

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 4.970.000 i.v.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

Attivo	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
(A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-
1 Costi di impianto e di ampliamento	3.880	46.972	(43.092)
3 Diritti di brevetto industriale e d'utilizzazione delle opere d'ingegno	2.120	3.578	(1.458)
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.425	3.703	(278)
5 Avviamento	1.089.262	1.176.484	(87.222)
7 Altre	1.350.390	1.306.013	44.377
/ Totale immobilizzazioni immateriali	2.449.077	2.536.750	(87.673)
1 Terreni e fabbricati	1.170.953	1.036.740	134.213
2 Impianti e macchinario	1.630.677	1.866.449	(235.772)
3 Attrezzature industriali e commerciali	369.996	310.106	59.890
4 Altri beni	454.277	661.464	(207.187)
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	766.916	275.416	491.500
// Totale immobilizzazioni materiali	4.392.819	4.150.175	242.644
b Partecipazioni in imprese collegate	440.000	40.000	400.000
/ Totale partecipazioni	440.000	40.000	400.000
	<i>Entro l'esercizio</i>	<i>Entro l'esercizio</i>	
a Crediti verso imprese controllate	-	2.365.000	-
b Crediti verso imprese collegate	-	800.000	-
2 Totale crediti	3.165.000	2.365.000	800.000
/// Totale immobilizzazioni finanziarie	3.605.000	2.405.000	1.200.000
(B) Totale immobilizzazioni	10.446.896	9.091.925	1.354.971
1 Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	158.889	149.639	9.250
2 Rimanenze prodotti in corso di lavor. e semilav.	305.297	-	305.297
4 Rimanenze prodotti finiti e merci	32.492	470.053	(437.561)
/ Totale rimanenze	496.678	619.692	(123.014)
	<i>Oltre l'esercizio</i>	<i>Oltre l'esercizio</i>	
1 Crediti verso clienti	-	8.813.951	-
4 Crediti verso controllanti	-	51.385	-
4bis Crediti tributari	-	325.620	-
4ter Imposte anticipate	166.936	252.396	-
5 Crediti verso altri	-	1.736.710	-
// Totale crediti	11.180.062	11.268.354	(88.292)
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	-	2.388	(2.388)
3 Denaro e valori in cassa	406	378	28
IV Totale disponibilità liquide	406	2.766	(2.360)
(C) Totale attivo circolante	12.877.151	13.090.817	(213.666)
(D) Totale ratei e risconti	183.152	125.914	57.238
TOTALE ATTIVO	23.507.199	22.308.656	1.198.543

Passivo	31-dic-12	31-dic-11	Variazione		
I Capitale	4.970.000	1.500.000	3.470.000		
II Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	-		
III Riserve di rivalutazione	-	-	-		
IV Riserva legale	30.128	12.558	17.570		
V Riserve statutarie	-	-	-		
VI Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	-		
VII Altre riserve	196.028	362.197	(166.169)		
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-		
IX Utile (perdita) dell'esercizio	750.717	351.400	399.317		
Totale patrimonio netto	5.946.873	2.226.155	3.720.718		
3 Altri	40.000	40.000	-		
Totale fondi per rischi e oneri	40.000	40.000	-		
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	455.002	453.324	1.678		
	<i>Oltre l'esercizio</i>	<i>Oltre l'esercizio</i>			
3 Debiti verso soci per finanziamenti	3.000.000	3.780.000	6.750.000	7.500.000	(3.720.000)
4 Debiti verso banche	405.211	4.692.705	511.284	5.122.916	(430.211)
7 Debiti verso fornitori	-	7.884.689	-	6.292.861	1.591.828
11 Debiti verso imprese controllanti	-	234.742	-	236.947	(2.205)
12 Debiti tributari	-	90.290	-	76.782	13.508
13 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	134.799	-	120.122	14.677
14 Altri debiti	-	238.563	-	225.296	13.267
Totale debiti	17.055.788	19.574.924	(2.519.136)		
Totale ratei e risconti	9.536	14.253	(4.717)		
TOTALE PASSIVO	23.507.199	22.308.656	1.198.543		

Conti d'ordine	31-dic-12	31-dic-11	Variazione
Fidejussioni	-	-	-
Avalli	-	-	-
Altre garanzie personali	-	-	-
Garanzie reali	-	-	-
Impegni	1.087.438	1.506.197	(418.759)
Beni di terzi presso l'impresa	-	-	-
Rischi	-	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.087.438	1.506.197	(418.759)

