

ECO-RICICLI VERITAS S.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.

Codice fiscale e Partita IVA 03643900230

Via della Geologia "Area 43 ettari" - 30176 MALCONTENTA (VE)

Registro imprese di Venezia n. 03643900230

Capitale Sociale Euro 7.000.000, interamente versato

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

Attivo		31-dic-17	31-dic-16
(A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		-	-
3	Diritti di brevetto industriale e d'utilizzazione delle opere d'ingegno	196	560
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.036	2.314
5	Avviamento	653.081	740.373
6	Immobilizzazioni in corso e acconti	2.281.671	2.793.206
7	Altre	755.712	863.915
/	Totale immobilizzazioni immateriali	3.692.696	4.400.368
1	Terreni e fabbricati	7.183.236	6.168.126
2	Impianti e macchinario	6.725.131	5.403.133
3	Attrezzature industriali e commerciali	460.886	346.384
4	Altri beni	438.511	338.956
5	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.106.403	955.632
//	Totale immobilizzazioni materiali	15.914.167	13.212.231
a	Partecipazioni in imprese controllate	247.850	247.850
b	Partecipazioni in imprese collegate	40.000	840.000
d-bis	Partecipazioni in altre imprese	217.000	17.000
7	Totale partecipazioni	504.850	1.104.850
		<i>Entro l'esercizio</i>	<i>Entro l'esercizio</i>
b	Crediti verso imprese collegate	-	-
2	Totale crediti	-	1.560.000
///	Totale immobilizzazioni finanziarie	504.850	2.664.850
(B)	Totale immobilizzazioni	20.111.713	20.277.449

1	Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo		184.000		155.507
2	Rimanenze prodotti in corso di lavor. e semilav.		63.138		39.786
4	Rimanenze prodotti finiti e merci		538.763		181.525
/ Totale rimanenze			785.901		376.818
			<i>Oltre l'esercizio</i>		<i>Oltre l'esercizio</i>
1	Crediti verso clienti	-	6.091.369	-	7.493.728
2	Crediti verso imprese controllate	243.000	890.918	351.000	780.257
3	Crediti verso imprese collegate	-	-	-	1.854.286
4	Crediti verso controllanti	-	4.189.298	-	7.993.171
5	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	922.160	-	667.321
5bis	Crediti tributari	-	164.527	-	776.598
5ter	Imposte anticipate	123.935	301.588	81.407	179.354
5-quater	Crediti verso altri	-	2.819.791	-	230.191
// Totale crediti			15.379.651		19.974.906
1	Partecipazioni in imprese controllate		-		1.551.725
/// Totale attività finanziarie che non costituiscono immobil.			-		1.551.725
3	Denaro e valori in cassa		1.511		1.195
IV Totale disponibilità liquide			1.511		1.195
(C) Totale attivo circolante			16.167.063		21.904.644
(D) Ratei e risconti			123.553		209.265
TOTALE ATTIVO			36.402.329		42.391.358

Passivo		31-dic-17	31-dic-16		
I	Capitale	7.000.000	7.000.000		
II	Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.000.000	3.000.000		
III	Riserve di rivalutazione	-	-		
IV	Riserva legale	179.801	126.392		
V	Riserve statutarie	-	-		
VI	Altre riserve	3.039.817	2.025.050		
VII	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-		
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-	-		
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	1.618.584	1.068.174		
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-		
(A) Totale patrimonio netto		14.838.202	13.219.616		
2	Fondi per imposte	9.033	15.752		
4	Altri	-	94.000		
(B) Totale fondi per rischi e oneri		9.033	109.752		
(C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		538.272	395.327		
		<i>Oltre l'esercizio</i>	<i>Oltre l'esercizio</i>		
3	Debiti verso soci per finanziamenti	-	157.500	-	862.500
4	Debiti verso banche	268.104	4.187.909	1.453.731	6.906.034
7	Debiti verso fornitori	-	6.426.003	-	7.325.737
9	Debiti verso imprese controllate	-	1.250	-	19.569
10	Debiti verso imprese collegate	-	-	-	2.766.649
11	Debiti verso imprese controllanti	-	7.898.450	-	7.030.934
11-bis	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	813.466	-	1.297.184
12	Debiti tributari	-	309.462	-	124.762
13	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	226.268	7.643	327.957
14	Altri debiti	-	933.706	-	323.567
(D) Totale debiti		20.954.014	26.984.893		
(E) Ratei e risconti		62.808	1.681.770		
TOTALE PASSIVO		36.402.329	42.391.358		

(A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.403.650	39.288.218
2	Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	380.589	(104.222)
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	174.346	123.803
5	Altri ricavi e proventi	5.373.788	1.581.060
	Contributi in conto esercizio	86.106	24.500
	Altri ricavi e proventi	5.287.682	1.556.560
Totale valore della produzione (A)		37.332.373	40.888.859
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.703.785	9.453.797
7	Per servizi	17.345.401	23.044.835
8	Per godimento di beni di terzi	417.949	443.335
9	Per il personale	6.133.271	5.140.750
	(a) Salari e stipendi	4.505.097	3.686.020
	(b) Oneri sociali	1.332.207	1.157.198
	(c) Trattamento di fine rapporto	246.992	270.492
	(e) Altri costi	48.975	27.040
10	Ammortamenti e svalutazioni	1.177.904	1.347.008
	(a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	221.097	449.198
	(b) Ammort. immobilizzazioni materiali	744.153	652.273
	(d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	212.654	245.537
11	Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci	(28.494)	3.683
12	Accantonamenti per rischi	-	54.000
14	Oneri diversi di gestione	1.868.352	163.705
Totale costi della produzione (B)		35.618.168	39.651.113
(A-B)	Differenza tra valore e costi della produzione	1.714.205	1.237.746
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15	Proventi da partecipazioni	480.886	-
	In imprese controllate e collegate	480.886	-
16	Altri proventi finanziari	46.096	55.867
	(d) Proventi diversi dai precedenti:		
	da imprese controllate	-	1.560
	da imprese collegate	-	54.286
	da altri	46.096	21
17	Interessi e altri oneri finanziari:	(204.014)	(277.604)
	verso imprese collegate	(164)	(714)
	verso controllanti	(923)	(4.285)
	verso altri	(202.927)	(272.605)
Totale proventi e (oneri) finanziari		322.968	(221.737)
(D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18	Rivalutazioni:	-	376.720
	(a) di partecipazioni	-	376.720
19	Svalutazioni:	-	(80.000)
	(a) di partecipazioni	-	(80.000)
Totale delle rettifiche		-	296.720
Risultato prima delle imposte		2.037.173	1.312.729
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	418.589	244.555
	Imposte correnti	547.541	286.415
	Imposte differite	(6.718)	(5.909)
	Imposte anticipate	(122.234)	(35.951)
21	Utile (perdita) dell'esercizio	1.618.584	1.068.174

