

A.S.V.O. AMBIENTE SERVIZI VENEZIA ORIENTALE S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	30026 PORTOGRUARO (VE) VIA D. MANIN 63/A
Codice Fiscale	83002690275
Numero Rea	VE 266103
P.I.	02178790271
Capitale Sociale Euro	18969650.45
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
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) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.094	27.218
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	741
7) altre	23.453	9.181
Totale immobilizzazioni immateriali	25.547	37.140
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.869.641	6.074.461
2) impianti e macchinario	1.305.173	1.227.320
3) attrezzature industriali e commerciali	1.799.625	1.608.752
4) altri beni	3.081.893	3.204.177
5) immobilizzazioni in corso e acconti	94.015	19.480
Totale immobilizzazioni materiali	12.150.347	12.134.190
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
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	13.484.930
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.484.930	13.484.930
Totale immobilizzazioni (B)	25.660.824	25.656.260
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	117.101	66.818
Totale rimanenze	117.101	66.818
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.516.086	1.538.600
Totale crediti verso clienti	1.516.086	1.538.600
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.059.621	7.053.011
Totale crediti verso controllanti	8.059.621	7.053.011
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	452.155	425.799
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	452.155	425.799
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	686.805	749.087
esigibili oltre l'esercizio successivo	131.864	340.203
Totale crediti tributari	818.669	1.089.290
5-ter) imposte anticipate	3.033.144	3.033.144
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.541	133.256
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.094	14.313

Totale crediti verso altri	134.635	147.569
Totale crediti	14.014.310	13.287.413
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.702.984	4.369.614
3) danaro e valori in cassa	1.960	4.142
Totale disponibilità liquide	5.704.944	4.373.756
Totale attivo circolante (C)	19.836.355	17.727.987
D) Ratei e risconti	218.752	211.185
Totale attivo	47.590.931	45.470.432
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	18.969.650	18.969.650
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	839.849	839.849
III - Riserve di rivalutazione	521.808	521.808
IV - Riserva legale	197.749	168.295
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.389.315	1.829.679
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	2.389.315	1.829.678
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	245.936	589.091
Totale patrimonio netto	23.164.307	22.918.371
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	16.567.989	17.629.166
Totale fondi per rischi ed oneri	16.567.989	17.629.166
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	354.785	371.091
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	872.415	1.346.261
Totale debiti verso fornitori	872.415	1.346.261
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.011.359	1.323.297
Totale debiti verso controllanti	5.011.359	1.323.297
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.522	585.992
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	262.522	585.992
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.321	235.723
Totale debiti tributari	185.321	235.723
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	402.530	337.156
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	402.530	337.156
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	769.703	723.375
Totale altri debiti	769.703	723.375
Totale debiti	7.503.850	4.551.804
Totale passivo	47.590.931	45.470.432

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.527.008	20.993.381
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	50.248
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	189.744	206.629
altri	900.670	524.840
Totale altri ricavi e proventi	1.090.414	731.469
Totale valore della produzione	23.617.422	21.775.098
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.413.706	1.376.086
7) per servizi	10.266.880	8.970.586
8) per godimento di beni di terzi	503.310	763.370
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.551.669	6.185.263
b) oneri sociali	2.191.003	2.024.173
c) trattamento di fine rapporto	359.682	349.272
d) trattamento di quiescenza e simili	43.357	36.621
e) altri costi	19.817	9.198
Totale costi per il personale	9.165.528	8.604.527
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.632	49.013
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.182.970	1.053.379
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.597	4.087
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.220.199	1.106.479
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(50.283)	(28.169)
12) accantonamenti per rischi	8.104	8.104
14) oneri diversi di gestione	849.489	214.240
Totale costi della produzione	23.376.933	21.015.223
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	240.489	759.875
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	27.084	9.437
Totale proventi diversi dai precedenti	27.084	9.437
Totale altri proventi finanziari	27.084	9.437
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.308	1.636
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.308	1.636
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	24.776	7.801
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	265.265	767.676
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.386	178.585
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	7.057	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.329	178.585
21) Utile (perdita) dell'esercizio	245.936	589.091