Conto economico	1/1 - 31/12 2012	1/1 - 31/12 2011	Variazione
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.473.605	22.877.497	4.596.108
2 Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(132.264)	274.533	(406.797)
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	42.299	-	42.299
5 Altri ricavi e proventi	574.412	476.294	98.118
Altri ricavi e proventi	574.412	476.294	-
Totale valore della produzione (A)	27.958.052	23.628.324	4.329.728
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.340.675	5.311.202	29.473
7 Per servizi	16.172.955	12.505.273	3.667.682
8 Per godimento di beni di terzi	734.082	673.158	60.924
9 Per il personale	3.239.400	2.995.066	244.334
(a) Salari e stipendi	2.156.846	2.140.983	-
(b) Oneri sociali	772.127	649.389	-
(c) Trattamento di fine rapporto	146.792	150.279	-
(e) Altri costi	163.635	54.415	-
10 Ammortamenti e svalutazioni	1.010.007	1.077.066	(67.059)
(a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	449.960	409.254	-
(b) Ammort. immobilizzazioni materiali	515.756	496.306	-
(d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	44.291	171.506	-
11 Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci	(9.250)	(86.533)	77.283
12 Accantonamenti per rischi	-	40.000	(40.000)
14 Oneri diversi di gestione	141.080	129.734	11.346
Totale costi della produzione (B)	26.628.949	22.644.966	3.983.983
Differenza tra valore e costi della produzione	1.329.103	983.358	345.745
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16 Altri proventi finanziari	38.382	643	37.739
(d) Proventi diversi dai precedenti:			
da altri	38.382	643	-
17 Interessi e altri oneri finanziari:	(262.474)	(283.628)	21.154
verso imprese controllate e collegate	(17.712)	(31.243)	-
verso controllanti	(80.416)	(140.836)	-
verso altri	(164.346)	(111.549)	-
Totale proventi e (oneri) finanziari	(224.092)	(282.985)	58.893
(D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 Rivalutazioni:	-	-	-
19 Svalutazioni:	-	-	-
Totale delle rettifiche	-	-	-
(E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20 Proventi	77.693	-	77.693
Altri proventi	77.693	-	-
21 Oneri	(2)	(1)	(1)
Altri oneri	(2)	(1)	-
Totale delle partite straordinarie	77.691	(1)	77.692
Risultato prima delle imposte	1.182.702	700.372	482.330
22 Imposte sul reddito dell'esercizio	431.985	348.972	83.013
Imposte correnti	387.418	376.797	-
Imposte anticipate	44.567	(27.825)	-
23 Utile (perdita) dell'esercizio	750.717	351.400	399.317

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012

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 2012 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. A questo proposito si evidenzia che si è proceduto alla riclassificazione per corretta imputazione nel prospetto riguardante l'esercizio 2011 al fine di rendere le voci meglio confrontabili:
 - di un finanziamento infruttifero concesso alla controllata Ecopiave S.r.l. di residui euro 865 mila, dalla voce "crediti verso imprese controllate" contenuta nell'attivo circolante alla voce "crediti verso imprese controllate" tra le immobilizzazioni finanziarie;
 - dei debiti relativi al finanziamento soci erogato nel 2009 per originari euro 9 milioni, il cui debito residuo al 31 dicembre 2011 era pari ad euro 7,5 milioni, dalla voce "debiti verso controllanti" alla voce "debiti verso soci per finanziamenti".

- 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.

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

I **costi per 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.

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

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2012 rispetto all'esercizio scorso è rappresentata dalla seguente tabella:

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	Saldo al 31/12/11	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammortamenti 2012	Saldo al 31/12/12
Costi di impianto e di ampliamento	46.972	-	-	43.092	3.880
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.578	1.736	-	3.194	2.120
Concessioni, licenze e marchi	3.703	-	-	278	3.425
Avviamento	1.176.484	-	-	87.222	1.089.262
Altre	1.306.013	368.574	8.023	316.174	1.350.390
TOTALE	2.536.750	370.310	8.023	449.960	2.449.077

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.

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

- a migliorie apportate agli impianti VPL 1 e VPL 2 per euro 113 mila circa;
- a lavori di pavimentazione ed opere connesse eseguiti per aumentare la capacità di stoccaggio dell'area per euro 237 mila circa.

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

	Movimenti ante 2012		
	Costo storico	Ammortamenti accumulati	Costo netto
Costi di impianto e di ampliamento	231.394	184.422	46.972
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	23.745	20.167	3.578
Concessioni, licenze e marchi	5.000	1.297	3.703
Avviamento	1.570.000	393.516	1.176.484
Altre	1.883.396	577.383	1.306.013
	3.713.535	1.176.785	2.536.750

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	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	2.243.947	893.557	1.350.390
TOTALE	4.075.822	1.626.745	2.449.077

Immobilizzazioni materiali

La movimentazione delle immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2012 rispetto all'esercizio scorso è rappresentata dalle seguenti tabelle:

<i>Immobilizzazioni tecniche lorde</i>	Saldo al 31/12/11	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Spostamento da altra voce	Saldo al 31/12/12
Costruzioni leggere	1.128.048	205.462	41.154	37.078	1.329.434
<i>Terreni e fabbricati</i>	1.128.048	205.462	41.154	37.078	1.329.434
Impianti e macchinari specifici	1.438.560	327.665	600.653	(110.000)	1.055.572
Macchinari generici	64.076	1.804	-	-	65.880
Impianti generici	605.808	221.680	-	-	827.488
<i>Impianti e macchinario</i>	2.108.444	551.149	600.653	(110.000)	1.948.940
Mezzi di sollevamento	37.554	126.330	-	-	163.884
Attrezzatura varia e minuta	59.387	24.451	-	-	83.838
Contenitori	355.471	18.718	2.600	-	371.589
Campane	169.112	5.720	13.778	-	161.054
<i>Attrezzature</i>	621.524	175.219	16.378	-	780.365
Macchine d'ufficio elettroniche	83.571	19.590	102	-	103.059
Mobili e arredi	91.373	8.611	-	-	99.984
Automezzi	1.202.705	14.521	28.960	-	1.188.266
Autovetture	18.979	3.401	-	-	22.380
<i>Altri beni</i>	1.396.628	46.123	29.062	-	1.413.689
Immobilizzazioni in corso	-	278.701	-	110.000	388.701
Acconti su immobilizzazioni	275.416	105.123	2.324	-	378.215
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	275.416	383.824	2.324	110.000	766.916
TOTALE	5.530.060	1.361.777	689.571	37.078	6.239.344