RENDICONTO FINANZIARIO	31.12.2017 Rendiconto	31.12.2016 Rendiconto
A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.618.584	1.068.174
Imposte sul reddito	418.589	244.555
Interessi passivi/(interessi attivi)	204.014	196.958
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività finanziarie	(480.886)	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.760.301	1.509.687
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	459.646	564.120
Ammortamenti delle immobilizzazioni	965.251	1.101.471
Perdite durevoli di valore dei cespiti	1.769.048	(75.887,00)
Altre rettifiche per elementi non monetari	(2.720.000)	(420.523,00)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.234.245	2.678.868
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(409.083)	107.905
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	3.193.991	(1.359.815)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(845.557)	3.136.444
Decremento/(incremento) dei crediti vs controllate	(110.661)	(777.329)
Incremento/(decremento) dei debiti verso controllate	(18.319)	(126.832)
Decremento/(incremento) dei crediti vs collegate	0	3.426.328
Decremento/(incremento) dei debiti vs collegate	0	(2.899.782)
Decremento/(incremento) dei crediti vs controllanti	3.188.873	(2.553.740)
Incremento/(decremento) dei debiti verso controllati	867.516	2.673.739
Decremento/(incremento) dei crediti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti	(254.839)	(217.884)
Incremento/(decremento) dei debiti verso impres sottoposte al controllo delle controllanti	(483.718)	519.959
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	85.712	(22.551)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(1.618.962)	(135.487)
Altre variazioni del capitale circolante netto	853.959	(508.168)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	6.683.159	3.941.655
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(204.014)	(196.958)
(Imposte sul reddito pagate)	(59.491)	(244.555)
(Utilizzo dei fondi)	(354.765)	(197.286)
Altri incassi/pagamenti	(618.271)	(638.799)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.064.888	3.302.856
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(3.486.144)	(3.200.325)
Disinvestimenti	11.037	18.326
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(381.340)	75.887
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	(601.850)
Disinvestimenti	600.000	1.050.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.256.446)	(2.657.962)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(2.718.125)	(1.492.036)
Accensione finanziamenti	0	1.551.188
(Rimborso finanziamenti)	(90.000)	(705.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.808.125)	(645.848)
Arrotondamento	0	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	317 -	956
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	1.195	2.151
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	1.511	1.195

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile integrata dai Principi Contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli schemi obbligatori contenuti negli articoli 2424, 2425, 2425-ter, 2427, 2427 bis e 2428 del Codice Civile, nel rispetto dei principi di chiarezza, verità e correttezza sanciti dall'art. 2423 del Codice Civile, nonché secondo i principi di prudenza, continuità e prevalenza della sostanza sulla forma (funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato), così come disposto dall'art. 2423 bis del Codice Civile.

La Nota Integrativa fornisce, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come previsto dall'art. 2423, comma 3, del Codice Civile.

Si rileva che:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario derogare alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, e dell'art. 2423-bis, comma 2, del Codice Civile;
- la Società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare od omettere le voci di bilancio precedute da numeri arabi, ai sensi dell'art. 2423-ter del Codice Civile;
- tutte le voci del bilancio sono comparabili con le corrispondenti voci iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente. A questo riguardo si è provveduto alle opportune riclassificazioni di alcune voci relative al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 per garantire un confronto omogeneo dei due esercizi;
- oltre ai prospetti redatti secondo gli schemi della legislazione vigente, costituiti dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, il bilancio è stato integrato con due riclassificazioni dello Stato Patrimoniale e una del Conto Economico, esposti nella Relazione sulla Gestione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio d'esercizio sono tutti conformi al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile e hanno tenuto altresì conto dei Principi Contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Gli stessi

sostanzialmente non si discostano da quelli osservati per la redazione dei bilanci degli esercizi precedenti, nel rispetto dell'art. 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice Civile. Di seguito si espongono i criteri di valutazione con riferimento alle voci di Stato Patrimoniale e di Conto Economico.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori direttamente o indirettamente imputabili, per la quota ragionevolmente attribuibile all'immobilizzazione e sono esposte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione al periodo della loro prevista utilità futura. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile per l'utilizzo o comunque comincia a produrre benefici economici per l'impresa.

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

Le **concessioni, licenze, marchi e diritti simili** sono rappresentati da marchi e vengono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione, stimata in 18 anni.

L'**avviamento**, il cui valore originario è di euro 1.570 mila, è derivato da due operazioni di acquisto di ramo d'azienda, a titolo oneroso, avvenute nell'anno 2007 (euro 1.200 mila) e nell'anno 2008 (euro 370 mila).

Le acquisizioni di ramo d'azienda si riferiscono, quanto agli atti del 2007 e 2008, alla cessione da La Ro.ve.co. S.r.l. alla Eco-Ricicli Veritas S.r.l. (già Vetrital S.r.l.), del complesso di beni organizzati, costituiti dall'attività di raccolta, trasporto e trattamento dei materiali provenienti dalla raccolta in generale e dalla raccolta differenziata, ovvero sia il settore "VPL" (Vetro/Plastica/Lattine).

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo patrimoniale ed è ammortizzato in 18 esercizi. Il mantenimento di un tale periodo di ammortamento è giustificato da specifiche caratteristiche ricollegabili direttamente alla realtà e tipologia dell'impresa. In particolare la società opera in un settore in cui non si prevedono rapidi ed improvvisi mutamenti tecnologici e le cui barriere all'entrata permettono di conservare per lungo tempo le posizioni acquisite sul mercato. Tali barriere sono strettamente riferite alla natura stessa del business in cui opera la società.

La voce **immobilizzazioni immateriali in corso e acconti** contiene acconti versati per il subentro nella concessione di un terreno e lavori eseguiti su beni in concessione.

Le **altre immobilizzazioni immateriali** includono principalmente spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata residua dei relativi contratti.

Oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dall'ammortamento, ogni immobilizzazione immateriale è, inoltre, soggetta ad un periodico riesame ai fini di determinare se il suo valore di bilancio ha subito una perdita durevole di valore. Ove ciò si verificasse, tale ulteriore riduzione verrebbe riflessa nel bilancio attraverso una svalutazione ed un'aggiornata stima della vita utile residua con conseguente effetto, negli esercizi successivi, sul suo ammortamento. La determinazione dell'eventuale riduzione durevole del loro valore avviene facendo riferimento alla capacità delle immobilizzazioni stesse di concorrere alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile vita utile e, ove rilevante, al loro valore di mercato.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori, e risultano esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

L'ammortamento viene effettuato con sistematicità in ogni esercizio, mediante l'applicazione di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione economica, considerando l'usura fisica e l'obsolescenza economico-tecnica di ogni singolo cespite.

Le aliquote di ammortamento non sono state modificate rispetto a quelle degli esercizi precedenti.