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	245.936	589.091
Imposte sul reddito	19.329	178.585
Interessi passivi/(attivi)	(24.776)	(7.801)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(18.922)	(116.537)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	221.567	643.338
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	24.598	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.218.602	1.102.392
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	7.057	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.250.257	1.102.392
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.471.824	1.745.730
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(50.283)	(28.169)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	22.514	(48.956)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(473.846)	649.975
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.567)	(3.614)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(3.129)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.438.884	(1.359.732)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.929.702	(793.625)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.401.526	952.105
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	24.776	7.801
(Imposte sul reddito pagate)	211.211	(121.690)
(Utilizzo dei fondi)	(1.102.081)	(731.893)
Totale altre rettifiche	(866.094)	(845.782)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.535.432	106.323
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.204.025)	(2.333.558)
Disinvestimenti	23.820	164.280
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(24.039)	(56.036)
Disinvestimenti	-	84.200
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.204.244)	(2.141.114)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.331.188	(2.034.793)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.369.614	6.401.713
Danaro e valori in cassa	4.142	6.835
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.373.756	6.408.548

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.702.984	4.369.614
Danaro e valori in cassa	1.960	4.142
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.704.944	4.373.756

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 245.936.

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:

Nel corso del 2019 si sono sostanzialmente conclusi i lavori di copertura del lotto 1 e si stanno per concludere anche i lavori per la copertura del lotto 2.

Alla Società sono stati affidati, con la formula del "in house providing":

- dal Comune di Portogruaro, lo svolgimento dei servizi di manutenzione del verde pubblico a decorrere dal mese di marzo per un anno;
- dai Comuni di S. Michele al Tagliamento, San Stino di Livenza, Fossalta di Portogruaro e Cinto Caomaggiore i servizi cimiteriali.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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.

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili applicati al bilancio.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 sistematicamente 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

Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione mentre 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	{ 3 }%
Costruzioni leggere	{ 10 }%
Impianti e macchinari	{ 10 }%
Attrezzature raccolta	{12,5 e 6,25 }%
Attrezzature cimiteriali e del verde pubblico	{ 12,5 }%
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 cestiti presi in considerazione, notevolmente inferiore rispetto a quello normale.

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

Crediti

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.

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

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

Debiti

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 debiti sono esposti al valore nominale. L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto i debiti hanno tutti scadenza entro i 12 mesi.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

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

Partecipazioni

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

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

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

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

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.

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.

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.

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 dell'imposta dovuta, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta di competenza, in quanto dal punto di vista fiscale la società ha registrato una perdita di € 30.950. Tale perdita è stata ceduta alla consolidante Veritas che ha riconosciuto ad Asvo l'importo di € 7.428, iscritta alla voce D11 Debiti verso la controllante con segno negativo e al netto dell'importo da corrispondere quale fee per € 371.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per i servizi erogati 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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il saldo di euro 1.875.000 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.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
25.547	37.140	(11.593)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	890.151	143.905	7.496	654.041	1.695.593
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	862.933	143.164	7.496	644.860	1.658.453
Valore di bilancio	27.218	741	-	9.181	37.140
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	696	-	23.343	24.039
Ammortamento dell'esercizio	25.124	1.437	-	9.071	35.632
Totale variazioni	(25.124)	(741)	-	14.272	(11.593)
Valore di fine esercizio					
Costo	890.151	144.602	7.496	677.384	1.719.633
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	888.057	144.602	7.496	653.931	1.694.086
Valore di bilancio	2.094	-	-	23.453	25.547

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 nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2018	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2019
Costi di impianto e di ampliamento	27.218	25.124	2.094
Totale	27.218	25.124	2.094

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

In particolare nell'esercizio 2018 erano stati capitalizzati i costi relativi alla formazione del personale adibito al nuovo servizio di gestione dei cimiteri del Comune di Portogruaro, la cui utilità esplicherà efficacia negli esercizi successivi.

