



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 D'ESERCIZIO 2014

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 31/12/2014**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.023.518	1.875.000
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	10.126	21.224
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	5.151	6.547
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	234.671	337.829
	<u>249.948</u>	<u>365.600</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	3.585.770	3.624.651
2) Impianti e macchinario	1.689.463	376.628
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.575.498	1.710.317
4) Altri beni	1.617.964	1.499.330
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	100.978	147.886
	<u>8.569.673</u>	<u>7.358.812</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	90.000	50.000
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	13.484.931	13.491.004
	<u>13.574.931</u>	<u>13.541.004</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)		
	13.574.931	13.541.004
Totale immobilizzazioni	22.394.552	21.265.416

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		106.244	106.730
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		106.244	106.730

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	1.519.234		(1.600.318)
- oltre 12 mesi			
		1.519.234	(1.600.318)
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	7.687.099		11.634.742
- oltre 12 mesi			
		7.687.099	11.634.742
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	180.487		438.190
- oltre 12 mesi	341.907		350.770
		522.394	788.960
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	3.420.694		3.052.352

		3.420.694	3.052.352
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	71.506		290.506
- oltre 12 mesi			
		71.506	290.506
		13.220.927	14.166.242
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		6.025.896	5.370.334
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		1.566	4.812
		6.027.462	5.375.146
Totale attivo circolante		19.354.633	19.796.636
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari	461.155		558.596
		461.155	558.596
Totale attivo		44.233.858	43.495.648
Stato patrimoniale passivo		31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		18.969.650	18.969.650
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		839.849	735.022
III. Riserva di rivalutazione		521.808	521.808
IV. Riserva legale		84.977	74.296
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			148.518
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	246.632		
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		
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		
Riserva da condono		
Fondo Rinnovo Impianti		
Fondo Finanziamento e sviluppo degli investimenti		
Fondo Accantonamento discarica		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	
Altre...		
		246.635
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	214.786	213.622
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	()	()
<i>Acconti su dividendi</i>	()	()
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
Totale patrimonio netto	20.877.705	20.662.916

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri	18.834.010	17.672.139
Totale fondi per rischi e oneri	18.834.010	17.672.139

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato 528.532 633.795**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		
- oltre 12 mesi		
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	942.096	1.476.759
- oltre 12 mesi		
		942.096
		1.476.759
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	40.000	
- oltre 12 mesi		
		40.000
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	291.101	110.601
- oltre 12 mesi		
		291.101
		110.601
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	469.403	844.070
- oltre 12 mesi		
		469.403
		844.070
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	409.888	336.186
- oltre 12 mesi		
		409.888
		336.186
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	1.831.748	1.743.557

- oltre 12 mesi		1.831.748	1.743.557
Totale debiti		3.984.236	4.511.173
E) Ratei e risconti			
- aggio sui prestiti			15.625
- vari	9.375	9.375	15.625
Totale passivo		44.233.858	43.495.648

Conti d'ordine	31/12/2014	31/12/2013
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		
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		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
altro		
4) Altri conti d'ordine	23.202.071	23.326.706
Totale conti d'ordine	23.202.071	23.326.706

Conto economico	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.813.848	21.609.003
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	149.111	162.045
- contributi in conto esercizio	52.702	41.442
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	6.250	6.250
	208.063	209.737
Totale valore della produzione	22.021.911	21.818.740
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.329.720	1.518.309
7) Per servizi	9.306.218	9.291.555
8) Per godimento di beni di terzi	643.154	679.127
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	5.582.995	5.557.855
b) Oneri sociali	1.857.548	1.813.348
c) Trattamento di fine rapporto	314.347	324.736
d) Trattamento di quiescenza e simili	31.139	31.936
e) Altri costi	2.578	4.977
	7.788.607	7.732.852
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	124.447	148.763
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	976.336	985.609
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		208.404
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	1.100.783	1.342.776
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	486	(93.101)
12) Accantonamento per rischi	7.813	7.804
13) Altri accantonamenti	1.161.962	69.150
14) Oneri diversi di gestione	97.852	119.958
Totale costi della produzione	21.436.595	20.668.430
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	585.316	1.150.310

