 30 aprile 2015. Il debito in conto capitale al 31 dicembre 2013 è pari ad euro 232.225.

Al 31 dicembre 2013 la Società disponeva delle seguenti concessioni di fido:

- euro 1.150 mila per scoperto di conto corrente;
- euro 7.200 mila per anticipazioni su ricevute bancarie ed effetti e anticipi fatture.

Alla data di chiusura dell'esercizio la società aveva in essere rapporti con n. 7 Istituti di Credito:

- Banca Popolare di Milano;
- UBI Banco di Brescia;

- Unicredit Banca d'Impresa;
- Banca Popolare di Vicenza;
- Veneto Banca;
- Cassa di Risparmio di Venezia;
- Monte dei Paschi di Siena.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono così dettagliati:

DEBITI VERSO I FORNITORI	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Debiti v/ fornitori	4.965.420	5.146.810	(181.390)
Debiti per fatture da ricevere	951.091	829.446	121.645
Note di accredito da ricevere	(669.562)	(31.804)	(637.758)
Saldo alla fine dell'esercizio	5.246.949	5.944.452	(697.503)

I debiti verso fornitori sono formati esclusivamente da debiti relativi all'acquisizione di beni e servizi connessi allo svolgimento dell'attività tipica dell'impresa.

Si riferiscono tutti a fornitori nazionali.

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate, iscritti per totali euro 170 mila circa, sono relativi a debiti commerciali verso la società Ecopiave S.r.l..

Debiti verso imprese collegate

I debiti verso imprese collegate, iscritti per totali euro 2.132 mila circa, sono costituiti da debiti commerciali verso la società Ecopatè S.r.l..

Debiti verso controllanti

I debiti verso imprese controllanti, aventi come unica controparte la V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. e iscritti per totali euro 3.150 mila circa, riguardano debiti commerciali per euro 2.578 mila, debiti per imposta IRES conseguenti all'adesione al regime del consolidato fiscale per euro 524 mila e debiti per compensi amministratori per euro 48 mila.

Al fine di rendere omogenee le voci di bilancio con le corrispondenti dell'anno precedente sono stati riclassificati debiti commerciali infragruppo per euro 1.940.237, contenuti originariamente nei debiti verso fornitori, verso le società controllate (Ecopiave S.r.l.) per euro 552.821 e controllanti (V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.) per euro 1.387.416.

Debiti tributari

La composizione dei debiti tributari è la seguente:

DEBITI TRIBUTARI	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Erario c/ IRPEF dipendenti	81.437	73.007	8.430
Erario c/ Imposte dell'esercizio	45.624	12.660	32.964
Erario C/Rit. Lavoratori Autonomi	3.383	4.455	(1.072)
Erario c/Imp.sost. Rival.Tfr	-	168	(168)
Saldo alla fine dell'esercizio	130.444	90.290	40.154

I debiti tributari al 31 dicembre 2013 risultano aumentati soprattutto per effetto del debito per imposta IRAP.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Il dettaglio dei debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale è il seguente:

DEBITI PREVIDENZIALI	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Debiti v/ INPS per retribuzioni dipendenti	135.004	113.797	21.207
Debiti v/ fondi pensionistici	7.095	6.017	1.078
Debiti v/ INAIL	10.433	14.985	(4.552)
Saldo alla fine dell'esercizio	152.532	134.799	17.733

I debiti verso INPS si riferiscono principalmente ai contributi sulle retribuzioni di dicembre 2013 che sono stati liquidati nel gennaio 2014.

Altri debiti

La composizione degli altri debiti è così dettagliata:

ALTRI DEBITI	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
Debiti v/ dipendenti per ferie e mensilità differite	263.381	230.129	33.252
Amministratori c/ compensi	4.930	4.930	-
Debiti per trattenute sindacali	2.188	1.368	820
Sindaci c/ competenze	5.826	-	5.826
Altri minori	2.971	2.136	835
Saldo alla fine dell'esercizio	279.296	238.563	40.733

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine sono i seguenti:

Impegni

Gli impegni per canoni di locazione finanziaria a scadere rappresentano il valore complessivo dei canoni a scadere da corrispondere alle società locatrici incluso il valore di riscatto finale previsto dai contratti.