Si è acquisito il consenso del Collegio Sindacale per l'iscrizione del suddetto importo. Tale servizio è stato affidato dal Comune ad ASVO a partire dal 1 febbraio 2018 e fino al 31 gennaio 2020. Si è pertanto provveduto ad ammortizzare il costo capitalizzato pari a € 50.248 per la durata dell'esercizio 2019.

Altre immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati i costi relativi ai lavori di manutenzione straordinaria dei locali in locazione ad uso uffici in comune di Portogruaro in Via Daniele Manin 6 per un importo di € 23.343; gli stessi vengono ammortizzati in un periodo di sei anni pari alla durata della locazione dei locali.

La quota di ammortamento dell'anno, pari a € 9.071 si riferisce anche ai lavori effettuati negli scorsi anni sugli ecocentri dei Comuni di Portogruaro e di Pramaggiore.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.150.347	12.134.190	16.157

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.159.614	8.294.617	6.470.250	10.526.225	19.480	33.470.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.085.153	7.067.297	4.861.498	7.322.048	-	21.335.996
Valore di bilancio	6.074.461	1.227.320	1.608.752	3.204.177	19.480	12.134.190
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	210.795	602.556	316.139	74.535	1.204.025
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	4.898	-	-	4.898
Ammortamento dell'esercizio	204.820	132.942	406.785	438.423	-	1.182.970
Totale variazioni	(204.820)	77.853	190.873	(122.284)	74.535	16.157
Valore di fine esercizio						

			commerciali	materiali	acconti	materiali
Costo	8.159.614	8.505.412	7.029.838	10.391.990	94.015	34.180.869
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.289.973	7.200.239	5.230.213	7.310.097	-	22.030.522
Valore di bilancio	5.869.641	1.305.173	1.799.625	3.081.893	94.015	12.150.347

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

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario 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.

Nel corso dell'esercizio 2019 le immobilizzazioni materiali indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

- per € 206.400 per la fornitura di un escavatore/caricatore gommato nuovo, per la movimentazione dei rifiuti presso la stazione di travaso;
- per € 4.395 per la fornitura di un serbatoio per stoccaggio reagenti presso impianto trattamento percolato di A.S.V.O. S.p.A. in località Centa Taglio;
- per € 390.422 per l'acquisto di cassonetti, campane e cassoni scarrabili da utilizzare per il servizio di raccolta; attrezzature per il servizio cimiteriali per € 18.000 e attrezzature per il servizio manutenzione del verde pubblico per € 194.134; 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 € 217.126 per l'acquisto di autocarri adibiti alla raccolta e trasporto dei rifiuti; 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 € 59.963 per l'acquisto di Personal Computer, monitor, stampanti, apparecchiature elettroniche e di mobili e arredi;
- per € 39.050 per l'acquisto di tre autovetture per i servizi amministrativi;

Per completezza di informazione si precisa che nel corso dell'esercizio sono state in parte cedute e in parte dismesse per obsolescenza attrezzature raccolta, macchinari e autocarri obsoleti.

Tra le immobilizzazioni in corso e acconti si registrano per € 12.480 costi relativi alle vasche di contenimento percolato e trattamento reflui e per € 7.000 relativi all'impianto di trattamento acque reflue, già sostenuti negli anni precedenti e per € 74.535 trattasi del costo per l'acquisto del telaio di un autocarro per il servizio di raccolta in corso di allestimento.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.484.930	13.484.930	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.383.377	101.553	13.484.930
Valore di bilancio	13.383.377	101.553	13.484.930
Valore di fine esercizio			
Costo	13.383.377	101.553	13.484.930
Valore di bilancio	13.383.377	101.553	13.484.930

Partecipazioni

Società	Città	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/Perdita	% Poss	Quota PN	Valore bilancio
ECO-RICICLI VERITAS SRL	Venezia	7.000.000	14.349.479	(1.029.053)	6,00	860.969	780.000
ECOPROGETTO VENEZIA SRL	Venezia	42.120.000	51.463.367	(6.302.851)	22,92	11.795.404	12.603.377
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	Portogruaro	3.100.000	3.023.897	221.830	3,23	97.672	100.004
CONSORZIO GEST.SERV. AUTOP.V.O.	Portogruaro	211.104	630.315	11.739	0,68	4.286	1.549
							13.484.930

