



A.S.V.O. S.p.A.
AMBIENTE SERVIZI VENEZIA ORIENTALE
VIA DANIELE MANIN, 63/A - 30026 PORTOGRUARO (VE)
C.F. 83002690275 – P.IVA 02178790271

BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

A.S.V.O. AMBIENTE SERVIZI VENEZIA ORIENTALE S.P.A.Sede in VIA D. MANIN 63/A - 30026 PORTOGRUARO (VE) Capitale sociale Euro 18.969.650,45 di cui Euro
17.094.650,45 versati**Bilancio al 31/12/2013**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)	1.875.000	1.875.000
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	21.224	51.036
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.547	14.234
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	337.829	448.810
	<u>365.600</u>	<u>514.080</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	3.624.651	3.736.213
2) Impianti e macchinario	376.628	402.205
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.710.317	1.978.070
4) Altri beni	1.499.330	1.710.172
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	172.386	315.991
	<u>7.383.312</u>	<u>8.142.651</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	50.000	50.000
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	13.491.004	13.011.004
	<u>13.541.004</u>	<u>13.061.004</u>
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		

- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
	13.541.004	13.061.004
Totale immobilizzazioni	21.289.916	21.717.735

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		106.730	13.628
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		106.730	13.628

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	10.176.006		8.592.223
- oltre 12 mesi			
		10.176.006	8.592.223
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	407.643		14.378
- oltre 12 mesi	350.770		358.295
		758.413	372.673
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	3.052.352		2.812.948

		3.052.352	2.812.948
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	179.472		135.608
- oltre 12 mesi			
		179.472	135.608
		14.166.243	11.913.452
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		148.518	
6) Altri titoli			
		148.518	
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		5.370.334	8.198.811
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		4.812	8.202
		5.375.146	8.207.013
Totale attivo circolante		19.796.637	20.134.093
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari	558.596		444.969
		558.596	444.969
Totale attivo		43.520.149	44.171.797
Stato patrimoniale passivo		31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		18.969.650	18.969.650
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		735.022	839.849
III. Riserva di rivalutazione		521.808	521.808
IV. Riserva legale		74.296	30.472
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		148.518	
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa			
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari			
Riserva per ammortamento anticipato			
Riserva per acquisto azioni proprie			
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.			

Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413		
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Fondo Rinnovo Impianti		
Fondo Finanziamento e sviluppo degli investimenti		
Fondo Accantonamento discarica		
Altre...		
<hr/>		
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	213.623	876.478
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	()	()
<i> Acconti su dividendi</i>	()	()
<i> Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
Totale patrimonio netto	20.662.917	21.238.257
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri	17.696.639	16.875.501
Totale fondi per rischi e oneri	17.696.639	16.875.501
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
	633.795	669.071

D) Debiti

1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	_____	_____
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	_____	_____
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	_____	_____
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi		280.232
- oltre 12 mesi		
	_____	_____
		280.232
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	_____	_____
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	_____	_____
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	2.614.327	2.420.260
- oltre 12 mesi		
	_____	_____
		2.614.327
		2.420.260
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	_____	_____
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	_____	_____
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	_____	_____
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	_____	_____
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	844.070	1.741.963
- oltre 12 mesi		
	_____	_____
		844.070
		1.741.963

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	336.186		348.947
- oltre 12 mesi			
		336.186	348.947
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	716.590		575.691
- oltre 12 mesi			
		716.590	575.691
Totale debiti		4.511.173	5.367.093
E) Ratei e risconti			
- aggio sui prestiti			
- vari	15.625		21.875
		15.625	21.875
Totale passivo		43.520.149	44.171.797

Conti d'ordine	31/12/2013	31/12/2012
1) Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese	_____	_____
Avalli		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese	_____	_____
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese	_____	_____
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese	_____	_____
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo		
altri	_____	_____
2) Impegni assunti dall'impresa		
3) Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	End	
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
altro	_____	_____
4) Altri conti d'ordine	23.326.706	23.810.245
Totale conti d'ordine	23.326.706	23.810.245

Conto economico	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.609.003	21.923.230
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	162.045	160.802
- contributi in conto esercizio	41.442	
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	6.250	6.250
	209.737	167.052
Totale valore della produzione	21.818.740	22.090.282
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.518.309	1.574.656
7) Per servizi	9.291.555	8.501.756
8) Per godimento di beni di terzi	679.127	776.236
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	5.557.855	5.486.612
b) Oneri sociali	1.813.348	1.774.642
c) Trattamento di fine rapporto	324.736	361.772
d) Trattamento di quiescenza e simili	31.936	33.334
e) Altri costi	4.977	7.794
	7.732.852	7.664.154
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	148.763	162.412
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	985.609	1.075.883
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	208.404	
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	1.342.776	1.238.295
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(93.101)	(2.999)
12) Accantonamento per rischi	7.804	47.853
13) Altri accantonamenti	69.150	1.127.283
14) Oneri diversi di gestione	119.958	101.826
Totale costi della produzione	20.668.430	21.029.060
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	1.150.310	1.061.222