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

71.818

127.081

71.818

127.081

71.818

127.081

17) Interessi e altri oneri finanziari:

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

726

6.137

726

6.137

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

71.092

120.944

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

6.073

6.073

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**(6.073)**

E) Proventi e oneri straordinari

<i>20) Proventi:</i>			
- plusvalenze da alienazioni	2.368		53.037
- varie	190.676		148.027
		193.044	201.064
<i>21) Oneri:</i>			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	231.732		853.741
		231.732	853.741
Totale delle partite straordinarie		(38.688)	(652.677)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		611.647	618.577
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti	765.203		644.359
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate	(368.342)		(239.404)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		396.861	404.955
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		214.786	213.622

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 31/12/2014**Premessa**

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 214.786.

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 53,50% 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 31/12/2013	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2012
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	559.679.649	550.844.731
C) Attivo circolante	191.230.565	173.908.622
D) Ratei e risconti	2.191.593	1.621.251
Totale Attivo	753.101.807	726.374.604
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	110.973.850	110.973.850
Riserve	35.175.491	29.817.050
Utile (perdite) dell'esercizio	3.160.635	5.358.440
B) Fondi per rischi e oneri	17.470.930	18.111.404
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	25.168.834	25.887.246
D) Debiti	396.936.161	368.260.226
E) Ratei e risconti	164.215.906	167.966.388
Totale passivo	753.101.807	726.374.604

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	310.938.281	314.811.589
B) Costi della produzione	(292.544.845)	(303.572.994)
C) Proventi e oneri finanziari	(4.031.145)	17.830
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	(147.000)	(936.312)
E) Proventi e oneri straordinari	(4.003.312)	5.152.359
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.051.344	10.114.032
Utile (perdita) dell'esercizio	3.160.635	5.358.440

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Cessione di n. 8.484 azioni detenute dal Comune di Portogruaro al Socio Veritas S.p.A. e l'acquisto da parte di quest'ultima delle 1.800 azioni ex Comune di Eraclea detenute da ASVO SpA 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.

Principi Contabili Applicati dal 1° gennaio 2014

Nel corso del 2014 si è concluso il processo di revisione e aggiornamento dei principi contabili nazionali avviato dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC") a partire dal 2010. Tale progetto ha risposto principalmente all'esigenza di tenere in considerazione gli sviluppi verificatisi nella materia contabile per effetto dell'evoluzione della normativa, della prassi contabile nazionale ed internazionale e degli orientamenti dottrinali.

Il nuovo set di principi è applicabile ai bilanci chiusi al 31 dicembre 2014. L'adozione del nuovo set di principi è stata effettuata dalla Società considerando le seguenti disposizioni:

- secondo quanto previsto dall'OIC 29 - Cambiamenti di principi contabili, cambiamenti di stime contabili, correzione di errori, eventi e operazioni straordinarie, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, gli effetti all'inizio del periodo derivanti dall'applicazione di un nuovo principio sono stati rilevati come provento/onere straordinario del conto economico (voci E20/E21 del conto economico);
- secondo quanto previsto dall'OIC 12 - Composizione e schemi del bilancio d'esercizio, in caso di riclassifiche, le voci dell'esercizio precedente sono state coerentemente ripesposte, laddove possibile, al fine di garantire la comparabilità delle voci di bilancio. Qualora non sia stato possibile effettuare la ripesposizione del dato comparativo, è stata fornita adeguata informativa in nota integrativa.

Gli effetti derivanti dall'adozione dei nuovi principi, laddove esistenti, sono stati evidenziati e commentati nella presente nota integrativa.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2423 bis del codice civile e sono principalmente contenuti nell'art. 2426 del codice civile, interpretati ed integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), come modificati a partire dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2014.

A fini comparativi i prospetti di stato patrimoniale e di conto economico presentano il confronto con i dati al 31 dicembre 2013.

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.

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.

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.

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.