A commento della tabella su indicata (contenente i dati del bilancio 2019 tranne che per la Società Portogruaro Interporto SpA) si evidenzia quanto segue:

Eco-Ricicli Veritas srl: la percentuale di possesso calcolata sul patrimonio netto della società evidenzia un valore 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 comunque, anche a fronte dei piani pluriennali redatti da Ecoprogetto e del test di impairment realizzato dalla Capogruppo Veritas negli anni scorsi, che non sussistano alla data odierna perdite durevoli di valore e per tale aspetto viene confermato il valore di iscrizione della partecipazione.

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 alla data odierna una perdita durevole di valore in funzione del fatto che tale differenziale si ritiene recuperabile attraverso flussi di cassa futuri della Società, come risultanti dai test di impairment dello scorso anno.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	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

Descrizione	Valore contabile	Fair value
ECO-RICICLI VERITAS SRL	780.000	-
ECOPROGETTO VENEZIA SRL	12.603.377	-
	-	13.383.377

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale	13.383.377	13.383.377

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	100.004	-
CONSORZIO GEST.SERV. AUTOP.V.O.	1.549	-
	-	101.553
Totale	101.553	101.553

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
117.101	66.818	50.283

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	66.818	50.283	117.101
Totale rimanenze	66.818	50.283	117.101

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14.014.310	13.287.413	726.897

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.538.600	(22.514)	1.516.086	1.516.086	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.053.011	1.006.610	8.059.621	8.059.621	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	425.799	26.356	452.155	452.155	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.089.290	(270.621)	818.669	686.805	131.864

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.033.144	-	3.033.144		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	147.569	(12.934)	134.635	103.541	31.094
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.287.413	726.897	14.014.310	10.818.208	162.958

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto anche il credito per il compenso della perdita che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato ammontante a € 7.428. 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 IVA per € 502.985 Credito verso erario per Irap per € 119.083, l'importo residuo di € 131.863 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 emesse e da emettere nei confronti dei Comuni Soci e della società Veritas SpA per un importo complessivo di € 8.052.193; tra i Crediti verso altri si è provveduto a stornare per € 19.190 i crediti vantati verso il GME per l'emissione di Certificati Verdi prodotta dall'impianto di biogas nell'anno 2012.

Le imposte anticipate indicate come Crediti riscuotibili oltre i 12 mesi per € 1.137.424 si riferiscono:

- accantonamenti effettuati nel 2012 per le coperture dei lotti 1, 2 e lotto 0;
- 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 3.033.144 sono relative a differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.516.086	1.516.086
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.059.621	8.059.621
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	452.155	452.155
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	818.669	818.669
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.033.144	3.033.144
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	134.635	134.635
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.014.310	14.014.310

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	90.121	90.121
Utilizzo nell'esercizio	26.577	26.577
Accantonamento esercizio	1.597	1.597
Saldo al 31/12/2019	65.141	65.141

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 è stato aumentato nel corso dell'esercizio dell'importo sopraindicato.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.704.944	4.373.756	1.331.188

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.369.614	1.333.370	5.702.984
Denaro e altri valori in cassa	4.142	(2.182)	1.960
Totale disponibilità liquide	4.373.756	1.331.188	5.704.944

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
218.752	211.185	7.567

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

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

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	211.185	7.567	218.752
Totale ratei e risconti attivi	211.185	7.567	218.752

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

Descrizione	Importo
Risconto attivo per fideiussioni	201.168
Risconto attivo canoni di assistenza	11.983
Risconto attivo per canoni di manutenzioni	2.500

Descrizione	Importo
Risconto attivo per contributi associativi	3.000
Altri di ammontare non apprezzabile	101
	218.752

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23.164.307	22.918.371	245.936

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
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	168.295	29.454	-		197.749
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.829.679	559.636	-		2.389.315
Varie altre riserve	(1)	1	-		-
Totale altre riserve	1.829.678	559.637	-		2.389.315
Utile (perdita) dell'esercizio	589.091	245.936	589.091	245.936	245.936
Totale patrimonio netto	22.918.371	835.027	589.091	245.936	23.164.307

Nel 2019 a seguito dell'approvazione del Bilancio 2018 l'utile conseguito di € 589.091 è stato destinato per € 29.454 ad incremento della riserva legale, per € 559.636 ad incremento della riserva straordinaria.