C) Proventi e oneri finanziari*15) Proventi da partecipazioni:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

127.081

71.884

127.081

71.884

127.081

71.884

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

6.137

14.539

6.137

14.539

*17-bis) Utili e Perdite su cambi***Totale proventi e oneri finanziari**

120.944

57.345

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie*18) Rivalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni	53.037		8.827
- varie	148.025		532.675
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3		3
		201.065	541.505

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni			107
- imposte esercizi precedenti			
- varie	853.741		124.911
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
		853.741	125.018

Totale delle partite straordinarie**(652.676) 416.487****Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)****618.578 1.535.054**

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	644.359		1.015.925
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate	(239.404)		(357.349)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		404.955	658.576

23) Utile (Perdita) dell'esercizio**213.623 876.478**

Presidente del Consiglio di amministrazione
Luca Michelutto

A.S.V.O. AMBIENTE SERVIZI VENEZIA ORIENTALE S.P.A.

Sede in VIA D. MANIN 63/A - 30026 PORTOGRUARO (VE) Capitale sociale Euro 18.969.650,45 di cui Euro 17.094.650,45 versati

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013**Premessa**

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 213.623.

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'igiene ambientale dove opera in qualità di azienda a totale partecipazione pubblica affidataria dei servizi "in house".

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo Veritas SpA di Venezia, ed è una società controllata al 50,70% del capitale sociale dalla società Veritas SpA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Veritas S.p.A redige il bilancio consolidato.

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2012	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2011
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	550.844.731	542.260.664
C) Attivo circolante	173.908.622	178.226.608
D) Ratei e risconti	1.621.251	1.051.585
Totale Attivo	726.374.604	721.538.857
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	110.973.850	110.973.850
Riserve	29.817.050	25.866.650
Utile (perdite) dell'esercizio	5.358.440	3.950.401
B) Fondi per rischi e oneri	18.111.404	11.248.604
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	25.887.246	26.648.255
D) Debiti	368.260.226	372.993.840
E) Ratei e risconti	167.966.388	169.857.258
Totale passivo	726.374.604	721.538.858

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	314.811.589	306.955.932
B) Costi della produzione	(303.572.994)	(293.523.634)
C) Proventi e oneri finanziari	17.830	(272.411)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	(936.312)	(47.692)
E) Proventi e oneri straordinari	5.152.359	240.976
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.114.032	9.402.770
Utile (perdita) dell'esercizio	5.358.440	3.950.401

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Cessione del 20% delle azioni detenute dal Comune di Teglio Veneto al Socio Veritas S.p.A..

Cessione dell'intera partecipazione detenuta dal Comune di Eraclea e acquisto da parte di Asvo S.p.A. ai sensi dell'art. 2357 del c.c.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e quelle acquisite anteriormente al 1° luglio 2001, secondo la valutazione risultante dalla perizia effettuata nell'esercizio 2001 ai sensi dell'art. 115 del D.Lgs. n. 267/2000; sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e quelle acquisite anteriormente al 1° luglio 2001, secondo la valutazione risultante dalla perizia effettuata nell'esercizio 2001 ai sensi dell'art. 115 del D.Lgs. n. 267/2000; le stesse sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature raccolta: 12,5% e 6,25%
- mobili e arredi: 12%
- macchine elettroniche: 20%
- autocarri: 10%
- autovetture: 25%
- motoveicoli: 25%

Parte delle attrezzature del servizio raccolta – in particolare i contenitori consegnati in comodato agli utenti del servizio porta a porta – sono, a decorrere dall'esercizio 2010, ammortizzati con un'aliquota pari al 50% di quella ordinaria a seguito della verifica puntuale del tasso di sostituzione relativo ai cespiti presi in considerazione, notevolmente inferiore rispetto a quello normale.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie sono state valutate al costo di acquisto utilizzando come ipotesi di flusso il metodo FIFO, invariato rispetto al precedente esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Azioni proprie

Le azioni proprie iscritte nell'attivo circolante, in quanto destinate a essere rivendute a breve termine, sono state valutate al costo di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata secondo i costi di acquisto comunicati dal proprietario dei beni medesimi.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	34	33	1
Operai	130	131	-1
Altri			
	165	165	