SOCIETA' DI LEASING	TIPOLOGIA DI BENE	DESCRIZIONE BENE	ENTRO L'ESERCIZIO	OLTRE L'ESERCIZIO	TOTALE
Unicredit Leasing	LEASING IMPIANTI	Impianto di selezione V.P.L.	170.820	154.650	325.470
Unicredit Leasing	LEASING IMPIANTI	Impianto di selezione V.L.	139.446	207.548	346.994
Unicredit Leasing	LEASING MEZZI SOLLEVAMENTO	Sollevatore telescopico rotante	24.133	39.401	63.534
TOTALE IN EURO			334.399	401.599	735.998

SOCIETÀ DI LEASING	OGGETTO DELLA LOCAZIONE	DECORRENZA DEL CONTRATTO	SCADENZA DEL CONTRATTO	DEBITO IN CONTO CAPITALE	PREZZO DI RISCATTO
Unicredit Leasing	Impianto di selezione V.P.L.	01/11/2007	01/10/2015	319.592	12.300
Unicredit Leasing	Impianto di selezione V.L.	01/07/2008	31/05/2016	321.265	10.000
Unicredit Leasing	Sollevatore telescopico rotante (Merlo Roto)	01/08/2011	01/08/2016	59.781	1.190
				700.638	

Di seguito viene riportata dettagliatamente compilata l'informativa sui beni in leasing come richiesta dal punto 22) dell'art. 2427 del codice civile:

EFFETTO SULLO STATO PATRIMONIALE

Attività:

a) Contratti in corso:

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 1.993 alla fine dell'esercizio precedente	2.101.034
+ Incrementi per migliorie sui beni in leasing finanziario	192.550
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
- Valore netto contabile delle attività immateriale per migliorie su beni in leasing finanziario iscritte in bilancio	(466.588)
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	(1.161)
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(209.574)
+/- Rettifiche/ripresе di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio,	
al netto degli ammortamenti complessivi pari a €2.202 migliaia alla fine dell'esercizio	<u>1.616.260</u>

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinati secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	<u>(29.910)</u>
--	-----------------

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	989.124
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
- Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	(301.149)
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 301 migliaia e scadenti oltre l'esercizio € 386)	<u>687.976</u>
- Risconti attivi	<u>282.685</u>
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	615.689
e) Effetto fiscale	(193.326)
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	<u>422.363</u>

EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato:

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	319.524
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(16.348)
Storno quota di ammortamento attività immateriale su miglorie su beni in leasing finanziario iscritte in bilancio	166.180
Rilevazione di:	
– quote di ammortamento:	
§ su contratti in essere	(193.074)
§ su beni riscattati	(16.500)
Effetto sul risultato prima delle imposte	259.782
Rilevazione dell'effetto fiscale	(81.572)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	178.210

CONTO ECONOMICO

Per un'analisi più accurata dell'andamento economico della Società si rimanda alla relazione sulla gestione.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi conseguiti nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 sono così composti:

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2013	2012	Variazione
Vendita materiali	18.583.893	13.799.692	4.784.201
Servizio raccolta differenziata	7.164.040	6.439.475	724.565
Selezione multimateriale	333.756	340.669	(6.913)
Prestazioni accessorie	2.309.846	2.223.690	86.156
Contributo smaltimento rifiuti	1.734.434	1.705.678	28.756
Servizio smaltimento granella ed inerte	1.850.099	1.171.996	678.103
Lavorazioni conto terzi	722.059	877.351	(155.292)
Selezione vetro	201.387	390.652	(189.265)
Prestazioni varie	147.341	144.478	2.863
Trasporti c/terzi	155.151	207.385	(52.234)
Noleggio contenitori	200.493	172.539	27.954
Noleggio automezzi	18.000	–	18.000
Vendita rifiuti legnosi	109.425	–	109.425
Arrotondamento unità di Euro	(2)	–	(2)
TOTALE	33.529.922	27.473.605	6.056.317

I ricavi sono aumentati di 22 punti percentuali, passando da euro 27,5 milioni circa ad euro 33,5 milioni circa.