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.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	18.969.650	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	839.849	A,B,C
Riserve di rivalutazione	521.808	A,B
Riserva legale	197.749	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.389.315	A,B,C
Totale altre riserve	2.389.315	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	22.918.371	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	18.969.650	127.083	2.408.306	824.243	22.329.282
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		41.212	783.029	(235.152)	589.089
Risultato dell'esercizio precedente				589.091	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	18.969.650	168.295	3.191.335	589.091	22.918.371
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		29.454	559.637	245.936	835.027
Altre variazioni					
decrementi				589.091	589.091
Risultato dell'esercizio corrente				245.936	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	18.969.650	197.749	3.750.972	245.936	23.164.307

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

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

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

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva come da delibera dell'assemblea straordinaria dei soci del { }.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
16.567.989	17.629.166	(1.061.177)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	17.629.166	17.629.166
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	8.104	8.104
Utilizzo nell'esercizio	1.069.281	1.069.281
Totale variazioni	(1.061.177)	(1.061.177)
Valore di fine esercizio	16.567.989	16.567.989

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

Nel corrente esercizio si sono utilizzati gli accantonamenti degli esercizi precedenti per € 1.069.281 così suddivisi: per € 960.338 il fondo ripristino ambientale per l'avvio dei lavori relativi alla copertura del lotto 2, per € 108.943 il fondo ripristino ambientale di copertura del lotto 1.

Nel dettaglio il Fondo recupero ambientale di € 16.381.136:

FONDI AL 31/12/2019

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' € 672.049

FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO '1' € 431.005

FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO '0' € 2.522.000

Si è provveduto inoltre 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 raggiungendo così un accantonamento totale al 31/12/2019 pari a € 186.853.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
354.785	371.091	(16.306)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	371.091
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.494
Utilizzo nell'esercizio	32.800

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	(16.306)
Valore di fine esercizio	354.785

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 al netto di quanto versato al fondo di tesoreria Inps e ai fondi complementari, verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, pari a euro 32.800, e incrementato della rivalutazione di legge pari a euro 16.494.

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).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.503.850	4.551.804	2.952.046

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.346.261	(473.846)	872.415	872.415
Debiti verso controllanti	1.323.297	3.688.062	5.011.359	5.011.359
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	585.992	(323.470)	262.522	262.522
Debiti tributari	235.723	(50.402)	185.321	185.321
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	337.156	65.374	402.530	402.530
Altri debiti	723.375	46.328	769.703	769.703
Totale debiti	4.551.804	2.952.046	7.503.850	7.503.850

I debiti verso fornitori registrano una variazione in diminuzione rispetto alla consistenza dell'esercizio trascorso. Tra i debiti verso fornitori sono indicati importi per complessivi € 867.231 per forniture di beni e servizi. 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 dalle Società del gruppo Veritas e precisamente debiti verso Ecoprogetto per € 150.846 e verso Eco-Ricicli per € € 111.676. Tra i debiti verso controllanti sono indicati i debiti verso i Comuni Soci per € 190.070 per gli incassi Tari effettuati per conto dei Comuni Soci, per € 195.884 verso i Comuni Soci per le valorizzazioni 2019 dei materiali delle raccolte differenziate e per il canone annuo per la gestione delle luci votive di competenza del Comune di S. Michele al Tagliamento, per € 2.852.421 e per € 1.772.983 rispettivamente i debiti verso

