

**Informazioni generali sull'azienda**

<b>Informazioni generali sull'impresa</b>	
<b>Dati anagrafici</b>	
denominazione	A.S.V.O. AMBIENTE SERVIZI VENEZIA ORIENTALE S.P.A.
sede	30026 PORTOGRUARO (VE) VIA D. MANIN 63/A
capitale sociale	18969650,45
capitale sociale interamente versato	no
codice CCIAA	VE
partita IVA	02178790271
codice fiscale	83002690275
numero REA	266103
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	si
denominazione della società capogruppo	V.E.R.I.T.A.S. S.P.A.
paese della capogruppo	ITALIA (I)

**Stato patrimoniale**

	31/12/2016	31/12/2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	1.875.000	1.875.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.875.000	1.875.000
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	405	5.265
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.036	3.162
7) altre	205.770	182.457
Totale immobilizzazioni immateriali	208.211	190.884
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.361.333	3.460.146
2) impianti e macchinario	1.456.865	1.588.734
3) attrezzature industriali e commerciali	1.604.416	1.702.630
4) altri beni	1.752.250	1.409.177
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.541.323	1.580.888
Totale immobilizzazioni materiali	10.716.187	9.741.575
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
b) imprese collegate		90.000
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.383.377	13.383.377
d-bis) altre imprese	101.553	101.553
Totale partecipazioni	13.484.930	13.574.930
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.484.930	13.574.930
Totale immobilizzazioni (B)	24.409.328	23.507.389
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	77.330	89.253
Totale rimanenze	77.330	89.253
<b>II - Crediti</b>		

<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.543.079	1.450.501
Totale crediti verso clienti	1.543.079	1.450.501
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.298.094	5.410.373
Totale crediti verso controllanti	5.298.094	5.410.373
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.470	128.804
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	231.470	128.804
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.288.384	1.203.032
esigibili oltre l'esercizio successivo	341.907	341.907
Totale crediti tributari	1.630.291	1.544.939
5-ter) imposte anticipate	3.039.348	3.065.388
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	182.752	143.945
Totale crediti verso altri	182.752	143.945
Totale crediti	11.925.034	11.743.950
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	6.604.652	7.038.733
3) danaro e valori in cassa	3.103	7.622
Totale disponibilità liquide	6.607.755	7.046.355
Totale attivo circolante (C)	18.567.869	18.879.558
D) Ratei e risconti	288.750	434.821
Totale attivo	45.183.197	44.696.768
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	18.969.650	18.969.650
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	839.849	839.849
III - Riserve di rivalutazione	521.808	521.808
IV - Riserva legale	97.913	95.716
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	492.429	450.679
Varie altre riserve	2	(2)
Totale altre riserve	492.431	450.677
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	583.388	43.948
Totale patrimonio netto	21.505.039	20.921.648
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	18.614.349	18.809.848
Totale fondi per rischi ed oneri	18.614.349	18.809.848
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	460.964	468.431
<b>D) Debiti</b>		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.647.232	1.172.577
Totale debiti verso fornitori	1.647.232	1.172.577
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	600.882	960.691
Totale debiti verso controllanti	600.882	960.691
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.084.381	1.114.590
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.084.381	1.114.590
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.428	276.651
Totale debiti tributari	144.428	276.651
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.171	371.490

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	413.171	371.490
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	705.267	597.717
Totale altri debiti	705.267	597.717
Totale debiti	4.595.361	4.493.716
E) Ratei e risconti	7.485	3.125
Totale passivo	45.183.197	44.696.768

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(2)

### Conto economico

	31/12/2016	31/12/2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.527.076	19.986.376
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	149.290	170.008
altri	325.337	304.351
Totale altri ricavi e proventi	474.627	474.359
Totale valore della produzione	21.001.703	20.460.735
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.191.195	1.222.163
7) per servizi	8.877.691	8.575.727
8) per godimento di beni di terzi	795.443	771.177
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	5.761.479	5.646.064
b) oneri sociali	1.831.187	1.860.247
c) trattamento di fine rapporto	327.422	317.185

d) trattamento di quiescenza e simili	30.528	31.098
e) altri costi	7.098	7.184
Totale costi per il personale	7.957.714	7.861.778
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	119.214	92.987
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	997.185	973.414
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.116.399	1.066.401
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.923	16.991
12) accantonamenti per rischi	8.104	13.248
14) oneri diversi di gestione	135.504	344.455
Totale costi della produzione	20.093.973	19.871.940
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	907.730	588.795
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	30.371	36.554
Totale proventi diversi dai precedenti	30.371	36.554
Totale altri proventi finanziari	30.371	36.554
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	812	377
Totale interessi e altri oneri finanziari	812	377
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	29.559	36.177
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	83.913	
Totale svalutazioni	83.913	
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(83.913)	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	853.376	624.972
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	243.948	225.718
imposte differite e anticipate	26.040	355.306
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	269.988	581.024
21) Utile (perdita) dell'esercizio	583.388	43.948

**Rendiconto finanziario, metodo indiretto**

	31/12/2016	31/12/2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	583.388	43.948
Imposte sul reddito	269.988	581.024
Interessi passivi/(attivi)	(29.559)	(36.177)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(6.640)	(3.652)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	817.177	585.143
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	8.104	13.248
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.116.398	1.066.400
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.124.502	1.079.648
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.941.679	1.664.791
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.923	16.991
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(92.578)	68.733
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	176.917	(361.363)

Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	146.071	26.334
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.360	(6.250)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(768.221)	1.481.093
Totale variazioni del capitale circolante netto	(521.528)	1.225.538
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.420.151	2.890.329
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	29.559	36.177
(Imposte sul reddito pagate)	36.716	(374.874)
(Utilizzo dei fondi)	(211.070)	(97.511)
Totale altre rettifiche	(144.795)	(436.208)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.275.356	2.454.121
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.677.908)	(1.575.014)
Disinvestimenti	10.490	25.195
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(136.540)	(33.925)
Disinvestimenti	(1)	2
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	90.000	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.713.959)	(1.583.741)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	3	148.513
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3	148.513
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(438.600)	1.018.893
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	7.038.733	6.025.896
Danaro e valori in cassa	7.622	1.566
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.046.355	6.027.462
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	6.604.652	7.038.733
Danaro e valori in cassa	3.103	7.622
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.607.755	7.046.355

### **Introduzione, nota integrativa**

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 583.388.

### **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".

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

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

Cessione di n. 3.960 azioni detenute dal Comune di Concordia Sagittaria al Socio Veritas S.p.A.

Nel corso del 2016 sono proseguiti i lavori di copertura del lotto 1 mentre si è predisposto il capitolato per la copertura del lotto 0. Sono proseguiti altresì i lavori per la realizzazione della stazione di travaso.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura dei relativi saldi dei conti interessati alle modifiche.

Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente Nota integrativa.

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Deroghe**

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

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

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti e/o ripercuotendosi gli effetti su una pluralità di voci interessate.

### **Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio**

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
<b>Immobilizzazioni finanziarie:</b>				
partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			13.383.377	13.383.377
partecipazioni in altre imprese	13.484.931	(13.383.378)		101.553
<b>Attivo circolante:</b>				
crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			128.804	128.804
Crediti verso altri – e Altro..	272.749	(128.804)		143.945
<b>Patrimonio netto:</b>				
<b>Passivo</b>				
debiti verso altri	1.712.306	(1.114.589)		597.717
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			1.114.590	1.114.590
<b>Conto economico</b>				
proventi e oneri di natura straordinaria	(119.081)	119.081		
Voce A5) Altri Ricavi e proventi			120.098	120.098
Voce B14) Oneri diversi di gestione			239.179	239.179
<b>Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015</b>				
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b>	20.921.650			
Rettifiche immobilizzazioni finanziarie		(1)		
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b> ai fini comparativi	20.921.648			

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. Nel caso di fidejussione prestata dalla società insieme con altri garanti (co-fidejussione), è riportato l'intero ammontare della garanzia prestata, se inferiore, l'importo complessivo del debito garantito alla data di riferimento del bilancio.

Si riporta di seguito l'elenco delle fideiussioni:

ENTE / SOCIETA' Importo Note

- Provincia di Venezia € 1.285.846 Discarica Lotto 0 Gestione operativa
- Provincia di Venezia € 3.669.832 Discarica Lotto 1 Gestione operativa
- Provincia di Venezia € 3.312.255 Discarica Lotto 2 Gestione post-operativa
- Provincia di Venezia € 3.017.308 Discarica Lotto 2 Gestione operativa
- Provincia di Venezia € 3.050.438 Discarica Lotto 1 Gestione post-operativa
- Provincia di Venezia € 290.400 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 € 30.987 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  
 Agenzia delle Entrate € 255.100 Rimborso Iva 3° trim. 2015  
 Agenzia delle Entrate € 365.231 Rimborso Iva 1° trim. 2016  
 Ministero dell'Ambiente € 51.646 CCIAA Cat. 5 classe f  
 Azienda Servizi Integrati SpA € 11.880 Operazioni smaltimento bonifica Caorle  
 Elettropaint € 7.767 Affitto deposito di Caorle  
 TOTALE € 16.778.193

### **Introduzione, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	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.

### **Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	1.875.000		1.875.000
Totale crediti per versamenti dovuti	1.875.000		1.875.000

### **Commento, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Il Consiglio di Amministrazione non ha ancora richiamato i versamenti dovuti per l'aumento di Capitale Sociale

### **Introduzione, immobilizzazioni immateriali**

#### **I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
208.211	190.884	17.327

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

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 ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non

superiore a cinque anni; i costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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.

### **Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)**

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Aviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	5.265			3.162			182.457	190.884
Valore di bilancio	5.265			3.162			182.457	190.884
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni							136.540	136.540
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								(1)
Ammortamento dell'esercizio	4.860			1.126			113.227	119.214
Totale variazioni	(4.860)			(1.126)			23.313	17.327
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	839.903			143.205	7.496		785.495	1.776.099

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	839.498			141.169	7.496		579.725	1.567.888
Valore di bilancio	405			2.036			205.770	208.211

**Commento, movimenti delle immobilizzazioni immateriali****Spostamenti da una ad altra voce**

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

Nel corso dell'esercizio 2016 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 136.540 tra le altre immobilizzazioni immateriali relativi a spese incrementative su beni di terzi Isola ecologica di Bibione di S. Michele al Tagliamento.