Il fatturato è realizzato interamente all'interno del territorio nazionale.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi, iscritti per euro 943 mila circa, si riferiscono principalmente a:

- Riaddebiti di spese di trasporto ai clienti per euro 538 mila;
- Riaddebiti dei costi di caratterizzazione dell'area "Boschetto" per euro 230 mila;
- Addebiti di servizi di analisi su materiali per euro 75 mila.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

Il conto accoglie gli acquisti di materie prime, prevalentemente da riciclare, e di beni di consumo impiegati nel processo produttivo.

L'ammontare di tale voce è rimasto pressoché invariato rispetto all'anno precedente.

Per servizi

I costi relativi ai vari servizi utilizzati nell'ambito dell'attività industriale, commerciale e generale-amministrativa sono dettagliati nella tabella seguente.

COSTI PER SERVIZI	2013	2012	Variazione
Servizi per acquisti	1.608.332	903.529	704.803
Lavorazioni e trattamenti	14.452.292	12.332.902	2.119.390
Servizi tecnici	469.569	246.357	223.212
Spese gestione stabilimento	819.668	535.487	284.181
Manutenzioni su beni propri	486.237	439.137	47.100
Spese di vendita	448.095	759.870	(311.775)
Manutenzioni su beni di terzi	259.258	225.690	33.568
Spese di pubblicità	6.759	5.484	1.275
Spese varie	384.217	368.323	15.894
Compensi amministratori	198.216	200.800	(2.584)
Emolumenti ai sindaci	28.826	32.093	(3.267)
Commissioni e spese bancarie	74.277	33.160	41.117
Commissioni factor	29.599	17.045	12.554
Corsi formazione personale	45.719	6.770	38.949
Altri minori	82.116	66.308	15.808
Totale	19.393.180	16.172.955	3.220.225

I compensi spettanti agli Amministratori e gli emolumenti al Collegio Sindacale, così come previsto dall'articolo 2427, n.16, del Codice Civile, si dividono per categoria come segue:

COMPENSI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Compensi agli amministratori	198.216	200.800	(2.584)
Emolumenti al collegio sindacale	28.826	32.093	(3.267)
Totale	227.042	232.893	(5.851)

I corrispettivi di competenza per la revisione legale, ai sensi dell'articolo 2427, n.16-bis, del Codice Civile, ammontano ad euro 22.000.

Per godimento di beni di terzi

GODIMENTI BENI DI TERZI	Ammontare 31/12/13	Ammontare 31/12/12	Variazione
Canoni di concessione	48.186	36.386	11.800
Affitti	32.000	-	32.000
Leasing	318.383	345.026	(26.643)
Noleggi	338.687	352.670	(13.983)
Totale	737.256	734.082	(3.174)

Per il personale

Il **numero medio dei dipendenti** nell'esercizio in esame è stato di 74,44, di cui 23,42 impiegati e 51,02 operai.

Al 31 dicembre 2013 l'organico, per complessivi 76 dipendenti, era costituito da 25 impiegati e 51 operai.

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione, il cui ammontare totale è di euro 102.937, da segnalare minusvalenze su alienazioni di cespiti per euro 17.239 e tasse di possesso automezzi per euro 16.974.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari sono così composti:

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2013	2012	Variazione
Proventi finanziari			
<i>Interessi attivi verso banche</i>	510	582	(72)
<i>Interessi attivi da collegate</i>	28.494	30.597	(2.103)
<i>Interessi attivi su rimborso IVA</i>	-	7.163	(7.163)
<i>Interessi attivi diversi</i>	-	40	(40)
Proventi finanziari	29.004	38.382	(9.378)
Oneri finanziari			
<i>Interessi passivi verso società collegate</i>	5.381	17.712	(12.331)
<i>Interessi passivi verso controllanti</i>	24.593	80.416	(55.823)
<i>Interessi passivi su conti correnti bancari</i>	129.257	126.466	2.791
<i>Interessi su finanziamenti a lungo termine</i>	23.476	35.198	(11.722)
<i>Altri interessi passivi e oneri</i>	1.369	2.045	(676)
<i>Interessi passivi factoring</i>	2.499	637	1.862
Oneri finanziari	186.575	262.474	(75.899)
Saldo gestione finanziaria	(157.571)	(224.092)	66.521