la capogruppo Veritas per fatture ricevute e per fatture da ricevere. Tra i debiti tributari sono indicati gli importi dovuti alla Provincia di Venezia a titolo di Tributo provinciale TIA per una somma € 63.992, debiti per ritenute IRPEF effettuate in qualità di sostituti d'imposta per € 121.327. Tra i debiti verso istituti di previdenza gli importi dovuti a Inps e Inpdap ed altri istituti per € 402.530. Gli altri debiti rappresentano principalmente passività nei confronti del personale dipendente per mensilità aggiuntive, ferie e permessi non goduti e premio di produzione.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	872.415	872.415
Debiti verso imprese controllanti	5.011.359	5.011.359
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	262.522	262.522
Debiti tributari	185.321	185.321
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	402.530	402.530
Altri debiti	769.703	769.703
Debiti	7.503.850	7.503.850

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	872.415	872.415
Debiti verso controllanti	5.011.359	5.011.359
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	262.522	262.522
Debiti tributari	185.321	185.321
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	402.530	402.530
Altri debiti	769.703	769.703
Totale debiti	7.503.850	7.503.850

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23.617.422	21.775.098	1.842.324

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.527.008	20.993.381	1.533.627
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		50.248	(50.248)
Altri ricavi e proventi	1.090.414	731.469	358.945
Totale	23.617.422	21.775.098	1.842.324

Descrizione dettaglio	31/12/2019	31/12/2018
RICAVI DA PRESTAZIONE SERVIZI	69.700	107.605
CORRISPETTIVO COMUNE DI ANNONE VENETO	398.249	377.851
CORRISPETTIVO COMUNE DI CAORLE	6.565.298	6.265.720
CORRISPETTIVO COMUNE DI CINTO CAOMAGGIORE	283.620	265.586
CORRISPETTIVO COMUNE DI CONCORDIA SAGITTARIA	1.188.811	1.109.285
CORRISPETTIVO COMUNE DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO	693.894	618.350
CORRISPETTIVO COMUNE DI GRUARO	292.948	279.388
CORRISPETTIVO COMUNE DI PORTOGRUARO	3.231.554	3.001.293
CORRISPETTIVO COMUNE DI PRAMAGGIORE	439.516	407.668
CORRISPETTIVO COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	6.168.414	5.858.872
CORRISPETTIVO COMUNE DI S.STINO DI LIVENZA	1.452.215	1.354.590
CORRISPETTIVO COMUNE DI TEGLIO VENETO	192.221	175.839
RICAVI GESTIONE DEI SERVIZI CIMITERIALI COMUNE DI PORTOGRUARO	131.972	116.744
RICAVI GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI COMUNE DI CINTO CAOMAGGIORE	13.063	0
RICAVI GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO	16.627	0
RICAVI GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	80.900	0
RICAVI GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI COMUNE SAN STINO DI LIVENZA	39.249	0
RICAVI SERVIZI ILLUMINAZIONE VOTIVA COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	22.361	0
RICAVI GESTIONE MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO COMUNE PORTOGRUARO	218.267	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI DA QUELLI INDICATI NELLA VOCE A5)	1.028.129	1.054.590
TOTALE	22.527.008	20.993.381

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	22.527.008
Totale	22.527.008

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	22.527.008
Totale	22.527.008

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23.376.933	21.015.223	2.361.710

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.413.706	1.376.086	37.620
Servizi	10.266.880	8.970.586	1.296.294
Godimento di beni di terzi	503.310	763.370	(260.060)
Salari e stipendi	6.551.669	6.185.263	366.406
Oneri sociali	2.191.003	2.024.173	166.830
Trattamento di fine rapporto	359.682	349.272	10.410
Trattamento quiescenza e simili	43.357	36.621	6.736
Altri costi del personale	19.817	9.198	10.619
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	35.632	49.013	(13.381)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.182.970	1.053.379	129.591
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.597	4.087	(2.490)
Variazione rimanenze materie prime	(50.283)	(28.169)	(22.114)
Accantonamento per rischi	8.104	8.104	
Oneri diversi di gestione	849.489	214.240	635.249
Totale	23.376.933	21.015.223	2.361.710

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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è provveduto ad aggiornare il fondo svalutazione crediti dell'importo di € 1.597 sulla base dei criteri esposti in precedenza.