La voce totale delle "Altre immobilizzazioni immateriali" è costituita unicamente dai lavori eseguiti sulle isole ecologiche non di proprietà di Asvo. Di seguito si espongono i valori al 31/12/2016 al netto degli ammortamenti effettuati: Isola ecologica di proprietà di Pramaggiore per € 12.647 e l'isola ecologica di Portogruaro per € 9.764, deposito di Caorle per € 35.389, accesso impianto Centa Taglio per € 11.329, Isola ecologica di Bibione per € 111.508, Isola ecologica di La Salute di Livenza per € 22.753 e per € 2.380 per migliorie sul sito web aziendale.

**Commento, immobilizzazioni immateriali****Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni immateriali non è stata effettuata nessuna svalutazione o ripristino di valore nel corso dell'anno.

**Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo**

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

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

**Costi di impianto e ampliamento**

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Costituzione	5.265			4.860	405
	<b>5.265</b>			<b>4.860</b>	<b>405</b>

**Introduzione, immobilizzazioni materiali****II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

10.716.187

9.741.575

974.612

**Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni materiali***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 rettifiche 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.

**Terreni e fabbricati**

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	5.060.064	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.599.918)	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>3.460.146</b>	di cui terreni 1.222.672
Acquisizione dell'esercizio	20.050	
Ammortamenti dell'esercizio	(118.863)	
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>3.361.333</b>	di cui terreni 1.222.672

Nel corso dell'esercizio 2016 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 20.050 per la fornitura di tendo coperture tipo gazebo per 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 incorporare 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	8.335.435
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.746.701)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>1.588.734</b>
Ammortamenti dell'esercizio	(131.869)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>1.456.865</b>

Nel corso dell'esercizio 2016 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella non hanno subito variazioni in termini di valore se non per l'ammortamento. Per completezza di informazione si precisa che nel corso dell'esercizio è stato ceduto un mezzo cingolato impiegato nel servizio impianti e già completamente ammortizzato al 31/12/2015.

### Attrezzature industriali e commerciali

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

Le attrezzature industriali e commerciali di Asvo sono rappresentate da cassonetti, campane, cestini, cassoni scarrabili, altri contenitori e attrezzature per le raccolte differenziate e per lo spazzamento.

Descrizione	Importo
Costo storico	5.904.940
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.202.310)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>1.702.630</b>
Acquisizione dell'esercizio	209.382
Cessioni dell'esercizio	(3.850)
Ammortamenti dell'esercizio	(303.746)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>1.604.416</b>

Nel corso dell'esercizio 2016 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 209.382 per l'acquisto di cassonetti, campane e cassoni scarrabili da utilizzare per il servizio di raccolta; si fa presente che essendosi rilevato negli anni passati 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, fin dal bilancio dell'esercizio 2009, si è applicata l'aliquota di ammortamento dimezzata (6,25%) rispetto all'aliquota ordinaria del 12,50%;

- per € 3.850 per la vendita e dismissione di attrezzature obsolete relative al servizio raccolta rifiuti.

Per completezza di informazione si precisa che nel corso dell'esercizio sono stati in parte cedute e in parte dismesse per obsolescenza, attrezzature il cui valore al 31/12/2015 era pari a € 3.850.

### Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	8.209.256
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.800.079)

<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>1.409.177</b>
Acquisizione dell'esercizio	785.779
Ammortamenti dell'esercizio	(442.706)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>1.752.250</b>

Nel corso dell'esercizio 2016 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 727.575 per l'acquisto di n. 6 autocarri da utilizzare ad ausilio del servizio di raccolta rifiuti solidi immatricolati nel 2017 e pertanto non utilizzati né ammortizzati nel corso del 2016; si precisa che per gli autocarri, coerentemente con quanto effettuato negli esercizi precedenti, si è applicata l'aliquota di ammortamento del 10%, pari al 50% di quella ordinaria fiscale, sulla base della effettiva vita utile rilevata storicamente sui cespiti in oggetto;
- per € 58.204 per l'acquisto di Personal Computer, monitor, stampanti, fotocopiatrici, fax, e di mobili e arredi.

#### Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	1.580.888
Acquisizione dell'esercizio	960.435
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>2.541.323</b>

Nel corso dell'esercizio si sono sostenuti i costi per € 960.435 relativi al realizzando investimento della stazione di travaso presso la discarica di Centa Taglio.

Il valore complessivo di € 2.541.323 si riferisce alle seguenti immobilizzazioni in corso di realizzazione:

Stazione di travaso Centa Taglio € 2.521.843;

Vasche di contenimento percolato e trattamento reflui € 19.480.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	5.060.064	8.335.435	5.904.940	8.209.256	1.580.888	29.090.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.599.918	6.746.701	4.202.310	6.800.079		19.349.008
Valore di bilancio	3.460.146	1.588.734	1.702.630	1.409.177	1.580.888	9.741.575
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	20.050		209.382	785.779	960.435	1.975.646
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di			3.850			3.850

bilancio)						
Ammortamento dell'esercizio	118.863	131.869	303.746	442.706		997.184
Totale variazioni	(98.813)	(131.869)	(98.214)	343.073	960.435	974.612
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	5.080.115	8.294.119	6.066.564	8.995.035	2.541.323	30.977.156
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.718.782	6.837.254	4.462.148	7.242.785		20.260.969
Valore di bilancio	3.361.333	1.456.865	1.604.416	1.752.250	2.541.323	10.716.187

**Commento, movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Per completezza di informazione si precisa che nel corso dell'esercizio sono stati in parte cedute e in parte dismesse per obsolescenza, attrezzature il cui valore al 31/12/2015 era pari a € 3.850.