Imposte sul reddito d'esercizio

	31/12/13			31/12/12		
	IRES	IRAP	TOTALE	IRES	IRAP	TOTALE
IMPOSTE CORRENTI DELL'ESERCIZIO	292.088	202.051	494.139	234.859	152.559	387.418
IMPOSTE ANTICIPATE RILEVATE NELL'ESERCIZIO, AL NETTO DEGLI EVENTUALI UTILIZZI	1.903	-	1.903	44.035	532	44.567
TOTALE IMPOSTE	293.991	202.051	496.042	278.894	153.091	431.985

Riconciliazione tra onere teorico e onere fiscale IRES

	31-dic-13	31-dic-12
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	1.321.163	1.182.702
VARIAZIONI IN AUMENTO RISPETTO UTILE ANTE IMPOSTE	327.459	279.368
ACCANTONAMENTO A FONDI TASSATI	-	-
AMMORTAMENTI NON DEDUCIBILI	669	621
MANUTENZIONI ECCEDENTI	303.845	236.893
ALTRI COSTI INDEDUCIBILI	22.945	41.854
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE RISPETTO UTILE ANTE IMPOSTE	454.882	590.038
RIENTRO DIFFERENZE TEMPORANEE ESERCIZI PRECEDENTI	-	120.000
DEDUZIONE IRES SU IRAP COSTO DEL LAVORO - 2012	134.824	106.015
DEDUZIONE IRES SU IRAP COSTO DEL LAVORO - PRE 2012	-	77.693
RIENTRO MANUTENZIONI ECCEDENTI	310.764	277.023
ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	9.294	9.307
REDDITO	1.193.740	872.032
PERDITE SCOMPUTABILI	-	-
ACE - AIUTO ALLA CRESCITA ECONOMICA	131.600	17.999
REDDITO	1.062.140	854.033
ALIQUOTA ORDINARIA	27,5%	27,5%
IMPOSTA IRES CORRENTE	292.088	234.859
INCREMENTO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CALCOLATE SULLE MANUTENZIONI ECCEDENTI L'AMMONTARE DEDUCIBILE FISCALMENTE	(83.557)	(65.146)
INCREMENTO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CALCOLATE SUGLI ACCANTONAMENTI A FONDI TASSATI	-	-
RIENTRO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CALCOLATE SULL'UTILIZZO DEI FONDI TASSATI	-	33.000
RIENTRO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CALCOLATE SULLE MANUTENZIONI ECCEDENTI E SULLE SPESE DI RAPPRESENTANZA DEGLI ANNI PRECEDENTI	85.460	76.181
RIENTRO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CALCOLATE SULLE PERDITE FISCALI 2009	-	-
IMPOSTE IRES A CONTO ECONOMICO	293.991	278.894
INCIDENZA IMPOSTE SU RISULTATO ANTE IMPOSTE	22,25%	23,58%

Riconciliazione tra onere teorico e onere fiscale IRAP

	2013
VALORE DELLA PRODUZIONE	34.583.896
COSTI DELLA PRODUZIONE	33.105.161
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.478.735
COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE E DISTACCATO	4.822.883
COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE DEDUCIBILI	(1.412.389)
COMPENSI AMMINISTRATORI / SINDACI E RELATIVI CONTRIBUTI	226.218
SVALUTAZIONE CREDITI	49.414
QUOTA INTERESSI CONTRATTI DI LEASING	5.406
IMPOSTE INDEDUCIBILI	9.785
ALTRE INDEDUCIBILI	6.417
ALTRI VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	(5.666)
IMPONIBILE	5.180.803
ALIQOTA ORDINARIA	3,9%
TOTALE IRAP CORRENTE	202.051
INCIDENZA IMPOSTA IRAP SU RISULTATO ANTE IMPOSTE	15,3%

Accordi fuori bilancio

Non si segnalano accordi fuori bilancio da menzionare in nota integrativa, ai sensi del D.Lgs n. 173/2008 introdotto a seguito del recepimento della normativa comunitaria n. 46/2006/Ce.

Attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata da V.E.R.I.T.A.S. S.p.A., società avente sede a Venezia, Santa Croce 489, Capitale Sociale euro 110.973.850 i.v., numero di iscrizione presso il registro delle Imprese di Venezia, Codice Fiscale e partita IVA 03341820276, REA n. 300147.

Di seguito vengono riportati i dati relativi all'ultimo bilancio approvato, chiuso al 31 dicembre 2012.

(Euro) 31 dicembre 2012 31 dicembre 2011

STATO PATRIMONIALE

Attività

Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-	-
Immobilizzazioni immateriali	13.346.970	15.206.973
Immobilizzazioni materiali	440.416.090	442.067.746
Immobilizzazioni finanziarie	97.081.671	84.985.945
Rimanenze	7.794.551	7.407.136
Crediti	154.421.632	155.767.933
Attiv. finanziarie non immobilizz.	71.200	831.200
Disponib. liquide	11.621.239	14.220.339
Ratei e risconti attivi	1.621.251	1.051.585
Totale Attività	726.374.604	721.538.857

Passività e Patrimonio Netto

Patrimonio Netto

Capitale Sociale	110.973.850	110.973.850
Riserve	29.817.050	25.866.650
Risultato Netto	5.358.440	3.950.401
Totale Patrimonio Netto	146.149.340	140.790.900

Passività

Fondi per rischi ed oneri	18.111.404	11.248.604
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	25.887.246	26.648.255
Debiti	368.260.226	372.993.840
Ratei e risconti	167.966.388	169.857.258
Totale Passività	580.225.264	580.747.957
Totale Passività e Patrimonio Netto	726.374.604	721.538.857

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
Conto Economico		
Valore della Produzione	314.811.589	306.955.932
Costi della Produzione	303.572.994	293.523.634
Proventi ed oneri finanziari	17.830	(272.411)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(936.312)	(47.692)
Proventi ed oneri straordinari	5.152.359,00	240.976
Risultato prima delle imposte	15.472.472	13.353.171
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.114.032	9.402.770
Utile dell'esercizio	5.358.440	3.950.401

Operazioni realizzate con parti correlate

Di seguito un riepilogo delle operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi del D.Lgs n. 173/2008, introdotto a seguito del recepimento della normativa comunitaria n. 46/2006/Ce.

Parte correlata	Descrizione operazione	Voce di bilancio	Importo
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
A.S.V.O. S.p.A.	Aumento capitale sociale a pagamento	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	90.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Ecopiave S.r.l.	Acquisto cespiti	Immobilizzazioni materiali	120.000
Ecopatè S.r.l.	Vendita cespiti	Immobilizzazioni materiali	6.523
CREDITI – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Ecopiave S.r.l.	Subentro debito v/ La Roveco	Crediti verso controllate	1.500.000
Ecopiave S.r.l.	Finanziamento infruttifero	Crediti verso controllate	230.000
Ecopatè S.r.l.	Finanziamento fruttifero	Crediti verso collegate	780.000