L'ammortamento ha inizio nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso. Per il primo esercizio l'aliquota d'ammortamento viene ridotta alla metà, come concesso dal Principio Contabile OIC 16.

Oltre alle sistematiche riduzioni di valore costituite dall'ammortamento, ogni immobilizzazione materiale è, inoltre, soggetta ad un periodico riesame ai fini di determinare se il suo valore di bilancio ha subito una perdita durevole di valore. Ove ciò si verificasse, tale ulteriore riduzione verrebbe riflessa nel bilancio attraverso una svalutazione ed un'aggiornata stima della vita utile residua con conseguente effetto, negli esercizi successivi, sul suo ammortamento. La determinazione dell'eventuale riduzione durevole del loro valore, avviene facendo riferimento alla capacità delle immobilizzazioni stesse di concorrere alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile vita utile e, ove rilevante, al loro valore di mercato.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono imputate integralmente a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono state valutate con il metodo del costo, eventualmente rettificato dalle perdite durevoli di valore.

RIMANENZE

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze obsolete o di lenta movimentazione sono valutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, ottenuto dalla differenza tra il valore nominale degli stessi e le rettifiche iscritte nell'apposito fondo di svalutazione, imputato in bilancio a diretta diminuzione dei crediti. Detto fondo è commisurato all'entità dei rischi di insolvenza relativi a specifici crediti ed a rischi generici d'insolvenza sulla totalità dei crediti, stimati prudenzialmente sulla base delle esperienze passate.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Si precisa che nel presente bilancio, per i finanziamenti in essere al 01/01/2016 (data di prima applicazione del D.Lgs n.139 del 18 agosto 2015) non si è applicato il metodo del costo ammortizzato in quanto sussistevano i presupposti per la deroga prevista dall'art. 12, comma 2 dello stesso riferimento normativo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte in bilancio al valore nominale.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stanziato per competenza durante il periodo di rapporto di lavoro dei dipendenti in conformità alla legislazione ed ai

contratti di lavoro vigenti. L'ammontare iscritto in bilancio riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al netto delle anticipazioni erogate agli stessi.

RATEI E RISCONTI

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI E DEI COSTI

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà o del compimento della prestazione.

I ricavi sono iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono riconosciuti quando sono relativi a beni e servizi venduti o consumati nell'esercizio o per ripartizione sistematica ovvero quando non si possa più identificare l'utilità futura degli stessi.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

L'onere per le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio è determinato sulla base delle vigenti disposizioni del D.P.R. 917/86 e successive modificazioni ed integrazioni e della normativa vigente in tema di IRAP (D. Lgs. 446/97).

Le imposte differite e le imposte anticipate vengono iscritte in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al fine di rilevare l'effetto delle differenze temporanee esistenti tra i valori civilistici e i valori fiscali a seguito dell'applicazione delle norme del T.U.I.R. e che determinano una discordanza tra il risultato economico civilistico e l'imponibile fiscale.

Si procede alla contabilizzazione della fiscalità differita e anticipata sulla base dei seguenti principi:

- le imposte differite, in ossequio al principio della prudenza, vengono sempre recepite in bilancio, salvo quando esistono scarse probabilità circa l'insorgenza futura del debito di imposta;
- le imposte anticipate, in ossequio al principio della prudenza, vengono recepite in bilancio solo se esiste la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali sufficienti a coprirle.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2017 rispetto all'esercizio scorso è rappresentata dalla seguente tabella:

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	Saldo al 31/12/2016	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammortamenti 2017	Saldo al 31/12/2017
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	560	-	-	(364)	196
Concessioni, licenze e marchi	2.314	-	-	(278)	2.036
Avviamento	740.373	-	-	(87.292)	653.081
Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.793.206	356.380	(867.915)	-	2.281.671
Altre	863.915	24.960	-	(133.163)	755.712
TOTALE	4.400.368	381.340	(867.915)	(221.097)	3.692.696

Sulla base delle stime effettuate dagli Amministratori si ritiene che il valore netto contabile di tali immobilizzazioni immateriali non sia superiore al loro valore recuperabile alla data di chiusura del presente bilancio e che non abbia subito perdite durevoli di valore.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" accoglie principalmente gli acconti versati a CO.IN.TRA. Società Cooperativa per il subentro nella concessione di un'area di proprietà del Comune di Venezia. Gli acconti relativi al magazzino per la gestione degli ingombranti sono stati portati a costo, ed esposti tra gli oneri diversi di gestione, per effetto dell'incendio avvenuto nel mese di giugno 2017.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è costituita prevalentemente da lavori eseguiti su beni ottenuti in concessione dal Comune di Venezia.

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

	Situazione al 31/12/2016		
	Costo storico	Ammortamenti accumulati	Costo netto
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	43.517	(42.957)	560
Concessioni, licenze e marchi	5.000	(2.686)	2.314
Avviamento	1.570.000	(829.627)	740.373
Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.793.206	-	2.793.206
Altre	3.445.230	(2.581.315)	863.915
TOTALE	7.856.953	(3.456.585)	4.400.368

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali alla data di chiusura dell'esercizio risulta così composto:

	Situazione al 31/12/2017		
	Costo storico	Ammortamenti accumulati	Costo Netto
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	43.517	(43.321)	196
Concessioni, licenze e marchi	5.000	(2.964)	2.036
Avviamento	1.570.000	(916.919)	653.081
Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.281.671	-	2.281.671
Altre	3.470.190	(2.714.478)	755.712
TOTALE	7.370.378	(3.677.682)	3.692.696

Immobilizzazioni materiali

La movimentazione delle immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2017 rispetto all'esercizio scorso è rappresentata dalle seguenti tabelle:

<i>Immobilizzazioni tecniche lorde</i>	Saldo al 31/12/2016	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Riclassifiche	Saldo al 31/12/2017
Terreni	4.436.540	586.160	-	-	5.022.700
Costruzioni leggere	2.200.787	570.609	(69.717)	-	2.701.679
<i>Terreni e fabbricati</i>	6.637.327	1.156.769	(69.717)	-	7.724.379
Impianti e macchinari specifici	4.769.311	1.526.246	(334.465)	208.500	6.169.592
Macchinari generici	178.322	-	(11.323)	-	166.999
Impianti generici	1.930.749	253.570	(1.429)	-	2.182.890
<i>Impianti e macchinario</i>	6.878.382	1.779.816	(347.217)	208.500	8.519.481
Mezzi di sollevamento	176.508	4.700	(118.398)	-	62.810
Attrezzatura varia e minuta	111.279	9.370	(22.152)	-	98.497
Contenitori	669.259	223.751	(23.243)	-	869.767
Campane	204.881	14.128	(91.947)	-	127.062
<i>Attrezzature</i>	1.161.927	251.949	(255.740)	-	1.158.136
Macchine d'ufficio elettroniche	137.749	2.427	-	-	140.176
Mobili e arredi	183.813	27.367	-	-	211.180
Automezzi	1.051.134	177.467	(1.000)	-	1.227.601
Autovetture	44.412	-	-	-	44.412
<i>Altri beni</i>	1.417.108	207.261	(1.000)	-	1.623.369
Immobilizzazioni in corso	955.632	424.702	(640.054)	(208.500)	531.780
Acconti su immobilizzazioni	-	574.623	-	-	574.623
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	955.632	999.325	(640.054)	(208.500)	1.106.403
TOTALE	17.050.376	4.395.120	(1.313.728)	-	20.131.768

I principali incrementi dell'anno sono di seguito riportati.