**Commento, immobilizzazioni materiali**

**Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Sulle immobilizzazioni materiali non sono state eseguite svalutazioni.

**Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio**

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

Sulle immobilizzazioni materiali non sono state eseguite rivalutazioni.

**Contributi in conto capitale**

Tutte le immobilizzazioni materiali in essere non hanno goduto di alcun contributo in conto capitale.

**Introduzione, operazioni di locazione finanziaria (locatario)**

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

L'Asvo non ha operazioni di locazione finanziarie in corso.

**Commento, operazioni di locazione finanziaria**

}

**Introduzione, immobilizzazioni finanziarie**

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
13.484.930	13.574.930	(90.000)

**Introduzione, movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati****Azioni proprie**

L'Asvo non ha azioni proprie in portafoglio.

**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.

**Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

**(prospetto)**

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo		90.000		13.383.377	101.553	13.574.930		
Valore di bilancio		90.000		13.383.377	101.553	13.574.930		
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)		6.087				6.087		
Svalutazio		83.913				83.913		

ni effettuate nell'eserci zio								
Totale variazioni		(90.000)				(90.000)		
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo				13.383.37 7	101.553	13.484.93 0		
Valore di bilancio				13.383.37 7	101.553	13.484.93 0		

***Commento, movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati***

Nel corso dell'esercizio 2016 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella si sono ridotte in misura pari al valore della partecipazione nella Società SISARE srl, il cui processo di liquidazione si è concluso nel dicembre 2016.

La svalutazione di € 83.913 rappresenta una perdita derivante dalla procedura di liquidazione della Società SISARE srl..

***Introduzione, valore delle immobilizzazioni finanziarie***

Nel corso dell'esercizio 2016 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio trascorso.

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio
ECO-RICICLI VERITAS SRL	VENEZIA	7.000.000	13.219.616	1.068.174	6,00	780.000
ECOPROGETTO VENEZIA SRL	VENEZIA	42.120.000	43.692.263	189.553	22,92	12.603.377
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	PORTOGRUARO	3.100.000	2.802.069	39.108	3,23	100.004
CONSORZIO GEST.SERV.AUTOP.V.O.	PORTOGRUARO	226.493	653.084	(89.928)	0,68	1.549
						<b>13.484.930</b>

A commento della tabella su indicata si evidenzia quanto segue:

Eco-Ricicli Veritas srl: la percentuale di possesso calcolata sul patrimonio netto della società evidenzia un valore leggermente superiore rispetto al valore iscritto a bilancio;

Ecoprogetto Venezia srl: il patrimonio netto di pertinenza di ASVO, calcolato come percentuale sul patrimonio netto della società, risulta inferiore al valore d'iscrizione della partecipazione. Si ritiene tuttavia, anche a fronte dei piani pluriennali redatti da Ecoprogetto e del test di impairment realizzato dalla Capogruppo Veritas, che non sussistano perdite durevoli di valore e per tale aspetto viene confermato il valore di iscrizione della partecipazione

#### **Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie (prospetto)**

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.383.377	13.383.377
Partecipazioni in altre imprese	101.553	101.553

#### **Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti (prospetto)**

Descrizione	Valore contabile	Fair value
ECO-RICICLI VERITAS SRL	780.000	780.000
ECOPROGETTO VENEZIA SRL	12.603.377	12.603.377
<b>Totale</b>	<b>13.383.377</b>	<b>13.383.377</b>

#### **Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese (prospetto)**

Descrizione	Valore contabile	Fair value
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	100.004	100.004
CONSORZIO GEST.SERV. AUTOP.V.O.	1.549	1.549
<b>Totale</b>	<b>101.553</b>	<b>101.553</b>

**Commento, valore delle immobilizzazioni finanziarie**

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.

**Introduzione, rimanenze****Rimanenze magazzino**

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

**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
77.330	89.253	(11.923)

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

**Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	89.253	(11.923)	77.330
Totale rimanenze	89.253	(11.923)	77.330

**Introduzione, attivo circolante: crediti****Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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.

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
11.882.784	11.743.950	138.834

### **Introduzione, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

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

### **Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.450.501	92.578	1.543.079	1.543.079		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.410.373	(112.279)	5.298.094	5.298.094		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	128.804	102.666	231.470	231.470		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.544.939	85.352	1.630.291	1.288.384	341.907	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.065.388	(26.040)	3.039.348			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo	143.945	(3.443)	140.502	140.502		

circolante						
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.743.950	138.834	11.882.784	8.501.529	341.907	

### **Commento, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

I Crediti verso clienti 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 € 4.696, Credito verso erario per Irap per € 244.637, l'importo di € 341.907 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 presentata nel 2013; tra i Crediti verso Controllanti vengono indicati gli importi delle fatture emesse e da emettere al netto delle note di accredito nei confronti dei Comuni Soci e della società Veritas SpA per un importo complessivo di € 5.298.094; tra i Crediti verso altri gli importi più rilevanti sono costituiti per € 136.801 vantati verso il GME per l'emissione di Certificati Verdi e verso l'Enel per l'energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico e immessa in rete.