Parte correlata	Descrizione operazione	Voce di bilancio	Importo
CREDITI – ATTIVO CIRCOLANTE			
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Crediti commerciali	Crediti verso controllanti	725.493
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Consolidato fiscale – IRES	Crediti verso controllanti	51.385
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Crediti commerciali	Crediti verso clienti	56.352
Ecopatè S.r.l.	Crediti commerciali	Crediti verso collegate	446.134
Alisea S.p.A.	Crediti commerciali	Crediti verso altri	42.119
A.S.V.O. S.p.A.	Crediti commerciali	Crediti verso clienti	104.614
VIER S.r.l. (Ex Consorzio Veneto Riciclo)	Riaddebito compenso amministratori	Crediti verso clienti	10.000
DEBITI			
Ecopiave S.r.l.	Debiti commerciali	Debiti verso controllate	169.893
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Debiti commerciali	Debiti verso controllanti	2.626.316
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Finanziamento fruttifero	Debiti verso soci per finanziamenti	2.460.000
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Consolidato fiscale – IRES	Debiti verso controllanti	523.785
Ecopatè S.r.l.	Debiti commerciali	Debiti verso collegate	2.131.623
Veritas Energia S.r.l.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	35.411
A.S.V.O. S.p.A.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	140.240
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	
A.C.T.V.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	770
A.LI.SE.A.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	208.060
Comune di Jesolo	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	10.778
Lecher S.r.l.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	226.272
Depuracque S.r.l.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	1.220

Parte correlata	Descrizione operazione	Voce di bilancio	Importo
RICAVI			
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Prestazione di servizi vari	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.445.348
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Riaddebiti e indennizzi	Altri ricavi e proventi	232.845
Ecopiave S.r.l.	Addebito sevizi	Altri ricavi e proventi	2.400
Ecopatè S.r.l.	Addebito sevizi	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.756.552
Ecopatè S.r.l.	Addebiti vari	Altri ricavi e proventi	74.865
Ecopatè S.r.l.	Addebito interessi attivi	Interessi e altri oneri finanziari da controllate e collegate	28.494
A.S.V.O. S.p.A.	Addebito sevizi	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	530.980
A.S.V.O. S.p.A.	Addebito sevizi	Altri ricavi e proventi	119.700
Alisea S.p.A.	Addebito sevizi	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	720
Alisea S.p.A.	Addebito spese di trasporto	Altri ricavi e proventi	189.760
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Rimborsi vari	Altri ricavi e proventi	2.925
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Addebito contributo smaltimento rifiuti	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	864.623
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Addebito sevizi	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	155.151

Parte correlata	Descrizione operazione	Voce di bilancio	Importo
COSTI			
Comune di Venezia	Addebito canone di concessione demaniale	Per godimento beni di terzi	48.186
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Acquisto materie prime	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.377.796
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Addebito personale distaccato	Per servizi	200.184
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Addebito utenze	Per servizi	6.382
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Addebito servizi	Per servizi	313.032
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Compensi amministratori	Per servizi	48.000
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Addebito TARES	Oneri diversi di gestione	1.393
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Interessi passivi su finanziamento fruttifero	Interessi e altri oneri finanziari verso controllanti	24.598
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Sopravvenienze passive	Oneri diversi di gestione	2.551
Ecopatè S.r.l.	Acquisto materie prime	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	638.078
Ecopatè S.r.l.	Addebito lavorazioni	Per servizi	6.993.442
Ecopatè S.r.l.	Minusvalenza alienazione cespiti	Oneri diversi di gestione	523
Veritas Energia S.r.l.	Addebito utenze	Per servizi	372.059
A.C.T.V.	Addebito servizi trasporto	Per servizi	4.838
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Smaltimento rifiuti	Per servizi	1.079.517
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Noleggio mezzi	Per godimento beni di terzi	48.000
Alisea S.p.A.	Acquisto di materiali	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	283.674
Alisea S.p.A.	Smaltimento rifiuti	Per servizi	218.796
A.S.V.O. S.p.A.	Acquisto di materiali	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	445.167
Comune di Jesolo	Smaltimento rifiuti	Per servizi	15.163
Lecher S.r.l.	Analisi tecniche	Per servizi	400.569
Lecher S.r.l.	Addebito costi	Per servizi	107.969
Depuracque S.r.l.	Smaltimento rifiuti	Per servizi	5.650

Eventi successivi

Per gli eventi successivi si rimanda alla relazione sulla gestione.

Il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 della Eco-Ricicli Veritas S.r.l. e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Alberto Ferro

Malcontenta, 28 marzo 2014