Alla voce "Terreni" sono stati iscritti gli oneri di urbanizzazione sostenuti su un terreno di proprietà di Eco-Ricicli Veritas S.r.l. da Ecopatè S.r.l., e a quest'ultima rimborsati in seguito alla sua rinuncia al diritto di superficie.

Alla voce "Costruzioni leggere" da menzionare l'acquisizione di monoblocchi prefabbricati per l'elevazione di box uffici per euro 275 mila, l'acquisto di divisori per il silo per euro 100 mila circa, la costruzione di tettoie per la copertura della linea metalli (euro 39 mila circa) e plastica (euro 73 mila circa).

Relativamente alla voce "Impianti e macchinari specifici" gli incrementi più significativi riguardano:

- il *revamping* dell'impianto metalli in uso alla controllata Metalrecycling Venice S.r.l. per euro 506 mila circa;
- per l'impianto VPL l'acquisizione di cicloni per euro 198 mila e di un nastro trasportatore per euro 54 mila;
- lavori in economia eseguiti sugli impianti VPL e linea metalli per totali euro 174 mila;
- l'implementazione del comparto di carico multimateriale per euro 115 mila;
- l'acquisizione di un macchinario "aprisacchi" per euro 130 mila;
- l'implementazione della linea di selezione automatica per euro 219 mila.

Alla voce “Impianti generici” da menzionare il potenziamento dell’impianto elettrico per euro 214 mila circa e di quello antincendio per euro 32 mila circa.

Tra le “Immobilizzazioni materiali in corso” sono stati rilevati prevalentemente incrementi riguardanti l’attività di progettazione tecnica di nuovi impianti, mentre alla voce “Acconti su immobilizzazioni” gli incrementi del 2017 sono relativi principalmente ad acconti versati:

- per l’acquisto di un terreno dalla società Demont S.r.l. per euro 161 mila;
- per le coperture delle aree stoccaggi per euro 60 mila;
- per l’acquisto di un impianto di carico dei rifiuti per euro 65 mila;
- per un nuovo impianto antincendio per euro 95 mila.

I decrementi dell’esercizio sono quasi interamente dovuti all’eliminazione dei cespiti distrutti nell’incendio al magazzino ingombranti avvenuto a giugno 2017. Come già accennato per le immobilizzazioni immateriali la contropartita dello storno dei cespiti eliminati è stata esposta nel Conto Economico tra gli oneri diversi di gestione.

Di seguito si riepiloga la movimentazione avvenuta nel corso dell’esercizio dei fondi ammortamento relativi alle immobilizzazioni materiali.

<i>Fondi ammortamento</i>	Saldo al 31/12/2016	Ammortamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo al 31/12/2017
Costruzioni leggere	469.201	95.652	(23.710)	541.143
<i>Terreni e fabbricati</i>	469.201	95.652	(23.710)	541.143
Impianti e macchinari specifici	868.699	267.685	(107.623)	1.028.761
Macchinari generici	56.926	12.525	(6.812)	62.639
Impianti generici	549.624	154.208	(882)	702.950
<i>Impianti e macchinario</i>	1.475.249	434.418	(115.317)	1.794.350
Mezzi di sollevamento	127.094	8.672	(89.371)	46.395
Attrezzatura varia e minuta	83.124	9.329	(21.109)	71.344
Contenitori	450.620	70.354	(22.221)	498.753
Campane	154.705	18.000	(91.947)	80.758
<i>Attrezzature</i>	815.543	106.355	(224.648)	697.250
Macchine d'ufficio elettroniche	95.343	17.672	(24)	112.991
Mobili e arredi	110.856	20.268	-	131.124
Automezzi	847.370	65.382	(998)	911.754
Autovetture	24.583	4.406	-	28.989
<i>Altri beni</i>	1.078.152	107.728	(1.022)	1.184.858
TOTALE	3.838.145	744.153	(364.697)	4.217.601

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

	Situazione al 31/12/2016		
	Costo storico	Ammortamenti accumulati	Valori netti 31/12/2016
Terreni	4.436.540	-	4.436.540
Costruzioni leggere	2.200.787	(469.201)	1.731.586
<i>Terreni e fabbricati</i>	6.637.327	(469.201)	6.168.126
Impianti e macchinari specifici	4.769.311	(868.699)	3.900.612
Macchinari generici	178.322	(56.926)	121.396
Impianti generici	1.930.749	(549.624)	1.381.125
<i>Impianti e macchinario</i>	6.878.382	(1.475.249)	5.403.133
Mezzi di sollevamento	176.508	(127.094)	49.414
Attrezzatura varia e minuta	111.279	(83.124)	28.155
Contenitori	669.259	(450.620)	218.639
Campane	204.881	(154.705)	50.176
<i>Attrezzature</i>	1.161.927	(815.543)	346.384
Macchine d'ufficio elettroniche	137.749	(95.343)	42.406
Mobili e arredi	183.813	(110.856)	72.957
Automezzi	1.051.134	(847.370)	203.764
Autovetture	44.412	(24.583)	19.829
<i>Altri beni</i>	1.417.108	(1.078.152)	338.956
Immobilizzazioni in corso	955.632	-	955.632
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	955.632	-	955.632
TOTALE	17.050.376	(3.838.145)	13.212.231

Il valore netto dei cespiti alla fine dell'esercizio 2017 risulta quindi così composto:

	Situazione al 31/12/2017		
	Costo storico	Ammortamenti accumulati	Immobilizzazioni Nette
Terreni	5.022.700	-	5.022.700
Costruzioni leggere	2.701.679	(541.143)	2.160.536
<i>Terreni e fabbricati</i>	7.724.379	(541.143)	7.183.236
Impianti fissi	6.169.592	(1.028.761)	5.140.831
Macchinari generici	166.999	(62.639)	104.360
Impianti generici	2.182.890	(702.950)	1.479.940
<i>Impianti e macchinario</i>	8.519.481	(1.794.350)	6.725.131
Mezzi di sollevamento	62.810	(46.395)	16.415
Attrezzatura varia e minuta	98.497	(71.344)	27.153
Contenitori	869.767	(498.753)	371.014
Campane	127.062	(80.758)	46.304
<i>Attrezzature</i>	1.158.136	(697.250)	460.886
Macchine d'ufficio elettroniche	140.176	(112.991)	27.185
Mobili e arredi	211.180	(131.124)	80.056
Automezzi	1.227.601	(911.754)	315.847
Autovetture	44.412	(28.989)	15.423
<i>Altri beni</i>	1.623.369	(1.184.858)	438.511
Immobilizzazioni in corso	531.780	-	531.780
Acconti su immobilizzazioni	574.623	-	574.623
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	1.106.403	-	1.106.403
TOTALE	20.131.768	(4.217.601)	15.914.167