<i>Fondi ammortamento</i>	Saldo al 31/12/11	Ammortamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Spostamento da altra voce	Saldo al 31/12/12
Costruzioni leggere	91.308	47.843	5.748	25.078	158.481
<i>Terreni e fabbricati</i>	91.308	47.843	5.748	25.078	158.481
Impianti e macchinari specifici	149.794	47.967	33.469	-	164.292
Macchinari generici	6.364	4.930	-	-	11.294
Impianti generici	85.837	56.840	-	-	142.677
<i>Impianti e macchinario</i>	241.995	109.737	33.469	-	318.263
Mezzi di sollevamento	17.417	20.144	-	-	37.561
Attrezzatura varia e minuta	22.376	10.742	-	-	33.118
Contenitori	191.269	54.334	1.591	-	244.012
Campane	80.356	23.786	8.464	-	95.678
<i>Attrezzature</i>	311.418	109.006	10.055	-	410.369
Macchine d'ufficio elettroniche	42.872	18.665	65	-	61.472
Mobili e arredi	21.517	11.481	-	-	32.998
Automezzi	661.285	214.548	24.857	-	850.976
Autovetture	9.490	4.476	-	-	13.966
<i>Altri beni</i>	735.164	249.170	24.922	-	959.412
TOTALE	1.379.885	515.756	74.194	25.078	1.846.525

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

- Costruzioni leggere: un prefabbricato modulare per euro 25 mila, il montaggio di reti su "new jersey" per euro 56 mila circa, l'acquisto di "new jersey" e relative opere

di sostegno per euro 74 mila; l'acquisto e l'installazione di coperture per le aree impianti e magazzini per euro 34 mila;

- Impianti e macchinari specifici: l'acquisto di una nuova pressa per euro 171 mila, manutenzioni straordinarie ad una pressa per euro 60 mila, l'installazione di un impianto di rifornimento gasolio per euro 14 mila;
- Impianti generici: migliorie alla cabina elettrica per euro 53 mila, all'impianto anticendio per euro 106 mila e all'impianto elettrico per euro 23 mila;
- Immobilizzazioni in corso: prosecuzione dei lavori sugli impianti di trattamento del materiale inerte per euro 139 mila, di trattamento dei metalli per euro 55 mila, della linea vetro per euro 42 mila e di trattamento sovralli per euro 12 mila. Tali impianti saranno resi operativi nel corso del 2013.

Durante l'esercizio sono stati venduti vari componenti degli impianti specifici per un importo originario di euro 600 mila circa.

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

	Movimenti ante 2012		
	Costo storico	Ammortamenti accumulati	Valori netti 31/12/11
Costruzioni leggere	1.128.048	91.308	1.036.740
<i>Terreni e fabbricati</i>	1.128.048	91.308	1.036.740
Impianti e macchinari specifici	1.438.560	149.794	1.288.766
Macchinari generici	64.076	6.364	57.712
Impianti generici	605.808	85.837	519.971
<i>Impianti e macchinario</i>	2.108.444	241.995	1.866.449
Mezzi di sollevamento	37.554	17.417	20.137
Attrezzatura varia e minuta	59.387	22.376	37.011
Contenitori	355.471	191.269	164.202
Campane	169.112	80.356	88.756
<i>Attrezzature</i>	621.524	311.418	310.106
Macchine d'ufficio elettroniche	83.571	42.872	40.699
Mobili e arredi	91.373	21.517	69.856
Automezzi	1.202.705	661.285	541.420
Autovetture	18.979	9.490	9.489
<i>Altri beni</i>	1.396.628	735.164	661.464
Acconti su immobilizzazioni	275.416	-	275.416
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	275.416	-	275.416
TOTALE	5.530.060	1.379.885	4.150.175

Il valore netto dei cespiti alla fine dell'esercizio 2012 risulta quindi così composto:

	Costo storico	Ammortamenti accumulati	Immobilizzazioni Nette
Costruzioni leggere	1.329.434	158.481	1.170.953
<i>Terreni e fabbricati</i>	1.329.434	158.481	1.170.953
Impianti fissi	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

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. Non è stato riportato il valore del Patrimonio netto al 31 dicembre 2012 in quanto ad oggi il relativo bilancio non risulta 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 31/12/2011	100.000
Valore di bilancio	440.000

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 ha durata tre anni, ma nei primi mesi del 2013 vi sono avanzate trattative in corso per il prolungamento di un ulteriore anno della durata di tale contratto, ossia sino al 31 dicembre 2015, al termine del quale 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 400 mila rispetto al 31 dicembre 2012 in conseguenza di un 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. La differenza di euro 800 mila risulta iscritta nell'attivo immobilizzato tra i crediti verso società collegate.

Tale rinuncia al finanziamento è stata effettuata per ricapitalizzare la società collegata in conseguenza della perdita realizzata nel primo esercizio di attività pari a circa Euro 946 mila, risultante dalla bozza preliminare di bilancio al 31 dicembre 2012. La quota di competenza di Eco-ricicli è pari al 40% (euro 378 mila). Il realizzo di tale perdita d'esercizio, da cui deriva una differenza positiva tra il valore di carico della partecipazione e la relativa quota di pertinenza del patrimonio netto di Ecopatè, viene considerato di carattere non durevole dagli Amministratori della Società, in considerazione della fase di start up in cui si trova Ecopatè S.r.l. oltre che delle

previsioni economiche per il prossimo triennio derivanti dai piani previsionali della stessa.

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 2013;
- per euro 865 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. Come accennato in precedenza tale importo è stato riclassificato tra le immobilizzazioni finanziarie anche nel prospetto relativo al 2011, al fine di una migliore comparazione.

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

I crediti verso imprese collegate, pari ad euro 800 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 in seguito all'avvenuta trasformazione di tale quota in versamento in conto aumento capitale sociale.