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide rappresentano i saldi dei conti correnti bancari, nonché della cassa e sono iscritti per gli importi effettivamente disponibili alla data di chiusura del bilancio.

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.

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	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	5	5	
Impiegati	29	28	1
Operai	154	157	-3
Altri			
	189	191	-2

Il personale è leggermente diminuito 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.023.518	1.875.000	148.518

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 e a seguito dell'acquisto delle azioni proprie detenute da Asvo SpA ai sensi dell'art. 2357 del c.c.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
249.948	365.600	(115.652)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento	21.224				11.098		10.126
Ricerca, sviluppo e pubblicità							
Diritti brevetti industriali							
Concessioni, licenze, marchi	6.547	3.695			5.091		5.151
Avviamento							
Immobilizzazioni in corso e acconti							
Altre	337.829	5.100			108.258		234.671
Arrotondamento							
	365.600	8.795			124.447		249.948

Nel corso dell'esercizio 2014 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 3.695 sono stati acquistati software;
- per € 5.100 sono stati sostenuti costi relativi alla realizzazione del nuovo sito internet aziendale.

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 Ricerca, sviluppo e pubblicità	21.224				21.224
Diritti brevetti industriali Concessioni, licenze, marchi	6.547				6.547
Avviamento Immobilizzazioni in corso e acconti	337.829				337.829
Altre Arrotondamento					
	365.600				365.600

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 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Costituzione Trasformazione Fusione					
Aumento capitale sociale	21.224			11.098	10.126
Altre variazioni atto costitutivo					
	21.224			11.098	10.126

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.569.673	7.358.812	1.210.861

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	4.987.967	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.363.316)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2013	3.624.651	di cui terreni 1.233.067
Acquisizione dell'esercizio	79.412	
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	(118.293)	
Saldo al 31/12/2014	3.585.770	di cui terreni 1.233.067

Nel corso dell'esercizio 2014 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 79.412 per manutenzione straordinaria presso le isole ecologiche dislocate nei territori comunali e adibite ai servizi di igiene ambientale e presso la sede di Portogruaro e la sede operativa di Centa Taglio

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 una stima: 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	6.914.238
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.537.610)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	376.628
Acquisizione dell'esercizio	224.008
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	1.189.045
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(100.218)
Saldo al 31/12/2014	1.689.463

Nel corso dell'esercizio 2014 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 20.630 per manutenzione straordinaria degli impianti già esistenti relativi alla depurazione del percolato nella discarica di Centa Taglio di Portogruaro;

- per € 161.070 per l'acquisto di un macchinario adibito al servizio di movimentazione dei rifiuti nella discarica di Centa Taglio;

- nell'esercizio si è dato avvio all'utilizzo dell'impianto fotovoltaico che al termine dell'esercizio precedente era in corso di realizzazione girocontando l'importo di € 1.189.045 e sostenendo ulteriori costi incrementativi per € 42.308.

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	5.444.879
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.734.562)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	1.710.317
Acquisizione dell'esercizio	194.255
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(7.285)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(321.789)
Saldo al 31/12/2014	1.575.498

Nel corso dell'esercizio 2014 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 194.255 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 € 7.285 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	7.439.145
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.939.815)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	1.499.330
Acquisizione dell'esercizio	554.670
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	(436.036)
Saldo al 31/12/2014	1.617.964

Nel corso dell'esercizio 2014 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 521.611 per l'acquisto di n. 3 autocarri da utilizzare ad ausilio del servizio di raccolta rifiuti solidi e un'autovettura per il servizio di ispezione ambientale;
- per € 33.059 per l'acquisto di Personal Computer, stampanti, fotocopiatrici, fax, e di mobili e arredi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2013	147.886
Acquisizione dell'esercizio	4.680
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(51.588)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2014	100.978

Nell'esercizio si è dato avvio all'utilizzo dell'impianto fotovoltaico che al termine dell'esercizio precedente era in corso di realizzazione girocontando l'importo di € 51.588; nel corso dell'esercizio si sono sostenuti i costi per € 4.680 per oneri progettuali per il realizzando investimento della stazione di travaso.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.574.931	13.541.004	33.927