Le imposte anticipate indicate come Crediti riscuotibili oltre i 12 mesi per € 1.143.628 si riferiscono:

- accantonamenti effettuati nel 2012 per le coperture dei lotti 1 e 2;
- 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 4 anni su 30 per il lotto 1 e 3 anni su 30 per il lotto 2 ricadenti nel quinquennio;

Le imposte anticipate indicate come Crediti riscuotibili oltre i 5 anni per € 1.895.720 si riferiscono:

- maggiori accantonamenti per la gestione del post chiusura dei lotti 1 e 2 effettuati nel 2012, 2013 e nel 2014 e corrispondenti ai 26 anni su 30 per il lotto 1 e ai 27 anni su 30 per il lotto 2 ricadenti oltre il quinquennio del precedente capoverso.

Le imposte anticipate per Euro 3.039.348 sono relative a differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi.

La consistenza delle imposte anticipate è stata ridotta rispetto a quella esistente al 31/12/2015 al fine di tener conto della riduzione dell'aliquota Ires passata dal 27,5% al 24% dal 1 gennaio 2017 per un importo di € 26.040, indicato anche tra le imposte differite del Conto Economico.

### **Introduzione, suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

### **Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica (prospetto)**

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.543.079			5.298.094	231.470	1.630.291	3.039.348	140.502	11.882.784
Totale	1.543.079			5.298.094	231.470	1.630.291	3.039.348	140.502	11.882.784

**Commento, attivo circolante: crediti**

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/12/2015		86.034	86.034
<b>Saldo al 31/12/2016</b>		<b>86.034</b>	<b>86.034</b>

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.

**Introduzione, variazioni delle disponibilità liquide****IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.607.755	7.046.355	(438.600)

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.038.733	(434.081)	6.604.652
Denaro e altri valori in cassa	7.622	(4.519)	3.103
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.046.355</b>	<b>(438.600)</b>	<b>6.607.755</b>

**Commento, variazioni delle disponibilità liquide**

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

### **Introduzione, informazioni sui ratei e risconti attivi**

#### **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.

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.

Sussistono, al 31/12/2016, un risconto avente durata superiore a cinque anni relativo alla polizza gestione post-operativa lotto 2, uno per l'iscrizione all'Albo nazionale gestori ambientali categoria 8 classe E e uno per l'iscrizione all'Albo nazionale gestori ambientali categoria 5 classe F.

#### **D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
288.750	434.821	(146.071)

#### **Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)**

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		434.821	434.821
Variazione nell'esercizio		(146.071)	(146.071)
Valore di fine esercizio		288.750	288.750

#### **Commento, informazioni sui ratei e risconti attivi**

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

Descrizione	Importo
Risconto attivo per spese telefoniche	5.517
Risconto attivo per fidejussioni	278.144
Risconto attivo canoni di assistenza	2.001
Altri di ammontare non apprezzabile	3.088
	<b>288.750</b>

**Commento, oneri finanziari capitalizzati**

Nel costo non sono stati capitalizzati gli oneri finanziari in quanto non sostenuti.

**Introduzione, patrimonio netto****A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
21.505.039	20.921.648	583.391

**Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Destinazioni e del risultato dell'esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Altre variazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	18.969.650									18.969.650
Riserva da soprapprezzo delle azioni	839.849									839.849
Riserve di rivalutazione	521.808									521.808
Riserva legale	95.716			2.197						97.913
Riserva straordinaria	450.679			41.750						492.429
Varie altre riserve	(2)			4						2
Totale altre riserve	450.677			41.754						492.431
Utile (perdita) dell'esercizio	43.948								583.388	583.388
Totale patrimonio netto	20.921.648			43.948					583.388	21.505.039

**Dettaglio delle varie altre riserve (prospetto)**

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

**Commento, variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Nel 2016 a seguito dell'approvazione del Bilancio 2015 l'utile conseguito di € 43.948 è stato destinato per € 2.197 ad incremento della riserva legale, per € 41.751 ad incremento della riserva straordinaria.

**Introduzione, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

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.)

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)**

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	18.969.650		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni	839.849		A,B,C			
Riserve di rivalutazione	521.808		A,B			
Riserva legale	97.913		B			
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	492.429		A,B,C			
Varie altre riserve	2					
<b>Totale altre riserve</b>	<b>492.431</b>					
<b>Totale</b>	<b>20.921.651</b>					

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve (prospetto)**

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione e ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		A,B,C,D				
<b>Totale</b>	<b>2</b>						

**Commento, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari

(\*\*) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

**Commento, patrimonio netto**

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

		Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio precedente</b>	<b>dell'esercizio</b>	18.969.650	84.977	1.608.292	214.786	20.877.705
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
Altre variazioni						
- Incrementi			10.739	204.047		214.786
- Decrementi						
- Riclassifiche						
Risultato precedente	dell'esercizio				43.948	
<b>Alla chiusura precedente</b>	<b>dell'esercizio</b>	18.969.650	95.716	1.812.334	43.948	20.921.648
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni			2.197	41.754		43.948
Altre variazioni						
- Incrementi						
- Decrementi						
- Riclassifiche						
Risultato corrente	dell'esercizio				583.388	
<b>Alla chiusura corrente</b>	<b>dell'esercizio</b>	18.969.650	97.913	1.854.088	583.388	21.505.039