Il personale è rimasto sostanzialmente stabile rispetto all'anno precedente.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore della Federambiente e per i dirigenti quello della CISPEL.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.875.000	1.875.000	

Il saldo rappresenta l'importo che la Società Veritas SpA dovrà corrispondere in denaro a seguito dell'aumento del capitale sociale deliberato dall'Assemblea e sottoscritto nel corso del 2012.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
365.600	514.080	(148.480)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Impianto e ampliamento	51.036		(1)	29.813	21.224
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	14.234			7.687	6.547
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	448.810	283		111.264	337.829
Arrotondamento			1	(1)	
	514.080	283		148.763	365.600

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	51.036				51.036
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	14.234				14.234
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	448.810				448.810
Arrotondamento					
	514.080				514.080

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2013
Costituzione	(386.717)			29.813	(416.530)
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale	24.301				24.301
Altre variazioni atto costitutivo					
	51.036			29.813	21.224

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
7.383.312	8.142.651	(759.339)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	4.983.369	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.247.156)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2012	3.736.213	di cui terreni 1.233.067
Acquisizione dell'esercizio	4.599	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(116.161)	
Saldo al 31/12/2013	3.624.651	di cui terreni 1.233.067

Nel corso dell'esercizio 2013 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 4.599 per manutenzione straordinaria presso le isole ecologiche dislocate nei territori comunali e adibite ai servizi di igiene ambientale e presso la sede di Portogruaro.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Conseguentemente non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino ad oggi in bilancio è stato imputato al valore del solo fabbricato, in quanto unico cespite soggetto ad ammortamento.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	7.400.701
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.998.496)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	402.205
Acquisizione dell'esercizio	40.207
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(65.784)
Saldo al 31/12/2013	376.628

Nel corso dell'esercizio 2013 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 27.000 per l'acquisto di una macchina operatrice da adibire ad operazioni di movimentazione dei rifiuti nell'impianto di CentaTaglio;
- per € 13.207 per manutenzione straordinaria degli impianti già esistenti relativi alla depurazione del percolato e delle acque reflue nella discarica di Centa Taglio di Portogruaro.

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	5.404.035
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.425.965)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	1.978.070
Acquisizione dell'esercizio	94.892
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(10.288)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(352.357)
Saldo al 31/12/2013	1.710.317

Nel corso dell'esercizio 2013 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 56.123 per l'acquisto di cassonetti, campane e cassoni scarrabili da utilizzare per il servizio di raccolta; si fa presente che si è rilevato un tasso di sostituzione dei contenitori per la raccolta dei rifiuti svolto con il sistema porta a porta inferiore a quello ipotizzabile con il coefficiente di ammortamento pieno e per tale motivo l'aliquota di tali attrezzature è stata dimezzata in coerenza dai precedenti esercizi, riducendola dal 12,50% al 6,25%;
- per € 38.770 per l'acquisto di attrezzature per la discarica consorziale;
- per € 10.288 per la vendita e dismissione di attrezzature obsolete relative al servizio raccolta rifiuti.

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	7.348.275
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.638.103)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	1.710.172
Acquisizione dell'esercizio	248.433
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(7.967)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(451.308)
Saldo al 31/12/2013	1.499.330

Nel corso dell'esercizio 2013 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 151.001 per l'acquisto di n. 2 autocarri da utilizzare ad ausilio del servizio di raccolta rifiuti solidi;
- per € 33.300 per l'acquisto di Personal Computer, stampanti, fotocopiatrici, fax, e di mobili e arredi;
- per € 64.132 per l'acquisto di motocicli e motocarri da utilizzare ad ausilio del servizio di raccolta rifiuti solidi;
- per € 7.967 per la vendita e dismissione di mezzi obsoleti relativi al servizio raccolta rifiuti.

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	315.991
Acquisizione dell'esercizio	64.799
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(208.404)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2013	172.386

Nel corso dell'esercizio 2013 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 11.300 per la predisposizione degli atti e degli studi preliminari relativi alla realizzazione della stazione di travaso dei rifiuti da realizzare in località CentaTaglio in comune di Portogruaro;
- per € 10.259 per la predisposizione di atti e degli studi preliminari relativi alla realizzazione dell'impianto fotovoltaico in località Centa Taglio in comune di Portogruaro;