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 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazione
Attivo circolante	12.877.151	13.090.817	(213.666)
Crediti esigibili oltre l'esercizio	(166.936)	(220.782)	53.846
Immobilizzazioni finanziarie scadenti entro 12 mesi	-	-	-
Ratei e risconti attivi	183.152	125.914	57.238
Attività correnti	12.893.367	12.995.949	(102.582)
Debiti	17.055.788	19.574.924	(2.519.136)
Ratei e risconti passivi	9.536	14.253	(4.717)
Debiti esigibili oltre l'esercizio	(3.405.211)	(7.261.284)	3.856.073
Passività correnti	13.660.113	12.327.893	1.332.220
Capitale circolante netto finanziario	(766.746)	668.056	(1.434.802)

Dalla tabella si evidenzia come per effetto dell'erogazione del finanziamento ad Ecopatè (euro 800 mila), del versamento in futuro aumento capitale sociale (euro 400 mila) e degli investimenti effettuati nel 2012, solo parzialmente finanziati attingendo a fonti di medio-lungo termine, la società abbia un disequilibrio del capitale circolante netto, seppur di dimensione ridotta.

RIMANENZE

Le rimanenze al 31 dicembre 2012 si compongono come segue:

	Saldo 31/12/12	Saldo 31/12/11	Variazione
Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	158.889	149.639	9.250
Rimanenze prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	305.297	-	305.297
Rimanenze prodotti finiti e merci	32.492	470.053	(437.561)
	496.678	619.692	(123.014)

Il valore delle rimanenze al 31 dicembre 2012 risulta diminuito di circa 20 punti percentuali in quanto, nonostante le quantità in giacenza siano simili a quelle del 2011, la loro diversa composizione, evidenziata dal prospetto, tra prodotti finiti e semilavorati, ne ha determinato una valutazione inferiore.

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 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazione
Crediti verso clienti	6.973.795	8.135.054	(1.161.259)
Fatture da emettere	15.528	91.584	(76.056)
Effetti in portafoglio	271.685	591.521	(319.836)
Effetti c/o banche	1.597.234	1.483.113	114.121
	8.858.242	10.301.272	(1.443.030)
meno:			
Svalutazione crediti per rischi di inesigibilità	(44.291)	(209.817)	165.526
TOTALE	8.813.951	10.091.455	(1.277.504)

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

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Saldo al 31/12/11	Movimenti dell'esercizio		Saldo al 31/12/12
		accantonamento	utilizzo	
Fondo svalutazione crediti:				
ex articolo 106/917	89.817	44.291	(89.817)	44.291
tassato	120.000	-	(120.000)	-
Saldo alla fine dell'esercizio	209.817	44.291	(209.817)	44.291

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 2012.

I crediti verso clienti includono euro 1.597 mila circa consistenti in ricevute bancarie presentate agli Istituti di Credito, non ancora accreditate e non ancora scadute alla data di bilancio.

L'utilizzo del fondo svalutazione crediti iniziale è relativo alla parziale copertura della perdita su crediti rilevata nel corso dell'esercizio 2012, per euro 250 mila circa, in seguito alla risoluzione di un contenzioso con il cliente Co.re.pla.

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 controllanti

Sono costituiti dal credito verso la controllante V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. conseguente all'adesione al regime del consolidato fiscale.

Crediti tributari

La composizione dei crediti tributari è la seguente:

CREDITI TRIBUTARI	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazione
Erario c/ IVA a rimborso	-	450.810	(450.810)
Erario c/ IVA a credito	299.312	379.642	(80.330)
Erario c/ Ires	26.308	-	26.308
TOTALE	325.620	830.452	(504.832)

Imposte anticipate

I crediti verso l'Erario per imposte anticipate, dell'importo di euro 252 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 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazione
Imposte anticipate	252.396	296.963	(44.567)
TOTALE	252.396	296.963	(44.567)

L'importo della quota scadente oltre l'esercizio successivo è di euro 166.936.

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 Veritas S.p.A..

Crediti verso altri

La composizione dei crediti verso altri è la seguente:

CREDITI VERSO ALTRI	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazione
Crediti verso Factor	1.569.188	-	1.569.188
Dipendenti c/Anticipi	100	100	-
Crediti v/istituti previdenziali	1.124	203	921
Acconti Inail	-	6.793	(6.793)
Depositi cauzionali	5.819	13.892	(8.073)
Credito INPS da compensare	-	28.416	(28.416)
Crediti per rimborsi assicurativi	1.862	-	1.862
Anticipi a fornitori	3.758	80	3.678
Crediti verso Alisea S.p.A.	154.859	-	154.859
TOTALE	1.736.710	49.484	1.687.226

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 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazione
Ecopiave S.r.l.	1.200.005	1.200.005	-
TOTALE	1.200.005	1.200.005	0

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 ha durata tre anni, ma nei primi mesi del 2013 vi sono avanzate trattative in corso per il prolungamento di un ulteriore anno della durata di tale contratto, ossia sino al 31 dicembre 2015, al termine del quale 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. In seguito alla cessione del ramo d'azienda gli immobili acquisiti tramite leasing da Ecopiave S.r.l., che al momento non sono oggetto di cessione con il ramo d'azienda, potrebbero essere ceduti separatamente.

Il valore di carico della partecipazione in Ecopiave S.r.l. non ha subito variazioni nel 2012. 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 31/12/2012	100.000
Patrimonio netto al 31/12/2012	725.777
Utile dell'esercizio al 31/12/2012	14.846
Valore di bilancio	1.200.005

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Tali disponibilità sono rappresentate da denaro contante in cassa per euro 406.