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

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile della Società

e dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

<b>Riserve</b>	<b>Valore</b>
Riserve di rivalutazione ex art. 115 d.lgs 267/2000	521.808
Riserva sovrapprezzo azioni	839.849
	<b>1.361.657</b>

### **Introduzione, informazioni sui fondi per rischi e oneri**

#### **B) Fondi per rischi e oneri**

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
18.614.349	18.809.848	(195.499)

#### **Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)**

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				18.809.848	18.809.848
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamenti o nell'esercizio				8.104	8.104
Utilizzo nell'esercizio				203.603	203.603
Totale variazioni				(195.499)	(195.499)
Valore di fine esercizio				18.614.349	18.614.349

#### **Commento, informazioni sui fondi per rischi e oneri**

##### **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.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Nel corrente esercizio si è utilizzato per € 203.603 il fondo ripristino ambientale lotto 2 per l'avvio dei lavori

relativi al primo stralcio di copertura del lotto 2.  
Nel dettaglio:

FONDI AL 31/12/2016

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' € 1.904.599

FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO '1' € 1.304.908

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 8.104.

### **Introduzione, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

#### **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 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.

### **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
460.964	468.431	(7.467)

### **Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	468.431
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	6.896
Utilizzo nell'esercizio	14.363
Totale variazioni	(7.467)
Valore di fine esercizio	460.964

### **Commento, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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).

### **Introduzione, debiti**

#### **Debiti**

I debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale.

Se il tasso di interesse dell'operazione non è significativamente differente dal tasso di mercato, il debito è inizialmente iscritto ad un valore pari al valore nominale al netto di tutti i costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. Tali costi di transazione, quali le spese accessorie per ottenere finanziamenti, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono ripartiti lungo la durata del debito utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Quando invece risulta che il tasso di interesse dell'operazione desumibile dalle condizioni contrattuali sia significativamente differente dal tasso di mercato, il debito (ed il corrispondente costo in caso di operazioni commerciali) viene inizialmente iscritto ad un valore pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri e tenuto conto degli eventuali costi di transazione. Il tasso utilizzato per attualizzare i flussi futuri è il tasso di mercato.

Nel caso di debiti sorti da operazioni commerciali, la differenza tra il valore di rilevazione iniziale del debito così determinato e il valore a termine viene rilevata a conto economico come onere finanziario lungo la durata del debito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo. Nel caso di debiti finanziari la differenza tra le disponibilità liquide erogate ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra i proventi o tra gli oneri finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura. Successivamente gli interessi passivi maturandi sull'operazione sono calcolati al tasso di interesse effettivo ed imputati a conto economico con contropartita il valore del debito.

Il valore dei debiti è ridotto successivamente per gli ammontari pagati, sia a titolo di capitale sia di interessi.

La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del debito, ed i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono di importo non significativo. In tale caso è omessa l'attualizzazione e gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali.

### **D) Debiti**

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.553.110	4.493.716	59.394

### **Introduzione, variazioni e scadenza dei debiti**

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

### **Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.172.577	474.655	1.647.232	1.647.232		
Debiti verso controllanti	960.691	(359.809)	600.882	600.882		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.114.590	(30.209)	1.084.381	1.084.381		
Debiti tributari	276.651	(174.474)	102.177	102.177		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	371.490	41.681	413.171	413.171		
Altri debiti	597.717	107.550	705.267	705.267		
<b>Totale debiti</b>	<b>4.493.716</b>	<b>59.394</b>	<b>4.553.110</b>	<b>4.553.110</b>		

### **Commento, variazioni e scadenza dei debiti**

I debiti verso fornitori registrano una variazione in aumento rispetto alla consistenza dell'esercizio trascorso per effetto degli acquisti di automezzi effettuati a ridosso del termine dell'esercizio per € 476.121.

Tra i debiti verso controllanti sono indicati i debiti per imposta Ires 2016 pari a € 195.182 a seguito dell'accordo di consolidamento fiscale Ires e per la restante somma per forniture di servizi e beni.

Tra i debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono indicati le fatture e note di accredito ricevute e da ricevere relative a forniture e servizi resi dalla Società del gruppo Veritas e precisamente debiti verso Ecoprogetto per € 1.010.542 e verso Eco-Ricicli per € 73.839.

Tra i debiti tributari sono indicati gli importi dovuti alla Provincia di Venezia a titolo di tributo provinciale TIA per una somma € di € 68.514, debiti per ritenute IRPEF effettuate in qualità di sostituti d'imposta per € 75.914.

Tra i debiti verso istituti di previdenza gli importi dovuti a Inps e Inpdap ed altri istituti per € 413.171.