A norma dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, (legge di rivalutazione monetaria e del capitale delle imprese) viene qui specificato che non esistono beni in patrimonio per i quali sono state eseguite rivalutazioni monetarie e parimenti beni in patrimonio per i quali è stato derogato ai criteri legali di valutazione.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

Le partecipazioni in imprese controllate ammontano ad euro 248 mila circa e sono interamente rappresentate dalla partecipazione nella società **Metalrecycling Venice S.r.l.**, costituita in data 16/7/2013. La società gestisce il recupero dei metalli dell' "Ecodistretto". I dati riportati si riferiscono alla bozza di bilancio al 31 dicembre 2017.

DATI DELLA PARTECIPATA	
Denominazione e sede	Metalrecycling Venice S.r.l. Via dell'Elettronica 30176 Malcontenta (VE)
Quota posseduta direttamente	100%
Quota posseduta indirettamente	0%
Capitale sociale al 31/12/2017	100.000
Patrimonio netto al 31/12/2017	355.673
Valore di bilancio	247.850

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

Le partecipazioni in imprese collegate ammontano ad euro 40 mila.

La voce in oggetto si riferisce interamente alla società **Ecoplastiche Venezia S.r.l.**, costituita in data 16/5/2014. Trattasi della società originariamente costituita per occuparsi del riciclo delle plastiche all'interno del futuro "Ecodistretto". I dati riportati si riferiscono al bilancio al 31 dicembre 2016, ultimo approvato.

DATI DELLA PARTECIPATA	
Denominazione e sede	Ecoplastiche Venezia S.r.l. Via della Geologia "Area 43 ettari" 30176 Malcontenta (VE)
Quota posseduta direttamente	40%
Quota posseduta indirettamente	0%
Capitale sociale al 31/12/2016	100.000
Patrimonio netto al 31/12/2016	96.945
Valore di bilancio	40.000

La società è attualmente inattiva non avendo ancora avuto inizio l'attività operativa.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Le partecipazioni in altre imprese ammontano ad euro 217 mila.

La voce in oggetto si riferisce alle seguenti partecipazioni:

1) **Ecopatè S.r.l.**, costituita in data 1/12/2011.

Nella seguente tabella si riassumono i dati salienti della partecipata. I dati riportati si riferiscono all'ultimo bilancio approvato.

DATI DELLA PARTECIPATA	
Denominazione e sede	Ecopatè S.r.l. Santa Croce 489 30135 Venezia
Quota posseduta direttamente	10%
Quota posseduta indirettamente	0%
Capitale sociale al 31/12/2016	100.000
Patrimonio netto al 31/12/2016	98.283
Valore di bilancio	200.000

Il valore della partecipazione in Ecopatè S.r.l. iscritto al 31 dicembre 2017 risulta superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato della partecipata (31 dicembre 2016) ma la valutazione risulta congrua con il valore della cessione di parte delle quote (30%) avvenuta nei primi mesi del 2017. Eco-Ricicli Veritas S.r.l. ha infatti ceduto alla società Sibelco Italia S.p.A. una quota di nominali euro 30.000, pari al 30% del Capitale sociale di totali euro 100.000, al prezzo di euro 600.000.

2) **Consorzio per la Bonifica e la riconversione produttiva di Fusina**, iscritta per euro 17.000. L'acquisizione della partecipazione è conseguente all'acquisto del terreno originariamente destinato all'insediamento dell'attività "Filiere del Vetro" nel quadro dell'"Ecodistretto" ed oggi oggetto di futura operazione di permuta immobiliare con la capogruppo.

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

I crediti verso imprese collegate, pari ad euro 1.560 mila al 31/12/2016, si riferivano al finanziamento concesso da Eco-ricicli Veritas S.r.l. alla collegata Ecopatè S.r.l. per originari euro 1.200 mila. Tale finanziamento è stato interamente rimborsato nel 2017 contestualmente alla cessione delle quote sopra descritta.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Le rimanenze al 31 dicembre 2017 si compongono come segue:

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	184.000	155.507	28.493
Rimanenze prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	63.138	39.786	23.352
Rimanenze prodotti finiti e merci	538.763	181.525	357.238
	785.901	376.818	409.083

Il valore delle rimanenze al 31 dicembre 2017 risulta sensibilmente aumentato in quanto a fine anno si sono verificati dei ritardi nei ritiri dei materiali da parte del Consorzio Co.Re.Pla..

La Società non ha stanziato alcun fondo svalutazione di magazzino in quanto non ritenuto necessario.

CREDITI

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono così composti:

DETTAGLIO CREDITI VERSO CLIENTI	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Crediti verso clienti	6.344.548	5.721.987	622.561
Fatture da emettere	272.904	165	272.739
Effetti in portafoglio	-	688.550	(688.550)
Effetti c/o banche	88.072	1.594.335	(1.506.263)
	6.705.524	8.005.037	(1.299.513)
meno:			
Svalutazione crediti per rischi di inesigibilità	(573.963)	(511.309)	(62.654)
Accrediti da emettere a clienti	(40.192)	-	(40.192)
TOTALE	6.091.369	7.493.728	(1.402.359)

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

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Saldo al 31/12/2016	Movimenti dell'esercizio		Saldo al 31/12/2017
		accantonamento	utilizzo	
Fondo svalutazione crediti:				
ex articolo 106/917	295.676	62.654		358.330
tassato	215.633	150.000	(150.000)	215.633
Saldo alla fine dell'esercizio	511.309	212.654	(150.000)	573.963

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile, occorre rilevare che i crediti verso clienti sono totalmente esigibili entro l'esercizio successivo.

Non vi sono crediti in valuta alla data del 31 dicembre 2017.

I crediti verso clienti includono euro 88 mila circa consistenti in ricevute bancarie presentate agli Istituti di Credito, non ancora accreditate e non ancora scadute alla data di bilancio.

La significativa diminuzione dei crediti verso clienti è imputabile soprattutto all'uscita della Società dal mercato del Vetro Pronto al Forno, avvenuta a seguito dell'Accordo Quadro sottoscritto con il Gruppo Sibelco nel corso dell'esercizio. La dismissione di tale attività ha comportato infatti una riduzione delle posizioni a credito verso i clienti produttori di vetro.

Crediti verso imprese controllate

Sono rappresentati da crediti commerciali verso la società controllata Metalrecycling Venice S.r.l. per circa euro 891 mila. L'ammontare esigibile oltre l'esercizio successivo, pari ad euro 243 mila, è stato iscritto in base ad un piano di rientro concordato tra le due società.