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 4.970.000, 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
		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 - residuo a Riserva Straordinaria		17.570		333.830		(17.570) (333.830)	- -
Delibera assemblea del 27 dicembre 2012 - aumento gratuito del capitale sociale - aumento oneroso del capitale sociale senza sovrapprezzo	500.000 2.970.000			(373.926)	(126.074)		- 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

PATRIMONIO NETTO	Capitale sociale	Riserve				Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
		Legale	Riserva arrot. unità di euro	Riserva straordinaria	Versamento soci c/ aumento C.S.		
Saldo al 1 gennaio 2011	1.500.000	130	-	-	126.074	248.552	1.874.756
Delibera assemblea del 18 maggio 2011 destinazione utile risultante dal bilancio al 31 dicembre 2010 come segue: - a Riserva legale - a Riserva straordinaria		12.428		236.124		(12.428) (236.124)	- -
Utile dell'esercizio 2011						351.400	351.400
Arrotondamento unità di euro			(1)				(1)
Saldo al 31 dicembre 2011	1.500.000	12.558	(1)	236.124	126.074	351.400	2.226.155

L'assemblea del 27 dicembre 2012 ha 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 mediante parziale utilizzo del finanziamento soci scadente il 31 dicembre 2017. Non essendo presente il socio Ecoambiente S.p.A. gli è stato riservato un termine di 30 giorni dall'iscrizione della delibera presso il Registro delle imprese per la sottoscrizione della sua quota di competenza (euro 30 mila).
- 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 tutto 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.

ANALISI DELLE RISERVE DISTRIBUIBILI

	<i>Possibilità di utilizzo</i>			31-dic-12
Capitale				4.970.000
Riserve di utili				
Riserva legale		B		30.128
Riserva straordinaria	A	B	C	196.028
TOTALE DISPONIBILE				196.028
QUOTA NON DISTRIBUIBILE				3.880
copertura costi pluriennali non ancora ammortizzati				3.880
RESIDUA QUOTA DISTRIBUIBILE				192.148

Legenda:

A: Possibile utilizzo per aumento di capitale

B: Possibile utilizzo per copertura perdite

C: Possibile utilizzo per distribuzione ai soci

Si ricorda peraltro che l'ammontare dei costi di impianto ed ampliamento non ancora ammortizzati al 31 dicembre 2012 è pari ad euro 3.880. A questo proposito si ritiene

doveroso specificare che, ai sensi dell'art. 2426, primo comma, punto 5) del Codice Civile, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

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:			
Versamento soci in c/futuro aumento C.S.	-	141.831	1.526.074
Riserve di utili:			
Riserva legale	30.128	-	-
Altre riserve – Riserva straordinaria	196.028	2.467	373.926
Riserve altre			
Riserva copertura perdite	-	33.188	
Totale	226.156	177.486	373.926

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.

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-12
Fondo iniziale	453.324
Anticipi erogati	(1.623)
Utilizzo f.do per risoluzione rapporti	(9.938)
Imposta sostitutiva di rivalutazione	(1.622)
TFR versato a fondi previdenziali	(27.547)
TFR versato a Tesoreria Inps	(104.386)
Accantonamento	146.792
Arrotondamento unità di euro	2
Saldo alla fine dell'esercizio	455.002

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 (euro 104 mila) 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 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazione	Ammontare oltre i 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	3.780.000	7.500.000	(3.720.000)	
Debiti verso banche	4.692.705	5.122.916	(430.211)	-
Debiti verso fornitori	7.884.689	6.292.861	1.591.828	-
Debiti verso controllanti	234.742	236.947	(2.205)	-
Debiti tributari	90.290	76.782	13.508	-
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	134.799	120.122	14.677	-
Altri debiti	238.563	225.296	13.267	-
TOTALE	17.055.788	19.574.924	(2.519.136)	-

Debiti finanziari

I debiti finanziari netti sono così composti:

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazione
Debiti verso banche a breve termine	3.785.654	4.283.363	(497.709)
Debiti verso banche a medio/ lungo termine	907.051	839.553	67.498
scadenti entro l'esercizio	501.840	328.269	173.571
scadenti oltre l'esercizio	405.211	511.284	(106.073)
Totale debiti verso banche	4.692.705	5.122.916	(430.211)
Debiti verso soci per finanziamenti			
scadenti entro l'esercizio	780.000	750.000	(30.000)
scadenti oltre l'esercizio	3.000.000	6.750.000	3.750.000
Totale debiti verso controllanti	3.780.000	7.500.000	3.720.000
<i>meno:</i>			
Crediti finanziari verso controllate	2.365.000	2.365.000	-
Crediti finanziari verso collegate	800.000	-	800.000
Depositi bancari e postali	-	2.388	(2.388)
Disponibilità liquide	406	378	28
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	5.307.299	10.255.150	(4.947.851)

La posizione finanziaria netta risulta migliorata soprattutto per effetto della rinuncia, per euro 2,97 milioni, da parte dei soci ad una quota del finanziamento sottoscritto nel 2009 a fronte della sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale.

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 2012 i soci hanno rinunciato ad una quota di euro 3 milioni per sottoscrivere un aumento di capitale sociale oneroso senza sovrapprezzo di pari valore (residuano euro 30 mila che verranno sottoscritti nel 2013). 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 31/12/2012	Importo originario
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	3.105.000	7.650.000
Trevisan S.r.l.	225.000	270.000
Ideal Service Società Cooperativa	225.000	540.000
Demont S.r.l.	225.000	540.000
	3.780.000	9.000.000

Debiti verso banche

I debiti verso banche a breve termine sono costituiti da utilizzi di fidi di conto corrente e anticipi fatture e ricevute bancarie per euro 3.785.654 e dalla quota capitale di due finanziamenti chirografari per euro 907.051.

In data 5 aprile 2012 la società ha acceso un finanziamento chirografario con la Banca Popolare di Milano, dell'importo di 500 mila euro, finalizzato alla copertura degli investimenti programmati. Il rimborso è previsto in rate mensili costanti a partire dal 30 aprile 2012. 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 2012 è pari ad euro 395.766.

Alla data di chiusura dell'esercizio risulta in essere un altro finanziamento chirografario con il 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 2012 è pari ad euro 511.285.