- per € 6.240 per la predisposizione degli atti e degli studi preliminari relativi alle vasche di stoccaggio percolato in località Centa Taglio;
- per € 12.500 per lo studio di fattibilità relativo alla realizzazione dell'intervento denominato 'Landfill Mining' del Lotto 0 in località Centa Taglio in comune di Portogruaro;
- per € 24.500 per la predisposizione di atti e degli studi preliminari relativi alla realizzazione dell'intervento di copertura e ripristino ambientale lotto 1 in località Centa Taglio in comune di Portogruaro;
- per € 208.404 in diminuzione a seguito della decisione del Comune di Portogruaro di non proseguire nell'iter relativo alla realizzazione di una discarica per lo smaltimento del rifiuto contenente amianto nel lotto 0. In contropartita è stato appostato un componente straordinario di pari importo nel conto economico.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
13.541.004	13.061.004	480.000

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate				
Imprese collegate	50.000			50.000
Imprese controllanti				
Altre imprese	13.011.004	480.000		13.491.004
Arrotondamento				
	13.061.004	480.000		13.541.004

Nel corso dell'esercizio 2013 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- conversione del finanziamento dei soci alla Società Eco Ricicli Veritas srl in capitale sociale per l'importo di € 180.000;
- sottoscrizione dell'aumento del capitale sociale della Società Eco Ricicli Veritas srl per € 120.000 con sovrapprezzo per € 180.000.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese collegate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
SISARE SRL	Udine	100.000	57.070	(12.759)	50	50.000	

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
ECO-RICICLI	Malcontenta	5.030.000	7.101.993	825.121	6,56	780.000	
VERITAS SRL	VE						
ECOPROGETTO	Marghera	42.120.000	43.153.899	71.950	22,92	12.603.377	
VENEZIA SRL	VE						
PORTOGRUARO	Portogruaro	3.100.000	2.750.418	1.829	3,23	100.004	
INTERPORTO	VE						
SPA							
CONSORZIO	Portogruaro	218.540	722.532	45.767	0,68	1.549	
GEST.SERV.AUT	VE						
OP.V.O.							
INSIDECOM SpA	Padova PD	118.650	(184.798)		5,12	6.073	
ex ALATA Alto							
Adriatico Turismo							
in liquidazion							

Le variazioni intervenute sono conseguenti a:

Incrementi	Acquisti	Rivalutazioni	Importo
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Altre imprese	480.000		480.000
	480.000		480.000

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
106.730	13.628	93.102

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze sono costituite da scorte di gasolio, lubrificanti e sacchetti non ancora utilizzati al termine dell'esercizio.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
14.166.243	11.913.452	2.252.791

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	10.176.006			10.176.006
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	407.643	350.770		758.413
Per imposte anticipate		427.999	2.624.353	3.052.352
Verso altri	179.472			179.472
Arrotondamento				
	10.763.121	778.769	2.624.353	14.166.243

I Crediti verso clienti (utenti TIA, Comuni Soci e altri soggetti) sono esposti al netto del fondo di svalutazione di cui sotto al fine di stimare i crediti, così come previsto dal Codice Civile, al valore di realizzo. Tra i crediti tributari l'importo è costituito dal Credito verso l'Erario per ritenute erariali subite per € 25.416 e l'importo di € 350.770 iscritto tra i crediti tributari oltre i 12 mesi è rappresentato dall'istanza di rimborso Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato; tra i Crediti verso altri gli importi più rilevanti sono costituiti per € 115.670 vantati verso il GME per l'emissione di Certificati Verdi.

Le imposte anticipate indicate come Crediti riscuotibili oltre i 12 mesi si riferiscono:

- accantonamenti effettuati nel 2012 per le coperture dei lotti 1 e 2
- maggiori accantonamenti per la gestione del post chiusura dei lotti 1 e 2 effettuati nel 2012 e nel 2013 e corrispondenti ai 3 anni su 30 ricadenti nel quinquennio;

Le imposte anticipate indicate come Crediti riscuotibili oltre i 5 anni si riferiscono:

- accantonamenti al fondo copertura del lotto 0 effettuato nel 2012
- maggiori accantonamenti per la gestione del post chiusura dei lotti 1 e 2 effettuati nel 2012 e nel 2013 e corrispondenti ai 27 anni su 30 ricadenti oltre il quinquennio del precedente capoverso.

Le imposte anticipate per Euro 3.052.352 sono relative a differenze temporanee deducibili.

Gli incrementi delle imposte anticipate rispetto alla situazione del 2012, si riferiscono ai maggiori accantonamenti effettuati nel corrente esercizio per l'adeguamento istat dal 2010 al 2013 dei fondi post chiusura dei lotti 1 e 2 e indicati nel Conto Economico in parte (euro 790.850) nella voce E 22 b dello stesso ed in parte (euro 69.150) nella voce B 13.