Crediti verso imprese controllanti

La controparte di tali crediti è la controllante V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.. Sono costituiti da crediti commerciali per euro 4.138 mila e dal credito conseguente all'adesione al regime del consolidato fiscale, opzione scadente il 31 dicembre 2018 e tacitamente rinnovabile per ulteriori tre anni, per euro 51 mila.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Sono interamente costituiti da crediti commerciali. Di seguito il dettaglio delle relative controparti:

- ASVO S.p.A. per euro 156 mila;
- Ecoprogetto Venezia S.r.l. per euro 270 mila;
- Alisea S.p.A. per euro 409 mila;
- Sifagest Scarl per mille euro;
- Consorzio per la bonifica e la riconversione di Fusina per euro 86 mila.

Crediti tributari

La composizione dei crediti tributari è la seguente:

CREDITI TRIBUTARI	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Credito d'imposta per attività di Ricerca e sviluppo	98.493	-	98.493
Erario c/ IVA	-	683.397	(683.397)
Erario c/ IRAP	-	27.167	(27.167)
Erario c/ Ires	66.034	66.034	-
TOTALE	164.527	776.598	(612.071)

Tra i crediti tributari risulta iscritto il Credito d'imposta derivante dall'attività di ricerca e sviluppo per euro 98.493, come previsto dalla Legge 190/2014. La sensibile riduzione del credito IVA nei confronti dell'Erario è dovuta all'applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti (c.d. split payment) il quale, a partire dal 2017, è stato esteso non solo alle pubbliche amministrazioni ma anche alle società di capitali controllate, anche indirettamente, dalle pubbliche amministrazioni.

Imposte anticipate

I crediti verso l'Erario per imposte anticipate, dell'importo di euro 302 mila circa, riguardano l'iscrizione dell'ammontare risultante dall'applicazione del principio contabile in materia di imposte sul reddito concernente le differenze temporanee tra criterio civilistico e fiscale. L'importo iscritto a bilancio si riferisce principalmente ai costi di manutenzione deducibili negli esercizi successivi per euro 166 mila circa ed agli accantonamenti ai fondi tassati per euro 136 mila circa.

IMPOSTE ANTICIPATE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Imposte anticipate	301.588	179.354	122.234
TOTALE	301.588	179.354	122.234

L'importo della quota scadente oltre l'esercizio successivo è di euro 123.935.

Si ritiene che negli esercizi successivi ci saranno redditi imponibili tali da recuperare tali imposte anticipate. Si ricorda peraltro che la società, a partire dall'esercizio 2010, ha aderito al regime del consolidato fiscale nazionale in capo alla controllante V.E.R.I.T.A.S. S.p.A..

Crediti verso altri

La composizione dei crediti verso altri è la seguente:

CREDITI VERSO ALTRI	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Crediti v/ ENI per accise	71.438	66.556	4.882
Crediti v/ Erario per accise	8.451	13.696	(5.245)
Crediti verso Inail	1.058	6.854	(5.796)
Depositi cauzionali	17.698	37.161	(19.463)
Crediti per rimborsi assicurativi	2.720.000	-	2.720.000
Anticipi a fornitori	886	100.200	(99.314)
Altri minori	260	5.724	(5.464)
TOTALE	2.819.791	230.191	2.589.600

I crediti per rimborsi assicurativi sono interamente costituiti dall'ammontare relativo al rimborso richiesto alla società assicuratrice in seguito all'incendio occorso all'"impianto ingombranti" nel mese di giugno 2017. La liquidazione del sinistro è prevista entro il 2018. L'importo iscritto risulta congruo rispetto alla perizia effettuata da un esperto incaricato ed in linea con quanto sarà rimborsato dall'ente assicurativo.

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Partecipazioni in imprese controllate

In data 15/3/2017 è avvenuta la cessione della totalità delle quote della controllata Ecopiave S.r.l. alla società Ecopatè S.r.l. per un corrispettivo di euro 2.095 mila. L'operazione ha portato alla realizzazione di una plusvalenza di euro 543 mila, in seguito diminuita di euro 62 mila per effetto di un accordo tra le parti volto a definire posizioni emerse successivamente all'atto di cessione.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Tali disponibilità sono rappresentate da denaro contante in cassa per euro 1.511.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono rappresentati principalmente dai risconti attivi per fidejussioni bancarie e premi assicurativi.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE: PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale, deliberato e sottoscritto per euro 7.000.000, risulta interamente versato. Esso è suddiviso in quote a norma di legge.

Le variazioni intervenute nei conti di patrimonio netto negli ultimi 2 esercizi nonché l'informativa richiesta dall'art. 2427, comma 1, n. 7 bis, vengono riepilogate nelle apposite tabelle:

PATRIMONIO NETTO	Capitale sociale	Riserve					Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
		Riserva da soprapprezzo delle azioni	Legale	Riserva arrotond. unità di euro	Riserva copertura perdite	Riserva straordinaria		
Saldo al 1 gennaio 2016	7.000.000	3.000.000	113.929	-	-	1.788.252	249.263	12.151.444
Delibera assemblea del 29 aprile 2016: - destinazione dell'utile dell'esercizio 2015: - 5% a Riserva Legale - residuo a Riserva Straordinaria			12.463			236.800	(12.463) (236.800)	- -
Utile d'esercizio al 31 dicembre 2016							1.068.174	1.068.174
Arrotondamento unità di euro				(2)				(2)
Saldo al 31 dicembre 2016	7.000.000	3.000.000	126.392	(2)	-	2.025.052	1.068.174	13.219.616
Delibera assemblea del 5 maggio 2017: - destinazione dell'utile dell'esercizio 2016: - 5% a Riserva Legale - residuo a Riserva Straordinaria			53.409			1.014.765	(53.409) (1.014.765)	- -
Utile d'esercizio al 31 dicembre 2017							1.618.584	1.618.584
Arrotondamento unità di euro				2				2
Saldo al 31 dicembre 2017	7.000.000	3.000.000	179.801	-	-	3.039.817	1.618.584	14.838.202

ANALISI DELLE RISERVE DISTRIBUIBILI

	<i>Possibilità di utilizzo</i>			31-dic-17
Capitale				7.000.000
Riserve di capitale				
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	A	B		3.000.000
Riserve di utili				
Riserva legale		B		179.801
Riserva straordinaria	A	B	C	3.039.817
TOTALE DISPONIBILE				6.039.817
QUOTA NON DISTRIBUIBILE				3.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni				3.000.000
RESIDUA QUOTA DISTRIBUIBILE				3.039.817

Legenda:

A: Possibile utilizzo per aumento di capitale

B: Possibile utilizzo per copertura perdite

C: Possibile utilizzo per distribuzione ai soci

Informativa ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 7 bis, del Codice Civile

	importo	riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve di capitale:			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.000.000	-	-
Riserve di utili:			
Riserva legale	179.801	-	-
Altre riserve – Riserva straordinaria	3.039.817	-	-
Totale	6.219.618	-	-

FONDI PER RISCHI E ONERI

Il fondo imposte differite, pari ad euro 9 mila, è stato utilizzato per euro 7 mila circa.