Al 31 dicembre 2012 la Società disponeva delle seguenti concessioni di fido:

- euro 850 mila per scoperto di conto corrente;
- euro 5.250 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 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazione
Debiti v/ fornitori	7.087.047	5.937.279	1.149.768
Debiti per fatture da ricevere	829.446	375.014	454.432
Note di accredito da ricevere	(31.804)	(19.432)	(12.372)
Saldo alla fine dell'esercizio	7.884.689	6.292.861	1.591.828

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 controllanti

I debiti verso imprese controllanti, iscritti per totali euro 235 mila circa riguardano il debito per imposta IRES conseguente all'adesione al regime del consolidato fiscale.

Debiti tributari

La composizione dei debiti tributari è la seguente:

DEBITI TRIBUTARI	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazione
Erario c/ IRPEF dipendenti	73.007	52.549	20.458
Erario c/ Imposte dell'esercizio	12.660	17.336	(4.676)
Erario C/Rit. Lavoratori Autonomi	4.455	4.638	(183)
Erario C/Rit. Amministratori	-	1.258	(1.258)
Erario c/Imp.sost. Rival.Tfr	168	1.001	(833)
Saldo alla fine dell'esercizio	90.290	76.782	13.508

I debiti tributari al 31 dicembre 2012 risultano aumentati soprattutto per effetto dell'incremento delle ritenute fiscali sul lavoro dipendente.

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 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazione
Debiti v/ INPS per retribuzioni dipendenti	113.797	110.128	3.669
Debiti v/ fondi pensionistici	6.017	7.092	(1.075)
Debiti v/ INAIL	14.985	2.902	12.083
Saldo alla fine dell'esercizio	134.799	120.122	14.677

I debiti verso INPS si riferiscono principalmente ai contributi sulle retribuzioni di dicembre 2012 che sono stati liquidati nel gennaio 2013.

Altri debiti

La composizione degli altri debiti è così dettagliata:

ALTRI DEBITI	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazione
Debiti v/ dipendenti per ferie e mensilità differite	230.129	219.339	10.790
Amministratori c/ compensi	4.930	2.937	1.993
Debiti per trattenute sindacali	1.368	1.480	(112)
Altri minori	2.136	1.540	596
Saldo alla fine dell'esercizio	238.563	225.296	13.267

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	325.470	496.290
Unicredit Leasing	LEASING IMPIANTI	Impianto di selezione V.L.	139.446	346.994	486.440
BNP Paribas Lease Group Spa	LEASING ATTREZZATURE	n. 20 containers scarrabili e n. 10 vasche fisse	17.041	-	17.041
Unicredit Leasing	LEASING MEZZI SOLLEVAMENTO	Sollevatore telescopico rotante	24.133	63.534	87.667
TOTALE IN EURO			351.440	735.998	1.087.438

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	454.545	12.300
Unicredit Leasing	Impianto di selezione V.L.	01/07/2008	31/05/2016	437.264	10.000
BNP Paribas Lease Group Spa	n. 20 containers scarrabili e n. 10 vasche fisse	01/08/2008	01/08/2013	16.633	1.161
Unicredit Leasing	Sollevatore telescopico rotante (Merlo Roto)	01/08/2011	01/08/2016	80.682	1.190
				989.124	

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 € 1.783 alla fine dell'esercizio precedente	2.191.447
+ Incrementi per migliorie sui beni in leasing finanziario	113.426
+ 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	(545.018)
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	(56.150)
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(183.446)
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	_____
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a € 1.993 migliaia alla fine dell'esercizio	<u>1.520.258</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	(13.410)
--	----------

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	1.336.471
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
- Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	(347.347)
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo € 301 migliaia e scadenti oltre l'esercizio € 688)	989.124
- Risconti attivi	_____
	<u>284.713</u>

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)

233.011

e) Effetto fiscale

(73.166)

159.846

f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)

EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	346.236
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(29.677)
Storno quota di ammortamento attività immateriale su migliorie su beni in leasing finanziario iscritte in bilancio	26.358
Rilevazione di:	
– quote di ammortamento:	
§ su contratti in essere	(183.446)
§ su beni riscattati	8.107
Effetto sul risultato prima delle imposte	167.578
Rilevazione dell'effetto fiscale	(52.620)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	114.959

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 2012 sono così composti:

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	Ammontare al 31/12/12	Ammontare al 31/12/11	Variazione
Vendita materiali	13.799.692	12.898.859	900.833
Servizio raccolta differenziata	6.439.475	5.975.108	464.367
Selezione multimateriale	340.669	487.183	(146.514)
Prestazioni accessorie	2.223.690	2.252.243	(28.553)
Contributo smaltimento rifiuti	1.705.678	450.005	1.255.673
Servizio smaltimento granella ed inerte	1.171.996	523.050	648.946
Lavorazioni conto terzi	877.351	–	877.351
Selezione vetro	390.652	–	390.652
Prestazioni varie	144.478	77.800	66.678
Trasporti c/terzi	207.385	103.828	103.557
Noleggio contenitori	172.539	87.921	84.618
Noleggio automezzi	–	21.500	(21.500)
TOTALE	27.473.605	22.877.497	4.596.108

I ricavi sono aumentati di 20 punti percentuali, passando da euro 22,9 milioni circa ad euro 27,5 milioni circa, principalmente per merito dell'incremento dei volumi lavorati e delle tariffe.