La suddetta suddivisione ha determinato il pagamento dell'Ires su tutto l'importo di euro 860.000 e il pagamento dell'Irap sulla sola quota dell'esercizio 2013 pari a euro 69.150:

Le imposte anticipate sono state calcolate con le suddette modalità.

Anche in tal caso gli accantonamenti così effettuati, una volta entrati nel periodo di post operatività dei lotti di discarica rappresenteranno dei costi deducibili ai fini fiscali. Per queste ultime si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2012		86.034	86.034
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2013		86.034	86.034

Ai fini dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti si sono adottati gli stessi criteri utilizzati nel precedente esercizio: svalutazione del 100% dei crediti aventi un'anzianità di scaduto superiore a 2 anni; svalutazione del 50% dei crediti aventi un'anzianità di scaduto superiore ad un anno. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non è stato incrementato nel corso dell'esercizio.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	10.176.006				179.472	10.355.478
Totale	10.176.006				179.472	10.355.478

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
148.518		148.518

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese controllanti				
Altre partecipazioni				
Azioni proprie		148.518		148.518
Altri titoli				
Arrotondamento				
		148.518		148.518

Con atto del notaio dott. Paolo Pasqualis di Portogruaro del 05/07/2013 il Comune di Eraclea è uscito dalla compagine societaria di ASVO cedendo interamente le azioni possedute che, in attesa di acquisto da parte di un altro Socio, sono state acquisite dalla Società ai sensi dell'art. 2357 c.c.. Sono state per pari importo vincolate riserve disponibili nel Patrimonio netto.

A seguito di delibera dell'assemblea ordinaria del 04/04/2013 sono state acquistate n. 1.800 azioni proprie al valore di Euro 148.518 contro un nominale di Euro 92.970. In conformità alle disposizioni di legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice civile e nel patrimonio netto è stata costituita apposita riserva indisponibile di pari importo.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.375.146	8.207.013	(2.831.867)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	5.370.334	8.198.811
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	4.812	8.202
Arrotondamento		
	5.375.146	8.207.013

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
558.596	444.969	113.627

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconto attivo per assicurazioni rc automezzi	186.726
Risconto attivo per fidejussioni anticipate	371.470
Altri di ammontare non apprezzabile	400
	558.596

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
20.662.917	21.238.257	(575.340)

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	18.969.650			18.969.650
Riserva da sovrapprezzo az.	839.849		104.827	735.022
Riserve di rivalutazione	521.808			521.808
Riserva legale	30.472	43.824		74.296

Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio	148.518			148.518
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	43.824		43.824	
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari				
Riserva ammortamento anticipato				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro				
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. n. 429/1982, convertito nella legge n. 516/1982				
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.				
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.				
Varie altre riserve				
Fondo contributi in conto capitale				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Fondo Rinnovo Impianti				
Fondo Finanziamento e sviluppo degli investimenti				
Fondo Accantonamento discarica				
Altre				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	876.478	213.623	876.478	213.623
	21.238.257	449.789	1.025.129	20.662.917

Nel 2013 a seguito dell'approvazione Bilancio 2012 l'utile conseguito di € 876.476 è stato per € 43.824 ad incremento della riserva legale, per € 43.691 ad incremento della riserva straordinaria e per € 788.963 a dividendo. L'importo della riserva straordinaria è stata quindi utilizzata per l'intero importo per costituire la riserva per azioni proprie in portafoglio, in parte utilizzando il fondo sovrapprezzo azioni per € 104.827.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve e Fondi	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio precedente				876.478	876.478
Alla chiusura dell'esercizio precedente	18.969.650	30.472	1.361.660		20.361.782
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				788.963	788.963
- altre destinazioni		43.824	43.691		
Altre variazioni					
Risultato dell'esercizio corrente				213.623	213.623
Alla chiusura dell'esercizio corrente	18.969.650	74.296	1.405.351	301.138	20.662.920

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	367.273	51,65
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	367.273	

Il Capitale Sociale è suddiviso in 367.273 azioni ordinarie del valore nominale di 51,65 € ed è detenuto integralmente dai Comuni, dalla società Veritas SpA e da ASVO SpA.