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate				
Imprese collegate	50.000	40.000		90.000
Imprese controllanti				
Altre imprese	13.491.004		6.073	13.484.931
Arrotondamento				
	13.541.004	40.000	6.073	13.574.931

Nel corso dell'esercizio 2014 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- a seguito della deliberazione dei soci della società Sisare srl si è provveduto a registrare il versamento in conto capitale di competenza del socio Asvo SpA per l'importo di € 40.000, peraltro non ancora versati alla data di chiusura del bilancio;

- per € 6.073 la chiusura dell'operazione di liquidazione della società Insidecom srl che ha determinato una perdita dell'intero valore della quota inizialmente sottoscritta.

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

La partecipazione nella società Insidecom srl è stata interamente svalutata a seguito della chiusura della procedura di liquidazione della società.

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	Fair Value
SISARE SRL	Udine	100.000	47.171	(9.898)	50	90.000		

La Società Sisare srl si trova ancora in fase di avvio dell'attività di realizzazione di un impianto per il recupero del rifiuto spiaggiato e pertanto non ha ancora prodotto alcun ricavo e la differenza tra il valore di bilancio e il patrimonio della Società è giustificato dagli inevitabili costi di gestione della stessa.

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	Fair Value
ECO-RICICLI VERITAS SRL	Malcontenta VE	7.000.000	11.902.179	100.186	6,00	780.000		
ECOPROGETTO VENEZIA SRL	Marghera VE	42.120.000	43.346.354	45.241	22,91	12.603.377		
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	Portogruaro VE	3.100.000	2.755.687	5.268	3,23	100.004		
CONSORZIO GEST.SERV.AUTOP.V.O.	Portogruaro VE	228.507	733.896	4.144	0,68	1.549		

Le altre partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Con riferimento alla Società Ecoprogetto Venezia srl il differenziale tra il valore della partecipazione iscritto a bilancio e la quota di patrimonio netto posseduta non rappresenta una perdita durevole di valore in funzione del fatto che tale differenziale si ritiene recuperabile attraverso flussi di cassa futuri della Società.

Le variazioni intervenute sono conseguenti a:

	Incrementi	Acquisti	Rivalutazioni	Importo
Imprese controllate				
Imprese collegate		40.000		40.000
Imprese controllanti				
Altre imprese				
		40.000		40.000

	Decrementi	Cessioni	Svalutazioni	Importo
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese			6.073	6.073
			6.073	6.073

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	106.244	106.730	(486)

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	13.220.927	14.166.242	(945.315)

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	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	1.519.234			1.519.234	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti	7.687.099			7.687.099	
Per crediti tributari	180.487	341.907		522.394	
Per imposte anticipate		473.688	2.947.006	3.420.694	
Verso altri	71.506			71.506	
Arrotondamento					
	9.458.326	815.595	2.947.006	13.220.927	

I Crediti verso clienti (utenti TIA 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 € 16.258 e l'importo di € 341.910 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 Controllanti vengono indicati gli importi delle fatture emesse e da emettere nei confronti dei Comuni Soci e della società Veritas SpA per un'importo complessivo di € 7.687.099; tra i Crediti verso altri gli importi più rilevanti sono costituiti per € 19.190 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, 2013 e nel 2014 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, 2013 e nel 2014 e corrispondenti ai 27 anni su 30 ricadenti oltre il quinquennio del precedente capoverso.

Le imposte anticipate per Euro 3.420.694 sono relative a differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi.

Gli incrementi delle imposte anticipate rispetto alla situazione del 2013, si riferiscono ai maggiori accantonamenti effettuati nel corrente esercizio a seguito della redazione al 31 dicembre 2014 di una perizia di stima giurata dei fondi post chiusura dei lotti 1 e 2 e indicati nel Conto Economico per euro 1.161.962 nella voce B 13.

La suddetta suddivisione ha determinato il pagamento dell'Ires e dell'Irap su tutto l'importo di euro 1.161.962.