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

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi, iscritti per euro 574 mila circa, si riferiscono principalmente a:

- Riaddebiti di spese di trasporto ai clienti per euro 474 mila;
- Addebiti di servizi amministrativi alla società controllata Ecopiave S.r.l. per euro 18 mila;
- Plusvalenze su alienazioni di cespiti per euro 17 mila;
- Sopravvenienze attive per euro 18 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	Ammontare 31/12/12	Ammontare 31/12/11	Variazione
Servizi per acquisti	903.529	779.440	124.089
Lavorazioni e trattamenti	12.332.902	9.478.438	2.854.464
Servizi tecnici	246.357	299.238	(52.881)
Spese gestione stabilimento	535.487	503.954	31.533
Manutenzioni su beni propri	439.137	479.756	(40.619)
Spese di vendita	759.870	282.167	477.703
Manutenzioni su beni di terzi	225.690	218.650	7.040
Spese di pubblicità	5.484	7.217	(1.733)
Spese varie	368.323	247.608	120.715
Compensi amministratori	200.800	95.999	104.801
Emolumenti ai sindaci	32.093	26.654	5.439
Compensi collaboratori	-	7.200	(7.200)
Contributi collaboratori	-	6.749	(6.749)
Commissioni e spese bancarie	33.160	16.984	16.176
Commissioni factor	17.045	-	17.045
Altri minori	73.078	55.219	17.859
Totale	16.172.955	12.505.273	3.667.682

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	31/12/12	31/12/11	Variazione
Compensi agli amministratori	200.800	95.999	104.801
Emolumenti al collegio sindacale	32.093	26.654	5.439
Totale	232.893	122.653	110.240

I corrispettivi di competenza per la revisione legale, ai sensi dell'articolo 2427, n.16-bis, del Codice Civile, ammontano ad euro 24.945.

Per godimento di beni di terzi

GODIMENTI BENI DI TERZI	Ammontare 31/12/12	Ammontare 31/12/11	Variazione
Canoni di concessione	36.386	35.365	1.021
Leasing	345.026	333.559	11.467
Noleggi	352.670	304.234	48.436
Totale	734.082	673.158	(60.924)

Per il personale

Il **numero medio dei dipendenti** nell'esercizio in esame è stato di 69,46, di cui 19,36 impiegati e 50,1 operai.

Al 31 dicembre 2012 l'organico, per complessivi 72 dipendenti, era costituito da 22 impiegati e 50 operai.

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione, il cui ammontare totale è di euro 141.080, da segnalare perdite su crediti per euro 40.494, minusvalenze su alienazioni di cespiti per euro 5.828, tasse di possesso automezzi per euro 17.662 e sopravvenienze passive per euro 23.132.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari sono così composti:

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazione
Proventi finanziari			
<i>Interessi attivi verso banche</i>	582	643	(61)
<i>Interessi attivi da collegate</i>	30.597	-	30.597
<i>Interessi attivi su rimborso IVA</i>	7.163	-	7.163
<i>Interessi attivi diversi</i>	40	-	40
Proventi finanziari	38.382	643	37.739
Oneri finanziari			
<i>Interessi passivi verso società collegate</i>	17.712	31.243	(13.531)
<i>Interessi passivi verso controllanti</i>	80.416	140.836	(60.420)
<i>Interessi passivi su conti correnti bancari</i>	126.466	88.802	37.664
<i>Interessi su finanziamenti a lungo termine</i>	35.198	20.756	14.442
<i>Altri interessi passivi e oneri</i>	2.045	1.991	54
<i>Interessi passivi factoring</i>	637	-	637
Oneri finanziari	262.474	283.628	(21.154)
Saldo gestione finanziaria	(224.092)	(282.985)	58.893

Proventi ed oneri straordinari

Da rilevare che i proventi straordinari, dell'ammontare di euro 77.693, sono interamente costituiti dalla sopravvenienza attiva afferente la presentazione dell'istanza di rimborso dell'Ires spettante a seguito del riconoscimento della deducibilità dell'Irap sul costo del lavoro per gli esercizi dal 2007 al 2011 (ex D.L. 2 marzo 2012, n. 16, convertito dalla L. n. 44 del 26 aprile 2012).

Imposte sul reddito d'esercizio

	31/12/12			31/12/11		
	IRES	IRAP	TOTALE	IRES	IRAP	TOTALE
IMPOSTE CORRENTI DELL'ESERCIZIO	234.859	152.559	387.418	237.121	139.676	376.797
IMPOSTE ANTICIPATE RILEVATE NELL'ESERCIZIO, AL NETTO DEGLI EVENTUALI UTILIZZI	44.035	532	44.567	(28.357)	532	(27.825)
TOTALE IMPOSTE	278.894	153.091	431.985	208.764	140.208	348.972

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

	31-dic-12	31-dic-11
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	1.182.702	700.372
VARIAZIONI IN AUMENTO RISPETTO UTILE ANTE IMPOSTE	279.368	584.238
ACCANTONAMENTO A FONDI TASSATI	-	160.000
AMMORTAMENTI NON DEDUCIBILI	621	601
MANUTENZIONI ECCEDENTI	236.893	372.413
ALTRI COSTI INDEDUCIBILI	41.854	51.224
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE RISPETTO UTILE ANTE IMPOSTE	590.038	228.241
RIENTRO DIFFERENZE TEMPORANEE ESERCIZI PRECEDENTI	120.000	1.693
DEDUZIONE IRES SU IRAP COSTO DEL LAVORO - 2012	106.015	18.273
DEDUZIONE IRES SU IRAP COSTO DEL LAVORO - PRE 2012	77.693	-
RIENTRO MANUTENZIONI ECCEDENTI	277.023	202.540
ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	9.307	5.735
REDDITO	872.032	1.056.369
PERDITE SCOMPUTABILI	-	186.655
ACE - AIUTO ALLA CRESCITA ECONOMICA	17.999	7.456
REDDITO	854.033	862.258
ALIQUTA ORDINARIA	27,5%	27,5%
IMPOSTA IRES CORRENTE	234.859	237.121
INCREMENTO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CALCOLATE SULLE MANUTENZIONI ECCEDENTI L'AMMONTARE DEDUCIBILE FISCALMENTE	(65.146)	(102.414)
INCREMENTO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CALCOLATE SUGLI ACCANTONAMENTI A FONDI TASSATI	-	(33.000)
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	76.181	55.705
RIENTRO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CALCOLATE SULLE PERDITE FISCALI 2009	-	51.352
IMPOSTE IRES A CONTO ECONOMICO	278.894	208.764
INCIDENZA IMPOSTE SU RISULTATO ANTE IMPOSTE	23,58%	29,81%

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 2011.