Le azioni al 31/12/2013 sono così distribuite tra i diversi Soci:

VERITAS S.p.A.	186.193
Comune di Annone Veneto	5.400
Comune di Caorle	28.800
Comune di Cinto Caomaggiore	5.400
Comune di Concordia Sagittaria	19.800
Comune di Fossalta di Portogruaro	10.800
Comune di Gruaro	5.400
Comune di Portogruaro	45.000
Comune di Pramaggiore	5.400
Comune di S. Michele al Tagliamento	30.600
Comune di S. Stino di Livenza	19.800
Comune di Teglio Veneto	2.880
A.S.V.O. S.p.A. ex art. 2357 c.c.	1.800

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	18.969.650	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	735.022	A, B, C			
Riserve di rivalutazione	521.808	A, B			
Riserva legale	74.296				
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio	148.518				
Altre riserve		A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
Totale					
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserve di rivalutazione ex art. 115 d.lgs 267/2000	521.808
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	
	521.808

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	839.849
	839.849

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
17.696.639	16.875.501	821.138

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	16.875.501	867.804	46.666	17.696.639
Arrotondamento				
	16.875.501	867.804	46.666	17.696.639

Nel presente esercizio si è provveduto a aggiornare all'indice Istat di variazione intervenuto nel periodo dal 01 gennaio 2010 al 31 dicembre 2013 i fondi post chiusura dei lotti 1 e 2, partendo dalla misura prevista dalle perizie di stima giurata. Gli altri fondi non sono stati variati rispetto alla consistenza che avevamo alla chiusura del precedente esercizio. Nel dettaglio:

FONDI AL 31/12/2013

FONDO ACCANTONAMENTO ONERI POST CHIUSURA LOTTO '1'	€ 3.242.947
FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO '2'	€ 2.146.069
FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO 2 DA DEDURRE ALL' UTILIZZO	€ 6.205.104
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO 2	€ 1.950.000
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO 1	€ 1.500.000
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO 0	€ 2.544.000

Si è provveduto inoltre ad aggiornare l'accantonamento relativo a sanzioni ed interessi sui relativi verbali di accertamento dell'ecotassa degli anni 2005 al 2009 per l'importo di Euro 7.804

Si è infine utilizzato il fondo accantonato pari a Euro 46.666 per il pagamento della pena pecuniaria conseguente al mancato rispetto delle disposizioni di cui all'art. 53 del D.Lgs. 165/2001 per la mancata richiesta di autorizzazione e per il mancato invio dei prospetti annuali relativamente all'incarico affidato a pubblico dipendente.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
633.795	669.071	(35.276)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	669.071	324.736	360.012	633.795

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.511.173	5.367.093	(855.920)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	2.614.327			2.614.327
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	844.070			844.070
Debiti verso istituti di previdenza	336.186			336.186
Altri debiti	716.590			716.590
Arrotondamento				
	4.511.173			4.511.173

I debiti verso fornitori registrano una leggera variazione rispetto alla consistenza dell'esercizio trascorso. Tra i debiti tributari sono indicati gli importi dovuti alla Provincia di Venezia a titolo di tributo provinciale TIA per una somma € di € 78.473, l'I.V.A. inesigibile relativa alle fatture emesse nei confronti dei Comuni ai sensi dell'art. 6 comma 5, D.P.R. 633/72, debiti per ritenute I.R.P.E.F. effettuate in qualità di sostituti d'imposta e i debiti per contribuzione da corrispondere agli enti previdenziali ed assistenziali.

Gli altri debiti rappresentano principalmente passività nei confronti del personale dipendente per mensilità aggiuntive e premio di produzione.

Non vi sono Debiti tributari per IRES e IRAP in quanto gli acconti versati sono risultati superiori rispetto al debito effettivo.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	2.614.327				716.590	3.330.917
Totale	2.614.327				716.590	3.330.917

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
15.625	21.875	(6.250)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi contributo in conto impianti isola ecologica	15.625
Altri di ammontare non apprezzabile	
	15.625

Il risconto passivo per € 15.625 è stato appostato in Bilancio secondo quanto prescritto dai Principi Contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Il contributo per l'isola ecologica mobile trattasi di contributi in conto impianti erogato dalla Regione Veneto finalizzato all'acquisto di attrezzature per la raccolta differenziata. Lo stesso ha partecipato alla formazione del risultato economico in misura pari a Euro 6.250 calcolato su base temporale lungo tutta la vita utile del bene. La restante quota pari a Euro 15.625 verrà fatta partecipare alla formazione del risultato economico degli esercizi futuri secondo i medesimi criteri.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine	23.326.706	23.810.245	(483.539)
	23.326.706	23.810.245	(483.539)

da terzi per conto della Società in favore della Provincia di Venezia, del Ministero dell'Ambiente, della Camera di Commercio Albo Nazionale Gestori Rifiuti. Si riporta di seguito elenco fidejussioni:

ENTE / SOCIETA'	IMPORTO	Note
Provincia di Venezia	€ 2.143.076	Discarica Lotto 0 Gestione operativa
Provincia di Venezia	€ 6.116.387	Discarica Lotto 1 Gestione operativa
Provincia di Venezia	€ 4.911.956	Discarica Lotto 2 Gestione post-operativa
Provincia di Venezia	€ 5.028.845	Discarica Lotto 2 Gestione operativa
Provincia di Venezia	€ 3.050.438	Discarica Lotto 1 Gestione post-operativa
Provincia di Venezia	€ 484.000	Discarica Attività recupero rifiuti
Provincia di Venezia	€ 316.366	Discarica Stoccaggio provvisorio
Provincia di Venezia	€ 339.680	Discarica Attività smaltimento rifiuti (D9)
Ministero dell'Ambiente	€ 464.811	CCIAA Cat. 1 Cl. B
Ministero dell'Ambiente	€ 278.867	CCIAA Cat. 4 Cl. C
Ministero dell'Ambiente	€ 30.987	CCIAA Cat. 5 classe f
Ministero dell'Ambiente	€ 51.646	CCIAA Cat. 5 classe f
Ministero dell'Ambiente	€ 90.000	CCIAA Cat. 8 classe e
Azienda Servizi Integrati SpA	€ 11.880	Operazioni smaltimento bonifica Caorle
Elettropaint	€ 7.767	Affitto deposito di Caorle
TOTALE	€ 23.326.706	

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
21.818.740	22.090.282	(271.542)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	21.609.003	21.923.230	(314.227)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	209.737	167.052	42.685
	21.818.740	22.090.282	(271.542)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione dettaglio	31/12/2013	31/12/2012
RICAVI RACCOLTA E SMALTIMENTO	0	85.826
RICAVI DA PRESTAZIONE SERVIZI	128.251	172.179
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE ANNONE VENETO	393.340	406.133
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE CAORLE	6.636.371	6.510.193
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE CINTO CAOMAGGIORE	289.930	282.830
CORRISPETTIVO COMUNE DI CONCORDIA SAGITTARIA	1.103.006	1.113.826
CORRISPETTIVO COMUNE DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO	655.809	709.901
CORRISPETTIVO COMUNE DI GRUARO	255.269	251.822
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE PORTOGRUARO	3.245.251	3.363.475
CORRISPETTIVO COMUNE DI PRAMAGGIORE	396.864	423.877
CORRISPETTIVO COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	6.386.125	6.443.907
CORRISPETTIVO COMUNE DI S. STINO DI LIVENZA	1.398.288	300
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE S. STINO DI LIVENZA	0	1.440.568
CORRISPETTIVO COMUNE DI TEGLIO VENETO	179.418	191.199
ALTRI RICAVI E PROVENTI	541.247	527.333
	21.609.169	21.923.369

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
20.668.430	21.029.060	(360.630)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.518.309	1.574.656	(56.347)
Servizi	9.291.555	8.501.756	789.799
Godimento di beni di terzi	679.127	776.236	(97.109)
Salari e stipendi	5.557.855	5.486.612	71.243
Oneri sociali	1.813.348	1.774.642	38.706
Trattamento di fine rapporto	324.736	361.772	(37.036)
Trattamento quiescenza e simili	31.936	33.334	(1.398)
Altri costi del personale	4.977	7.794	(2.817)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	148.763	162.412	(13.649)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	985.609	1.075.883	(90.274)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	208.404		208.404
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(93.101)	(2.999)	(90.102)
Accantonamento per rischi	7.804	47.853	(40.049)
Altri accantonamenti	69.150	1.127.283	(1.058.133)
Oneri diversi di gestione	119.958	101.826	18.132
	20.668.430	21.029.060	(360.630)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Si è provveduto ad aggiornare l'accantonamento relativo a sanzioni ed interessi sui relativi verbali di accertamento dell'ecotassa degli anni dal 2005 al 2009 per l'importo di Euro 7.804.

Altri accantonamenti

Nel presente esercizio si è provveduto a aggiornare all'indice Istat di variazione intervenuto nel periodo dal 01 gennaio 2010 al 31 dicembre 2013 i fondi post chiusura dei lotti 1 e 2, partendo dalla misura prevista dalle perizie di stima giurata. Gli altri fondi non sono stati variati rispetto alla consistenza che avevano alla chiusura del precedente esercizio in quanto determinati sulla base delle scelte progettuali di copertura effettuate in sede di redazione dei progetti esecutivi.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	120.944	57.345	63.599
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	127.081	71.884	55.197
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.137)	(14.539)	8.402
Utili (perdite) su cambi			
	120.944	57.345	63.599

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				127.081	127.081
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					
Arrotondamento					
				127.081	127.081