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 31/12/2013		86.034	86.034
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2014		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 31/12/2014 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	1.519.234			7.687.099	71.506	9.277.839
Totale	1.519.234			7.687.099	71.506	9.277.839

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	148.518	(148.518)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
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. Massimo Luigi Sandi di Mestre del 29 e 30 dicembre 2014 il Socio VERITAS SpA ha acquistato le azioni proprie di proprietà di ASVO SpA acquistate dal Comune di Eraclea ai sensi dell'art. 2357 c.c.. A seguito del suindicato atto è stata liberata la riserva indisponibile dell'importo di € 148.518 accantonata nel Patrimonio Netto ai sensi dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice civile.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.027.462	5.375.146	652.316

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	6.025.896	5.370.334
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	1.566	4.812
Arrotondamento		
	6.027.462	5.375.146

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Tra i depositi bancari risultano vincolate fino al 09/01/2015 somme pari a € 700.000.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
461.155	558.596	(97.441)

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.

Sussiste, al 31/12/2014, un risconto aventi durata superiore a cinque anni relativo alla polizza gestione post-operativa lotto 1.

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

Descrizione	Importo
Risconto attivo per assicurazioni	158.981
Risconto attivo per fidejussioni	288.190
Altri di ammontare non apprezzabile	13.984
	461.155

Passività**A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
20.877.705	20.662.916	214.789

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	18.969.650			18.969.650
Riserva da sovrapprezzo azioni.	735.022	104.827		839.849
Riserve di rivalutazione	521.808			521.808
Riserva legale	74.296	10.681		84.977
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio	148.518		148.518	
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa		246.632		246.632
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				
Varie altre riserve				3
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)				
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				
Riserve da Condono				
Fondo Rinnovo Impianti				
Fondo Finanziamento e sviluppo degli investimenti				
Fondo Accantonamento discarica				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2	(1)	3
Altre ...				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	213.622	214.786	213.622	214.786
Totale	20.662.916	576.928	362.139	20.877.705

Nel 2014 a seguito dell'approvazione Bilancio 2013 l'utile conseguito di € 213.622 è stato destinato per € 10.681 ad incremento della riserva legale e per € 202.941 ad incremento della riserva straordinaria.

A seguito dell'acquisto da parte del Socio VERITAS SpA delle azioni proprie detenute da ASVO SpA, si è provveduto a liberare la riserva indisponibile per azioni proprie in portafoglio, ricostituendo le riserve allora utilizzate per la costituzione della stessa e quindi per € 43.691 si è ricostituita la Riserva Straordinaria e per € 104.827 la Riserva Sovrapprezzo Azioni.

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro di ciascuna azione
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 31/12/2014 sono così distribuite tra i diversi Soci:

VERITAS S.p.A.	196.477
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	36.516
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

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 copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	18.969.650	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	839.849	A, B, C			
Riserve di rivalutazione	521.808	A, B			
Riserva legale	84.977				
Riserve statutarie					
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	246.635	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo					
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 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
18.834.010	17.672.139	1.161.871

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	17.672.139	1.169.775	7.904	18.834.010
Arrotondamento				
	17.672.139	1.169.775	7.904	18.834.010

Nel presente esercizio si è provveduto a stimare al 31/12/2014 gli oneri post chiusura dei lotti di discarica 1 e 2 affidando a professionisti esterni la redazione di specifiche perizie di stima giurata: l'importo da aggiornare è risultato ammontare a € 849.536 e a € 312.426 rispettivamente per il lotto 2 e il lotto 1. Si è provveduto altresì ad adeguare l'accantonamento per un importo pari a € 7.813 relativo al contenzioso in essere con la Regione Veneto per il versamento dell'Ecotassa negli anni dal 2005 al 2009. Nel corrente esercizio si è utilizzato per € 4.160 il fondo accantonamento ripristino lotto 1 per la redazione del progetto esecutivo di realizzazione dei pozzi di aspirazione del biogas e per € 3.744 il fondo accantonamento ripristino lotto 2 per l'adeguamento del progetto esecutivo di copertura del lotto relativo.