Veritas Spa

(Euro)

31 dicembre 2011 31 dicembre 2010

STATO PATRIMONIALE

Attività

Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-	-
Immobilizzazioni immateriali	15.206.973	16.420.401
Immobilizzazioni materiali	442.067.746	444.146.001
Immobilizzazioni finanziarie	84.985.945	67.883.062
Rimanenze	7.407.136	8.415.725
Crediti	155.767.933	130.663.591
Attiv. finanziarie non immobilizz.	831.200	1.169.600
Disponib. liquide	14.220.339	11.946.755
Ratei e risconti attivi	1.051.585	979.902
Totale Attività	721.538.857	681.625.037

Veritas Spa

(Euro)

31 dicembre 2011 31 dicembre 2010***Passività e Patrimonio Netto*****Patrimonio Netto**

Capitale Sociale	110.973.850	110.973.850
Riserve	25.866.650	24.344.332
Risultato Netto	3.950.401	1.522.318
Totale Patrimonio Netto	140.790.900	136.840.500

Passività

Fondi per rischi ed oneri	11.248.604	10.730.723
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	26.648.255	27.192.153
Debiti	372.993.840	335.365.837
Ratei e risconti	169.857.258	171.495.825
Totale Passività	580.747.957	544.784.538
<i>Totale Passività e Patrimonio Netto</i>	721.538.857	681.625.037

(Euro)

Esercizio 2011**Esercizio 2010*****Conto Economico***

Valore della Produzione	306.955.932	295.229.701
Costi della Produzione	293.523.634	285.045.001
Proventi ed oneri finanziari	(272.411)	(1.365.505)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(47.692)	3.898
Proventi ed oneri straordinari	240.976	(9.891)
<i>Risultato prima delle imposte</i>	13.353.171	8.813.201
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.402.770	7.290.883
<i>Utile dell'esercizio</i>	3.950.401	1.522.318

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
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Acquisto cespiti	Immobilizzaioni materiali in corso	15.000
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Vendita cespiti	Altri beni materiali	(1.500)
CREDITI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Ecopiave S.r.l.	Subentro debito v/ La Roveco	Immobilizzazioni finanziarie	1.500.000
Ecopiave S.r.l.	Finanziamento infruttifero	Crediti verso controllate	865.000
CREDITI - ATTIVO CIRCOLANTE			
Ecopiave S.r.l.	Crediti commerciali	Crediti verso clienti	1.040.311
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Crediti commerciali	Crediti verso clienti	732.541
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	27.331
Alisea S.p.A.	Crediti commerciali	Crediti verso altri	154.859
A.S.V.O. S.p.A.	Crediti commerciali	Crediti verso clienti	161.802
Consorzio Veneto Riciclo	Riaddebito compenso amministratori	Crediti verso clienti	10.000
DEBITI			
Ecopiave S.r.l.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	552.821
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	1.387.416
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Finanziamento fruttifero	Debiti verso soci per finanziamenti	3.105.000
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Consolidato fiscale - IRES	Debiti verso controllanti	234.742
Veritas Energia S.r.l.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	85.879
A.S.V.O. S.p.A.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	20.660
A.C.T.V.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	880

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	8.214.244
Ecopiave S.r.l.	Prestazione di servizi vari	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.400
Ecopiave S.r.l.	Addebito sevizi	Altri ricavi e proventi	2.400
A.S.V.O. S.p.A.	Addebito sevizi	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	230.620
A.S.V.O. S.p.A.	Addebito sevizi	Altri ricavi e proventi	83.130
Alisea S.p.A.	Addebito sevizi	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	480
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Plusv. Alienazione cespiti	Altri ricavi e proventi	2.000
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Addebito contributo smaltimento rifiuti	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	436.184
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Addebito sevizi	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	207.385
COSTI			
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Acquisto materie prime	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.116.936
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Addebito personale distaccato	Per servizi	243.314
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Addebito utenze	Per servizi	5.142
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Addebito servizi	Per servizi	226.450
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Compensi amministratori	Per servizi	102.000
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Addebito tassa raccolta rifiuti	Oneri diversi di gestione	1.163
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Interessi passivi su finanziamento fruttifero	Interessi e altri oneri finanziari verso controllanti	80.416
Veritas Energia S.r.l.	Addebito utenze	Per servizi	314.265
Veritas Energia S.r.l.	Addebito interessi di mora	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	458
A.C.T.V.	Addebito servizi trasporto	Per servizi	4.727
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Smaltimento rifiuti	Per servizi	403.898
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Addebito servizi trasporto	Per servizi	48.450
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Acquisto di materiali	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.852
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Noleggio mezzi	Per godimento beni di terzi	12.000
Alisea S.p.A.	Acquisto di materiali	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	252.430
Alisea S.p.A.	Smaltimento rifiuti	Per servizi	253.871
A.S.V.O. S.p.A.	Acquisto di materiali	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.782
Comune di Venezia	Canoni concessione	Per godimento beni di terzi	36.386
Comune di Jesolo	Smaltimento rifiuti	Per servizi	26.964

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 2012 della Eco-Ricicli Veritas S.r.l. e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Alberto Ferro

Malcontenta, 8 marzo 2013