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

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

### **Introduzione, suddivisione dei debiti per area geografica**

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

### **Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica (prospetto)**

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti

Italia							1.647.232				600.882	1.084.381	102.177	413.171	705.267	4.553.110
Total e							1.647.232				600.882	1.084.381	102.177	413.171	705.267	4.553.110

### Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (prospetto)

	Debiti assistiti da garanzie reali				Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali			
Debiti verso fornitori						1.647.232	1.647.232
Debiti verso controllanti						600.882	600.882
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						1.084.381	1.084.381
Debiti tributari						102.177	102.177
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						413.171	413.171
Altri debiti						705.267	705.267
<b>Totale debiti</b>						<b>4.553.110</b>	<b>4.553.110</b>

### Introduzione, debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

### Commento, finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono "Debiti verso soci per finanziamenti" (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

**Introduzione, informazioni sui ratei e risconti passivi****E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.485	3.125	4.360

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

Descrizione	Importo
Risconto passivo per interessi maturati da operazioni di deposito a tempo	6.139
Risconto passivo per affitto terreno	1.346
	<b>7.485</b>

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)**

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		3.125	3.125
Variazione nell'esercizio		4.360	4.360
Valore di fine esercizio		7.485	7.485

**Commento, informazioni sui ratei e risconti passivi****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.

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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il risconto passivo per € 7.485 è stato appostato in Bilancio secondo quanto prescritto dai Principi Contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

**Introduzione, nota integrativa conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
21.001.703	20.460.735	540.968

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	20.527.076	19.986.376	540.700
Altri ricavi e proventi	474.627	474.359	268
	<b>21.001.703</b>	<b>20.460.735</b>	<b>540.968</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione dettaglio	31/12/2016	31/12/2015
RICAVI DA PRESTAZIONE SERVIZI	107.969	107.025
CORRISPETTIVO COMUNE DI ANNONE VENETO	366.420	349.485
CORRISPETTIVO COMUNE DI CAORLE	6.248.377	5.935.369
CORRISPETTIVO COMUNE DI CINTO CAOMAGGIORE	257.451	257.608
CORRISPETTIVO COMUNE DI CONCORDIA SAGITTARIA	1.051.815	1.015.774
CORRISPETTIVO COMUNE DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO	617.093	614.775
CORRISPETTIVO COMUNE DI GRUARO	262.161	238.298
CORRISPETTIVO COMUNE DI PORTOGRUARO	2.997.629	2.820.577
CORRISPETTIVO COMUNE DI PRAMAGGIORE	411.168	370.696
CORRISPETTIVO COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	5.875.985	6.079.646
CORRISPETTIVO COMUNE DI S. STINO DI LIVENZA	1.323.924	1.323.000
CORRISPETTIVO COMUNE DI TEGLIO VENETO	174.618	158.953
ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI DA QUELLI INDICATI NELLA VOCE A5)	832.466	715.170
	20.527.076	19.986.376

Tra gli Altri Ricavi e Proventi, indicati nella Voce A5) sono stati indicati i contributi in conto esercizio che si riferiscono a:

- per € 138.665 alla riduzione dell'accisa sul carburante per i mezzi adibiti al servizio di raccolta e gestione della stazione di travaso relativamente all'anno 2016 e per € 82.769 relativamente all'anno 2015;
- per € 7.500 per contributi da parte del Consiglio di Bacino per le campagne di comunicazione e sensibilizzazione nei confronti dell'utenza relativamente all'anno 2016 e per € 20.000 per contributi da parte del CONAI relativamente all'anno 2015.

### **Introduzione, valore della produzione**

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per il servizio di igiene ambientale sono iscritti sulla base del principio della competenza economica, rappresentato dal criterio dello stadio di completamento delle attività e/o dai corrispettivi stabiliti annualmente dal contratto di servizio con i vari comuni.

I proventi di natura finanziaria sono iscritti in base alla competenza economico-temporale.

### **Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

#### **Ricavi per categoria di attività**

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

**Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto)**

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da servizi di igiene ambientale	20.527.076
<b>Totale</b>	<b>20.527.076</b>

**Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

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

**Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica (prospetto)**

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	20.527.076
<b>Totale</b>	<b>20.527.076</b>

**Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

**Commento, valore della produzione**

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

**Commento, costi della produzione****B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.093.973	19.871.940	222.033

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.191.195	1.222.163	(30.968)
Servizi	8.877.691	8.575.727	301.964
Godimento di beni di terzi	795.443	771.177	24.266
Salari e stipendi	5.761.479	5.646.064	115.415
Oneri sociali	1.831.187	1.860.247	(29.060)
Trattamento di fine rapporto	327.422	317.185	10.237
Trattamento quiescenza e simili	30.528	31.098	(570)
Altri costi del personale	7.098	7.184	(86)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	119.214	92.987	26.227
Ammortamento immobilizzazioni materiali	997.185	973.414	23.771
Variazione rimanenze materie prime	11.923	16.991	(5.068)
Accantonamento per rischi	8.104	13.248	(5.144)
Oneri diversi di gestione	135.504	344.455	(208.951)
<b>Totale</b>	<b>20.093.973</b>	<b>19.871.940</b>	<b>222.033</b>

**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 8.104.

**Introduzione, proventi e oneri finanziari****C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
29.559	36.177	(6.618)

**Introduzione, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti****Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari					812	812
					<b>812</b>	<b>812</b>

**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti (prospetto)**

	Interessi e altri
--	-------------------

	oneri finanziari
Debiti verso banche	812
<b>Totale</b>	<b>812</b>

**Commento, proventi e oneri finanziari****Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					28.006	28.006
Altri proventi					2.365	2.365
					<b>30.371</b>	<b>30.371</b>

**Proventi finanziari**

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	30.371	36.554	(6.183)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(812)	(377)	(435)
	<b>29.559</b>	<b>36.177</b>	<b>(6.618)</b>

**Commento, rettifiche di valore di attività e passività finanziarie****D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(83.913)		(83.913)

**Rivalutazioni****Svalutazioni**

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Di partecipazioni	83.913		83.913

La svalutazione di € 83.913 rappresenta la perdita derivante dalla procedura di liquidazione della Società SISARE srl..