Gli altri fondi rischi, che ammontavano ad euro 94 mila alla data del 31/12/2016, sono stati integralmente utilizzati nell'esercizio in esame:

- un ammontare di euro 40 mila, accantonato nel 2011, si riferiva a passività potenziali conseguenti ad una verifica fiscale subita dalla società nei primi mesi del 2012. Tale fondo è stato utilizzato per euro 15 mila e liberato per euro 25 mila in seguito alla sentenza della commissione provinciale a favore della Società;
- la somma di euro 54 mila, accantonata nell'esercizio 2016, è stata utilizzata contestualmente alla corresponsione di una penale a beneficio della società Ecopatè S.r.l., relativa all'estinzione anticipata del finanziamento soci a suo tempo erogato.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto lavoro subordinato copre le spettanze maturate a tutto il 2017 sulla base di quanto previsto dalla legge 29 maggio 1982 n. 297.

Nel corso dell'esercizio il fondo ha, pertanto, avuto le seguenti movimentazioni:

FONDO TFR	Saldo al 31/12/2017
Fondo iniziale	395.327
Trasferimento TFR da altra azienda	21.577
Trasferimento TFR ad altra azienda	(3.965)
Utilizzo f.do per risoluzione rapporti	(4.174)
Imposta sostitutiva di rivalutazione	(1.473)
TFR versato a fondi previdenziali	(68.344)
TFR versato a Tesoreria Inps	(47.668)
Accantonamento dell'esercizio	246.992
Saldo alla fine dell'esercizio	538.272

Ai sensi del D. Lgs. 5/12/2005 n. 252 alcuni dipendenti hanno aderito a Fondi di Previdenza Complementare "aperti". Pertanto le relative quote, per complessivi euro 68 mila circa, sono state versate mensilmente a detti Fondi. I dipendenti che non hanno aderito ai fondi aperti hanno automaticamente, in forza di legge, optato per

l'accantonamento del trattamento di fine rapporto maturato al relativo fondo tesoreria INPS.

DEBITI

Debiti finanziari

I debiti finanziari netti sono così composti:

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Debiti verso banche a breve termine	2.734.456	4.055.261	(1.320.805)
Debiti verso banche a medio/ lungo termine	1.453.453	2.850.773	(1.397.320)
scadenti entro l'esercizio	1.185.349	1.397.042	(211.693)
scadenti oltre l'esercizio	268.104	1.453.731	(1.185.627)
Totale debiti verso banche	4.187.909	6.906.034	(2.718.125)
Debiti verso soci per finanziamenti			
scadenti entro l'esercizio	157.500	862.500	(705.000)
Totale debiti verso controllanti	157.500	862.500	(705.000)
<i>meno:</i>			
Crediti finanziari verso collegate	-	1.560.000	(1.560.000)
Disponibilità liquide	1.511	1.195	316
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	4.343.898	6.207.339	(1.863.441)

La posizione finanziaria netta risulta migliorata per effetto sia dei flussi finanziari prodotti dalla gestione caratteristica che delle cessioni delle partecipazioni avvenute nell'esercizio in esame.

Come anticipato nella sezione dei Criteri di Valutazione, per l'esercizio in chiusura al 31 dicembre 2017 non si è adottato il metodo del costo ammortizzato per la contabilizzazione dei finanziamenti, avvalendosi dalla deroga prevista dalla norma in vigore.

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono stati sottoscritti nuovi finanziamenti.

Debiti verso soci per finanziamenti

I debiti verso soci per finanziamenti riguardano un finanziamento fruttifero erogato nel 2009 dai soci in base alla loro quota di partecipazione, per un importo originario di euro 9 milioni.

Nel 2017 la società ha rimborsato due rate pari a totali euro 705 mila. Il finanziamento risulta scaduto il 31 dicembre 2017. Il debito residuo iscritto in bilancio, pari ad euro 158 mila, riguarda la società Demont S.r.l. in liquidazione, che ha ceduto a Veritas S.p.A. la propria partecipazione in Eco-Ricicli Veritas S.r.l., e di conseguenza il credito in oggetto, nei primi mesi del 2018.

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono costituiti da utilizzi di fidi di conto corrente e anticipi fatture e ricevute bancarie per euro 2.734.456 e dalla quota capitale di sette finanziamenti chirografari per euro 1.453.453.

Alla data di chiusura dell'esercizio risultano in essere:

- un finanziamento chirografario con la Banca Monte dei Paschi di Siena, dell'importo originario di 1 milione di euro. Il rimborso è previsto in rate semestrali costanti. L'ultima rata ha scadenza il 31 dicembre 2018;
- un finanziamento chirografario con la Banca Popolare di Vicenza (ora Banca Intesa), dell'importo originario di 1 milione di euro. Il rimborso è previsto in 60 rate mensili. L'ultima rata ha scadenza 31 marzo 2019;
- un finanziamento chirografario con la Banca del Veneziano (ora Banca Annia), dell'importo originario di euro 500 mila. Il rimborso è previsto in 60 rate mensili, l'ultima delle quali ha scadenza 7 marzo 2019;
- un finanziamento chirografario con il Banco delle Tre Venezie, dell'importo originario di euro 1 milione. Il rimborso è previsto in 60 rate mensili, l'ultima delle quali scadente in data 23 gennaio 2019;
- un finanziamento chirografario con il Banco delle Tre Venezie, dell'importo originario di euro 500 mila. Il rimborso è previsto in 60 rate mensili, l'ultima delle quali scadente in data 23 ottobre 2019;
- un finanziamento chirografario con UBI Banco di Brescia, dell'importo originario di euro 1 milione. Il rimborso è previsto in 60 rate mensili, l'ultima delle quali scadente in data 15 aprile 2019;
- un finanziamento chirografario, con la Banca Popolare di Milano (ora Banco BPM), per euro 1 milione. Il rimborso è previsto mediante il pagamento di 36 rate mensili l'ultima delle quali scadrà il 30 aprile 2018.

I debiti residui al 31/12/2017 sono così dettagliati:

	Importo originario	Saldo al 31/12/2017		
		Debito entro l'esercizio	Debito oltre l'esercizio	Totale debito residuo
MPS	1.000.000	200.000	-	200.000
Banca Popolare di Vicenza (ora Banca Intesa)	1.000.000	219.139	56.654	275.793
Banca del Veneziano (ora Banca Annia)	500.000	108.652	28.093	136.745
Banco delle Tre Venezie	1.000.000	221.186	18.952	240.138
Banco delle Tre Venezie	500.000	104.623	90.434	195.057
Banca Popolare di Milano (ora Banco BPM)	1.000.000	116.438	-	116.438
UBI Banco di Brescia (ora UBI Banca)	1.000.000	215.311	73.971	289.282
TOTALE		1.185.349	268.104	1.453.453

Si precisa che sui finanziamenti sopra descritti non è previsto il rispetto di alcun parametro finanziario "covenant" di natura finanziaria.