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					
Interessi fornitori					
Interessi medio credito				2.562	2.562
Sconti o oneri finanziari				3.576	3.576
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento				(1)	(1)
				6.137	6.137

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(652.676)	416.487	(1.069.163)

Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Plusvalenze da alienazioni	53.037	Plusvalenze da alienazioni	8.827
Recupero rimborso accisa su gasolio anni precedenti	121.105	stanza di rimborso Ires per mancata deduzione dell'Irap	358.295
Transazione contenzioso con ditta Sagimi recupero doppio pag	20.481	Rimborso a seguito di sentenza ex dg	91.426
		Riallineamento valori bilancio di verifica e Libro cespiti	66.098
Varie	6.442	Varie	16.859
Totale proventi	201.065	Totale proventi	541.505
Minusvalenze		Minusvalenze	(107)
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Adeguamento Istat fondi post chiusura lotti 1, 2 2010 - 2012	(790.850)	Ravvedimento operoso	(26.101)
		Dichiarazione Irap imposte 2011	
Adeguamenti Inpdap ex	(17.008)	Riallineamento valori crediti	(37.390)

dipendenti		pregressi nei confronti soci	
Saldo campagna Tep anno 2007	(11.910)	Crediti inesigibili utenti tia	(18.867)
		Fatture non di competenza dell'esercizio	(42.553)
Varie	33.973	Varie	
Totale oneri	(853.741)	Totale oneri	(125.018)
	(652.676)		416.487

I proventi straordinari e gli oneri straordinari del presente esercizio si riferiscono nella maggior parte dei casi rispettivamente a componenti positivi e negativi non di competenza dell'esercizio 2013. In particolare i più importanti sono indicati nella tabella soprastante.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	404.955	658.576	(253.621)
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	644.359	1.015.925	(371.566)
IRES	289.515	618.403	(328.888)
IRAP	354.844	397.522	(42.678)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(239.404)	(357.349)	117.945
IRES	(236.500)	(310.003)	73.503
IRAP	(2.904)	(47.346)	44.442
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	404.955	658.576	(253.621)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	618.578	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	170.109
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rivalut. Accantonamento per oneri post chiusura lotto 1 e 2 dal 2010 al 2013	860.000	

	860.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	131.528	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	(540.904)	
ACE	(16.420)	
	0	0
Imponibile fiscale	1.052.782	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		289.515

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	9.168.520	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	150.809	
Spese relativi ai disabili	(329.860)	
Contributi assicurativi INAIL	(170.510)	
Differenza tra valore e costi della produzione con B13	(69.150)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(41.442)	
Rimborso spese per personale dipendente distaccato	(82.106)	
Oneri straordinari deducibili	(246.744)	
	8.379.517	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	351.940
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Rivalut. Accantonamento per oneri post chiusura lotto 1 e 2 anno corrente	69.150	
Imponibile Irap	8.448.667	
IRAP corrente per l'esercizio		354.844

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 239.404. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2013		esercizio 31/12/2012	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Accantonamento copertura lotto 0 quota Ires			848.000	233.200
Accantonamento copertura lotto 0 quota Irap			848.000	35.616
Accantonamento/adeguamento istat post chiusura lotto 1 e 2 quota Ires	860.000	236.500	279.283	76.803
Accantonamento/adeguamento istat post chiusura lotto 1 e 2 quota Irap	69.150	2.904	279.283	11.730
Totale	860.000	239.404	2.254.566	357.349
Imposte differite:				
Plusvalenze				
Sopravvenienze realizzate				
Partecipazioni a patrimonio netto				
Altri ricavi generici realizzati				
Totale				
Imposte differite (anticipate) nette		(239.404)		
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente				
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite dell'esercizio:	(860.000)			
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite degli esercizi precedenti	(7.746.369)			
Perdite fiscali riportabili a nuovo				
Altro				
Netto				

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo

109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Non avendo la società effettuato negli esercizi precedenti accantonamenti e rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica attraverso l'esplicita indicazione in nota integrativa della loro esclusiva valenza fiscale, non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative ai certificati verdi

Ai sensi dell'OIC N. 7 I CERTIFICATI VERDI si forniscono le seguenti informazioni:

il quantitativo dei certificati verdi maturati nell'esercizio n. 0;

il valore di mercato dei certificati verdi alla data di chiusura del bilancio d'esercizio € 122.777.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 22.945
- corrispettivi spettanti per gli altri servizi di verifica svolti: Euro 0
- corrispettivi spettanti per servizi di consulenza fiscale svolti: Euro 0
- corrispettivi spettanti per altri servizi diversi dalla revisione legale: Euro 0

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	51.611
Collegio sindacale	22.945

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Luca Michelutto