Nel dettaglio la consistenza dei fondi al lordo degli utilizzi risulta nei prospetti che seguono al termine degli esercizi 2013 e del 2014:

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
FONDO RISCHI CONTENZIOSO REGIONE VENETO	€ 133.375

FONDI AL 31/12/2014:

FONDO ACCANTONAMENTO ONERI POST CHIUSURA LOTTO '1'	€ 3.555.373
FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO '2'	€ 2.146.069
FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO 2 DA DEDURRE ALL' UTILIZZO	€ 7.054.640
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
FONDO RISCHI CONTENZIOSO REGIONE VENETO	€ 141.188

Di seguito gli ammontari utilizzati al 31/12/2014 per ciascun fondo:

FONDO ACCANTONAMENTO ONERI POST CHIUSURA LOTTO '1'	€ 0
FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO '2'	€ 0
FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO 2 DA DEDURRE ALL' UTILIZZO	€ 0
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO 2	€ 28.600
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO 1	€ 28.660
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO 0	€ 0
FONDO RISCHI CONTENZIOSO REGIONE VENETO	€ 0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
528.532	633.795	(105.263)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	633.795	314.347	419.610	528.532

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.984.236	4.511.173	(526.937)

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	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche					
Debiti verso altri finanziatori					
Acconti					
Debiti verso fornitori	942.096			942.096	
Debiti costituiti da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso controllanti	291.101			291.101	
Debiti tributari	469.403			469.403	
Debiti verso istituti di previdenza	409.888			409.888	
Altri debiti	1.871.748			1.871.748	
Arrotondamento					
	3.984.236			3.984.236	

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 € 72.723, 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, per € 50.009 per i saldi relative all'Ires ed all'Irap. I debiti verso gli istituti di previdenza registrano un incremento di circa € 73.000 dovuti per la gran parte alle somme conseguenti all'esodo del personale dipendente previsto dalla L. 92/2012.

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

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 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	942.096			291.101	1.871.748	3.104.945
Totale	942.096			291.101	1.871.748	3.104.945

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
9.375	15.625	(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 31/12/2014, 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	9.375
Altri di ammontare non apprezzabile	9.375

Il risconto passivo per € 9.375 è stato appostato in Bilancio secondo quanto prescritto dai Principi Contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Il contributo in conto impianti erogato dalla Regione Veneto è stato finalizzato all'acquisto di attrezzature per la raccolta differenziata allestite sul mezzo adibito al servizio di isola ecologica mobile. 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 9.375 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	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine	23.202.071	23.326.706	(124.635)
	23.202.071	23.326.706	(124.635)

Si riporta di seguito elenco fideiussioni:

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	€ 51.646	CCIAA Cat. 5 classe f
Ministero dell'Ambiente	€ 90.000	CCIAA Cat. 8 classe e
Comune di Portogruaro	€ 77.000	Impianto Fotovoltaico
I.N.P.S.	€ 108.219	Dipendenti Esodati
Azienda Servizi Integrati SpA	€ 11.880	Operazioni smaltimento bonifica Caorle
Elettropaint	€ 7.767	Affitto deposito di Caorle
TOTALE	€ 23.202.071	

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
22.021.911	21.818.740	203.171

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	21.813.848	21.609.003	204.845
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	208.063	209.737	(1.674)
	22.021.911	21.818.740	203.171

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione dettaglio	31/12/2014	31/12/2013
RICAVI RACCOLTA E SMALTIMENTO	0	0
RICAVI DA PRESTAZIONE SERVIZI	110.716	128.251
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE COMUNE DI ANNONE VENETO	394.530	393.340
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE COMUNE DI CAORLE	6.461.439	6.636.371
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE CINTO CAOMAGGIORE	269.982	289.930
CORRISPETTIVO COMUNE DI CONCORDIA SAGITTARIA	1.107.593	1.103.006
CORRISPETTIVO COMUNE DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO	658.178	655.809
CORRISPETTIVO COMUNE DI GRUARO	244.692	255.269
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE COMUNE DI PORTOGRUARO	3.237.862	3.245.251
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE COMUNE DI PRAMAGGIORE	388.986	396.864
CORRISPETTIVO COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	6.618.858	6.386.125
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE COMUNE S. STINO DI LIVENZA	1.426.342	1.398.288
CORRISPETTIVO COMUNE DI TEGLIO VENETO	175.787	179.418
ALTRI RICAVI E PROVENTI	719.117	541.247
Arrotondamenti	- 234	
	21.813.848	21.609.169