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.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri di gestione sono leggermente in diminuzione rispetto a quelli dell'anno precedente. Si indicano di seguito i componenti straordinari che hanno determinato la variazione:

- per € 614.508 quali rettifiche dei ricavi del bilancio d'esercizio 2018 a seguito della rideterminazione dei conguagli dai Comuni Soci per l'applicazione del MTR di Arera;
- per € 19.190 quale rettifica dell'ammontare dei certificati verdi dell'anno 2012 per la produzione di energia elettrica da biogas della discarica di Centa Taglio in quanto scaduti sulla base di comunicazione del GSE SpA;
- per € 23.604 quali fatture ricevute nel 2019 per prestazioni di servizi relativi alla comunicazione aziendale degli anni 2016, 2017 e 2018;
- per € 6.268 quale contributo per il funzionamento di Arera dell'anno 2018 richiesto nel 2019;
- per € 6.135 quale premio Inail di competenza 2018 a seguito della comunicazione delle basi di calcolo da parte dell'Istituto dopo l'approvazione del bilancio d'esercizio 2018;
- per € 50.229 quali fatture di competenza di esercizi precedenti e ricevute nel 2019.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
24.776	7.801	16.975

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	27.084	9.437	17.647
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.308)	(1.636)	(672)
Totale	24.776	7.801	16.975

Gli interessi attivi pari a € 27.084 si riferiscono al riconoscimento da parte dell'Agenzia delle Entrate del rimborso dell'Ires corrisposta sulla mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese del personale dipendente e assimilato relativa agli anni 2007, 2008 e 2009.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.308
Totale	2.308

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	2.308	2.308
Totale	2.308	2.308

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	27.084	27.084
Totale	27.084	27.084

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Svalutazioni

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.329	178.585	(159.256)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	26.386	178.585	(152.199)
IRES		136.517	(136.517)
IRAP	26.386	42.068	(15.682)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	7.057		7.057
Totale	19.329	178.585	(159.256)

Sono state iscritte le imposte di competenza 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.

Alla voce debiti tributari non è stato iscritto alcun importo in quanto:

- per quanto riguarda l'Ires l'Azienda ha registrato nel 2019 un perdita fiscale pari a € 30.951 che è stata trasferita alla Capogruppo registrando in contropartita il credito di € 7.428 iscritto tra i Crediti verso Controllanti; il fee dovuto alla Capogruppo pari a € 371 è stato iscritto tra i Debiti verso Controllanti;
- per quanto riguarda l'Irap l'Azienda ha calcolato il debito di competenza dell'esercizio pari a € 26.386 risultante inferiore rispetto agli acconti versati.

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	265.265	
Onere fiscale teorico (%)	24	63.664
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	146.224	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	(403.807)	
Deduzione dal reddito importo ACE rendimento 1,3%	(38.633)	
Totale	(296.216)	
Imponibile fiscale	(30.951)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		(7.428)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	9.415.718	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	171.022	
ONERI SOCIALI I.N.A.I.L.	(165.103)	
COSTI DEL PERSONALE DISABILI - detraibili	(250.351)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(8.418.313)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(124.744)	
Totale	628.229	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	26.386
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	628.229	
IRAP corrente per l'esercizio		26.386

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

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.

Nel corrente esercizio non sono state effettuate allocazioni di nuove imposte anticipate.

(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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1,00	1,00	0,00
Quadri	5,00	5,00	0,00
Impiegati	35,00	30,00	5,00
Operai	171,00	166,00	5,00
Totale	212,00	202,00	10,00

Il personale è aumentato rispetto all'anno precedente per i nuovi servizi cimiteriali e della manutenzione del verde pubblico.

Il numero dei dipendenti al 31/12/2019, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	5	5	0
Impiegati	36	30	6
Operai	145	166	-21
Totale	187	202	-15

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

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.768	17.834

Compensi al revisore legale o società di revisione

(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 dalla società di revisione legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	367.273	51,65
Totale	367.273	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
Azioni ordinarie	367.273	51.65
Totale	367.273	-

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate come da tabella sottostante.