**Introduzione, imposte correnti differite e anticipate****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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote Ires intervenute nel corso dell'esercizio.

A decorrere dall'esercizio 2015 la società ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue predette società controllate sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo Veritas.

Il debito per imposte, riguardante solo l'Irap, è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Alla voce Debiti tributari non è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della stima degli imponibili positivi e negativi delle società controllate che hanno aderito al Consolidato fiscale nazionale, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta di competenza delle società stesse, in quanto l'importo a debito pari a € 195.182 è iscritto alla voce D11) Debiti verso controllanti.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	269.988	581.024	(311.036)
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	243.948	225.718	18.230
IRES	195.182	144.247	50.935
IRAP	48.766	81.471	(32.705)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	26.040	355.306	(329.266)
IRES	26.040	355.306	(329.266)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
	<b>269.988</b>	<b>581.024</b>	<b>(311.036)</b>

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	853.376	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	234.678
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	165.900	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	(263.209)	
Deduzione dal reddito importo ACE rendimento 4,5%	(46.314)	
	(143.623)	
Imponibile fiscale	709.753	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		195.182

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.873.548	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	94.318	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(7.585.333)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(221.434)	
	<b>1.161.099</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	48.766
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		

Imponibile Irap	1.161.099	
IRAP corrente per l'esercizio		48.766

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

### **Fiscalità differita / anticipata**

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, 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.

### **Commento, imposte correnti differite e anticipate**

{ }

A seguito della riduzione dell'aliquota Ires, passata dal 27,5% al 24%, si è provveduto ad adeguare l'importo delle imposte anticipate accantonate al 31/12/2015, riducendole dell'importo di € 26.040, per cui il credito per imposte anticipate al 31/12/2016 ammonta a € 3.039.348

### **Introduzione, dati sull'occupazione**

#### **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.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	1	1	
Quadri	5	5	
Impiegati	29	29	
Operai	159	152	7
	<b>194</b>	<b>187</b>	<b>7</b>

Il personale è leggermente aumentato rispetto all'anno precedente.

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

**Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)**

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	5	29	159		194

**Introduzione, compensi, anticipazioni e crediti concessi a amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

**Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci**

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.).

**Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (prospetto)**

	Amministratori	Sindaci
Compensi	44.584	16.919

**Introduzione, compensi revisore legale o società di revisione**

**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:

**Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione (prospetto)**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	25.547
Servizi di consulenza fiscale	1.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	26.547

**Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società (prospetto)**

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie			367.273	367.273	18.969.650	18.969.650
Totale			367.273	367.273	18.969.650	18.969.650

**Introduzione, titoli emessi dalla società**

Non vi sono titoli emessi dalla società.

**Introduzione, dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

**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.

**Introduzione, imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

**Informazioni relative all'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto controllata**

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies*), C.c..

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*), C.c..

**Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata (prospetto)**

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Veritas SpA	
Città (se in Italia) o stato estero	Venezia	
Codice fiscale (per imprese italiane)	03341820276	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Venezia	

**Introduzione, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

**Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La vostra società appartiene al Gruppo Veritas SpA, ed è una società controllata al 55,75% del proprio capitale sociale.

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 SpA redige il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	563.597.862	563.137.703
C) Attivo circolante	220.742.342	271.447.533
D) Ratei e risconti attivi	2.232.795	3.955.344
Totale attivo	786.572.999	838.540.580
<b>A) Patrimonio netto</b>		
Capitale sociale	110.973.850	110.973.850
Riserve	33.276.932	28.474.308
Utile (perdita) dell'esercizio	5.648.279	4.802.625
Totale patrimonio netto	149.899.061	144.250.783
B) Fondi per rischi e oneri	25.854.096	26.424.874
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.661.357	23.246.523

D) Debiti	431.981.078	485.322.262
E) Ratei e risconti passivi	157.177.407	159.296.138
Totale passivo	786.572.999	838.540.580

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	321.511.353	326.759.159
B) Costi della produzione	300.013.452	308.451.449
C) Proventi e oneri finanziari	(6.350.124)	(2.585.918)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(3.287.630)	(4.674.096)
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.211.868	6.245.071
Utile (perdita) dell'esercizio	5.648.279	4.802.625

**Commento, proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>583.388</b>
5% a riserva legale	Euro	29.169
a riserva straordinaria	Euro	554.219
a dividendo	Euro	

**Commento, nota integrativa**

**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 € 19.190.*

**Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra**

Ai sensi dell'OIC N. 8 LE QUOTE DI EMISSIONE DI GAS A EFFETTO SERRA si forniscono le seguenti informazioni:

*la società non rientra tra quelle soggette agli obblighi di cui all'OIC n. 8.*

**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.

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