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
21.436.595	20.668.430	768.165

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.329.720	1.518.309	(188.589)
Servizi	9.306.218	9.291.555	14.663
Godimento di beni di terzi	643.154	679.127	(35.973)
Salari e stipendi	5.582.995	5.557.855	25.140
Oneri sociali	1.857.548	1.813.348	44.200
Trattamento di fine rapporto	314.347	324.736	(10.389)
Trattamento quiescenza e simili	31.139	31.936	(797)
Altri costi del personale	2.578	4.977	(2.399)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	124.447	148.763	(24.316)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	976.336	985.609	(9.273)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		208.404	(208.404)
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	486	(93.101)	93.587
Accantonamento per rischi	7.813	7.804	9
Altri accantonamenti	1.161.962	69.150	1.092.812
Oneri diversi di gestione	97.852	119.958	(22.106)
	21.436.595	20.668.430	768.165

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 stimare al 31/12/2014 gli oneri post chiusura dei lotti di discarica 1 e 2 affidando a professionisti esterni la redazione di specifiche perizie di stima giurata: l'importo da aggiornare è risultato ammontare a € 849.536 e a € 312.426 rispettivamente per il lotto 2 e il lotto 1.

Nel precedente esercizio si era indicata in questa voce solo la quota parte riferita alla rivalutazione, sulla base del tasso di inflazione registrato negli anni dal 2009 al 2013, dei fondi post-chiusura di competenza dell'esercizio 2013, mentre l'adeguamento per gli anni pregressi era stato iscritto tra i componenti straordinari.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
71.092	120.944	(49.852)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	71.818	127.081	(55.263)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(726)	(6.137)	5.411
Utili (perdite) su cambi			
	71.092	120.944	(49.852)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				71.818	71.818
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					
Arrotondamento					
				71.818	71.818

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					
Sconti o oneri finanziari				726	726
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento					
				726	726

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(6.073)		(6.073)

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Di partecipazioni	6.073		6.073
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
	6.073		6.073

La chiusura dell'operazione di liquidazione della società Insidecom srl ha determinato una perdita dell'intero valore della quota inizialmente sottoscritta per € 6.073.

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(38.688)	(652.677)	613.989

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni	2.368	Plusvalenze da alienazioni	53.037
Recupero rimborso accisa su gasolio anni precedenti	102.665	Recupero rimborso accisa su gasolio anni precedenti	121.105
Recupero maggiore Iva 2011 addebitata da Atto di definizione	34.984	Transazione contenzioso con ditta Sagimi recupero doppio pag	20.481
Recupero maggiori imposte 2011 da Atto di definizione A.E.	11.751		
Varie	41.276	Varie	6.441
Totale proventi	193.044	Totale proventi	201.064
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Atto di definizione per l'anno 2011 dell'Agenzia delle Entrate	(73.668)	Adeguamento Istat fondi post chiusura lotti 1, 2 2010 - 2012	(790.850)
Note di accredito emesse Tia anni precedenti 2010	(31.024)	Oneri sostenuti progettazione Landfill Mining lotto 0	(208.404)
Oneri incentivazione all'esodo dei lavoratori prossimi al trattamento di quiescenza	(108.220)	Adeguamenti Inpdap ex dipendenti	(17.008)
		Saldo campagna Tep anno 2007	(11.910)
Varie	(18.820)	Varie	174.431
Totale oneri	(231.732)	Totale oneri	(853.741)
	(38.688)		(652.677)

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 2014. In particolare i più importanti sono indicati nella tabella soprastante.