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Veritas SpA		1.875.000	2.373.809	4.625.404	252.018	5.883.558

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Credit comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Ecoprogetto Venezia srl			0	150.846	0	824.364
Eco-Ricicli Veritas srl			452.155	111.676	824.191	780.184
Lecher ricerche e analisi srl			0	20.364	0	52.934
Depuracque Servizi srl			0	2.973	0	3.533
Totale		1.875.000	2.825.964	4.911.263	1.076.209	7.544.573

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato. Gli acquisti per servizi da consociate rappresentano circa il 73% del totale dei costi per servizi sostenuti dall'Azienda nel corso del 2019: in particolare questi rappresentano i servizi per lo smaltimento e trattamento dei rifiuti raccolti da ASVO.

Informazioni sugli 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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio, la Società Ecoprogetto Venezia srl ha aggiornato il business plan in seguito alla sentenza della Cassazione che ha visto soccombente la Società sul pagamento dell'IMU/ICI dall'anno 2008 e ha nel contempo provveduto all'aumento del capitale sociale, sottoscritto unicamente dal socio Veritas SpA.

Sulla base di tale atto il capitale della Società Ecoprogetto sottoscritto e versato ammonta a € 53.607.273,00 e la percentuale di ASVO SpA è scesa al 18,00%, mentre il patrimonio netto della Società è rimasto invariato.

L'emergenza sanitaria verificatasi all'inizio del 2020 e tuttora in corso ha determinato la necessità di riconsiderare l'organizzazione del lavoro del personale dipendente assicurando la tutela della salute e dell'integrità fisica attraverso l'introduzione di nuove modalità di erogazione dei servizi operativi e la dotazione di dispositivi di protezione individuale. L'attività principale della Società in quanto servizio pubblico essenziale non è stata sospesa e continua ad essere svolta con delle limitazioni per quanto riguarda i servizi delle isole ecologiche e degli sportelli aperti al pubblico. Dal punto di vista economico, l'emergenza sanitaria, sta determinando una riduzione della produzione dei rifiuti e un rinvio dei servizi legati alla stagionalità balneare: questi fatti determineranno una riduzione dei costi ma anche una diminuzione dei corrispettivi la cui entità sarà valutata con gli enti preposti.

L'emergenza sanitaria ha determinato infine un ampliamento fino a 180 giorni dei termini per l'approvazione del Bilancio d'esercizio 2019 disposto dal DL 18/2020.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

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

	Insieme più grande
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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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- , 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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	523.548.848	485.934.587
C) Attivo circolante	252.496.084	234.093.241
D) Ratei e risconti attivi	4.140.276	2.871.718
Totale attivo	780.185.208	722.899.546
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	145.397.150	142.235.350
Riserve	83.948.740	69.436.499
Utile (perdita) dell'esercizio	18.304.418	8.100.276
Totale patrimonio netto	247.650.308	219.772.125
B) Fondi per rischi e oneri	45.845.010	29.934.237
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.317.195	24.290.415
D) Debiti	463.328.565	448.303.253
E) Ratei e risconti passivi	44.130	599.516
Totale passivo	780.185.208	722.899.546

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	346.689.173	326.781.281
B) Costi della produzione	325.643.965	306.358.994
C) Proventi e oneri finanziari	(10.913.549)	(7.680.503)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(210.581)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	(8.383.340)	4.641.508
Utile (perdita) dell'esercizio	18.304.418	8.100.276

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Obblighi di trasparenza erogazione pubbliche ex art. 1 comma 125 e seguenti legge 124 / 2017

Nel corso dell'anno 2019 ASVO ha ricevuto i seguenti contributi di importo superiore a euro 10.000:

- € 15.000 dal Consiglio di Bacino Venezia Ambiente quale contributo per la campagna di informazione e sensibilizzazione ambientale dell'anno 2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	245.936
5% a riserva legale	Euro	12.296,80
a riserva straordinaria	Euro	233.639,20
a dividendo	Euro	0

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, 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