Nel precedente esercizio si era indicata tra gli oneri straordinari la quota parte riferita alla rivalutazione, sulla base del tasso di inflazione registrato negli anni dal 2009 al 2013, dei fondi post-chiusura di competenza degli esercizi dal 2009 al 2012, mentre l'adeguamento per l'anno 2013 era stato iscritto tra gli altri accantonamenti.

Gli oneri straordinari del presente esercizio sono determinati in gran parte dall'incentivazione all'esodo dei lavoratori prossimi al trattamento di quiescenza ai sensi della L. 92/2012.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	396.861	404.955	(8.094)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	765.203	644.359	120.844
IRES	390.329	289.515	100.814
IRAP	374.874	354.844	20.030
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(368.342)	(239.404)	(128.938)
IRES	(319.540)	(236.500)	(83.040)
IRAP	(48.802)	(2.904)	(45.898)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	396.861	404.955	(8.094)

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	611.647	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	168.203
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Accantonamento per oneri post chiusura lotto 1 e 2	1.161.962	
	1.161.962	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	173.857	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	(497.649)	
Deduzione dal reddito importo ACE rendimento 4%	(30.439)	
	0	0
Imponibile fiscale	1.419.378	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		390.329

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	9.543.698	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	106.037	
Spese relativi ai disabili	(363.634)	
Contributi assicurativi INAIL	(151.758)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(52.702)	
Rimborso spese per personale dipendente distaccato	(106.607)	
Oneri straordinari deducibili	(49.474)	
	8.925.560	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	374.874
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	8.925.560	
IRAP corrente per l'esercizio		374.874

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 368.342. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione 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 31/12/2014		esercizio 31/12/2013	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Perizia Accantonamento post chiusura lotto 1 e 2 quota Ires e Irap	1.161.962	368.342	860.000	239.404
Totale	1.161.962	368.342	860.000	239.404
Imposte differite:				
Totale				
Imposte differite (anticipate) nette		(368.342)		
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:
 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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

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 riportati dagli esercizi precedenti e non ceduti nel corrente anno è pari a € 19.190

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Veritas S.p.A.		2.023.518	170.505	291.101	106.619	401.960
Ecoprogetto Venezia Srl			600	1.093.653	6.314	4.640.082
Eco Ricicli Veritas Srl			51.713	128.073	640.691	840.604

Alisea SpA					50
Data Rec Srl			31.148		26.000
Sisare Srl	40.000				
	40.000	2.023.518	222.818	1.543.975	753.624
					5.908.696

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 26.340
- 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	43.433
Collegio sindacale	19.000

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	214.786	213.622
Imposte sul reddito	396.861	404.955
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(71.092)	(120.944)
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	2.368	53.037
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:	(2.368)	(53.037)
di cui immobilizzazioni materiali	(2.368)	(53.037)
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	538.187	444.596
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	1.484.122	1.192.540
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.100.783	1.134.373

Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	(1.137.457)	208.404
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.447.448	2.535.317
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	486	(93.102)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(3.119.552)	10.192.541
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(534.663)	(943.501)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	97.441	(113.627)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(6.250)	(6.250)
Altre variazioni del capitale circolante netto	3.983.282	(11.000.295)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	420.744	(1.964.234)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	71.092	120.944
(Imposte sul reddito pagate)	(307.550)	(1.482.178)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(427.514)	(431.178)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(663.972)	(1.792.412)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	1.742.407	(776.733)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(1.047.372)	(357.138)
(Investimenti)	(1.057.025)	(428.430)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	9.653	71.292
Immobilizzazioni immateriali	(8.795)	(283)
(Investimenti)	(8.795)	(283)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie	(33.927)	(480.000)
(Investimenti)	(40.000)	(480.000)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	6.073	
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(1.090.094)	(837.421)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		(280.232)
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(148.515)	(788.963)
Cessione (acquisto) di azioni proprie	148.518	(148.518)
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	3	(1.217.713)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	652.316	(2.831.867)
Disponibilità liquide iniziali	5.375.146	8.207.013
Disponibilità liquide finali	6.027.462	5.375.146
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	652.316	(2.831.867)

Tra i depositi bancari risultano vincolate fino al 09/01/2015 somme pari a € 700.000.

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