Al 31 dicembre 2017 la Società disponeva delle seguenti concessioni di fido:

- euro 1.450 mila per scoperto di conto corrente;
- euro 7.300 mila per anticipazioni su ricevute bancarie ed effetti e anticipi fatture.

Alla data di chiusura dell'esercizio la Società aveva in essere rapporti con n. 7 Istituti di Credito:

- Banca Popolare di Milano (ora Banco BPM);
- UBI Banco di Brescia (ora UBI Banca);
- Unicredit;
- Intesa San Paolo;
- Monte dei Paschi di Siena;
- Banca del Veneziano (ora Banca Annia);
- Banco delle Tre Venezie.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono così dettagliati:

DEBITI VERSO I FORNITORI	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Debiti v/ fornitori	6.080.116	7.016.189	(936.073)
Debiti per fatture da ricevere	434.955	316.271	118.684
Note di accredito da ricevere	(89.068)	(6.723)	(82.345)
TOTALE	6.426.003	7.325.737	(899.734)

I debiti verso fornitori sono formati esclusivamente da debiti relativi all'acquisizione di beni e servizi connessi allo svolgimento dell'attività tipica dell'impresa.

Si riferiscono tutti a fornitori nazionali.

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate, iscritti per euro mille circa, sono relativi a debiti commerciali verso la società Metalrecycling Venice S.r.l..

Debiti verso controllanti

I debiti verso imprese controllanti, aventi come unica controparte V.E.R.I.T.A.S. S.p.A. e iscritti per totali euro 7.898 mila circa, riguardano debiti commerciali per euro 7.237 mila, debiti per compensi amministratori per euro 14 mila e debiti per consolidato fiscale per euro 647 mila.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Tale voce accoglie i debiti commerciali verso le società sottoposte al controllo della controllante V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.. Gli importi alla data di chiusura del presente bilancio erano i seguenti:

- euro 337 mila verso Ecoprogetto Venezia S.r.l.;
- euro 287 mila verso ASVO S.p.A.;
- euro 189 mila verso Alisea S.p.A..

Debiti tributari

La composizione dei debiti tributari è la seguente:

DEBITI TRIBUTARI	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Erario c/ IRPEF dipendenti	117.338	111.789	5.549
Erario c/ Imposte dell'esercizio	35.744	10.339	25.405
Erario C/Rit. Lavoratori Autonomi	11.579	1.856	9.723
Erario c/ IVA	144.801	-	144.801
Erario c/Imp.sost. Rival.Tfr	-	778	(778)
TOTALE	309.462	124.762	184.700

L'incremento del debito verso Erario per IVA è dovuto all'applicazione dello *split payment*, già introdotto in precedenza.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Il dettaglio dei debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale è il seguente:

DEBITI PREVIDENZIALI	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Debiti v/ INPS per retribuzioni dipendenti	201.807	192.336	9.471
Debiti v/ INPS per esodo dipendenti	6.285	118.287	(112.002)
Debiti v/ fondi pensionistici e previdenziali	16.551	17.334	(783)
Debiti v/ Previdai	1.625	-	1.625
TOTALE	226.268	327.957	(101.689)

I debiti verso INPS si riferiscono principalmente ai contributi sulle retribuzioni di dicembre 2017 che sono stati liquidati a gennaio 2018.

Altri debiti

La composizione degli altri debiti è così dettagliata:

ALTRI DEBITI	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Debiti v/ dipendenti per ferie e mensilità differite	561.713	301.149	260.564
Debiti per premi dipendenti	350.000	-	350.000
Amministratori c/ compensi	12.560	12.560	-
Debiti per trattenute sindacali	1.919	2.021	(102)
Altri minori	7.514	7.837	(323)
TOTALE	933.706	323.567	610.139

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi, iscritti in bilancio per totali euro 63 mila circa, si riferiscono principalmente al risconto passivo del credito d'imposta per attività di ricerca e sviluppo (euro 43 mila circa) e a premi assicurativi di competenza (euro 12 mila circa).

IMPEGNI E GARANZIE

Garanzie

Al 31 dicembre 2017 risulta in essere un'unica garanzia a favore della controllata METALRECYCLING VENICE Srl a socio unico, consistente in una polizza fidejussoria (nr. 61411251 del 30/06/2015) del valore di Euro 264.587, emessa da Aviva Italia S.p.A. a favore del COMUNE DI VENEZIA - CITTA' DI VENEZIA, per gli obblighi derivanti dall'Autorizzazione Unica Temporanea per lo svolgimento dell'attività di recupero rifiuti e relativi manufatti.

CONTO ECONOMICO

Per un'analisi più accurata dell'andamento economico della Società si rimanda alla relazione sulla gestione.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi conseguiti nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 sono così composti:

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2017	2016	Variazione
Ricavi per vendita rottami/rifiuti	19.930.324	26.134.186	(6.203.862)
Ricavi per lavorazioni e servizi	932.399	867.090	65.309
Ricavi per servizio raccolta differenziata	7.097.606	8.444.160	(1.346.554)
Ricavi per servizio noleggio/svuotamento contenitori	213.739	233.701	(19.962)
Ricavi per servizio/contributo smaltimento rifiuti	2.810.505	2.941.316	(130.811)
Ricavi per servizio/contributo smaltimento granella	-	89.445	(89.445)
Ricavi per servizio/contributo smaltimento inerti	-	103.186	(103.186)
Ricavi per servizi e prestazioni varie	33.722	14.500	19.222
Trasporti c/terzi	374.855	420.134	(45.279)
Noleggio Automezzi/Attrezzature	10.500	40.500	(30.000)
TOTALE	31.403.650	39.288.218	(7.884.568)

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

La sensibile riduzione del volume delle vendite è sostanzialmente imputabile a due fattori:

- a) il venir meno del fatturato della lavorazione degli ingombranti a seguito dell'incendio occorso nel giugno 2017;

- b) l'uscita della società dal mercato del Vetro Pronto al Forno, avvenuta a seguito dell'Accordo Quadro sottoscritto con il Gruppo Sibelco e attinente ai rapporti societari e commerciali con la partecipata Ecopaté S.r.l..

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio, pari ad euro 86 mila circa, sono relativi ad accise sul gasolio per uso autotrazione per 31 mila euro e al credito d'imposta per l'attività di ricerca e sviluppo per euro 55 mila.

Altri ricavi e proventi

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2017	2016	Variazione
Proventi immobiliari	-	150.000	(150.000)
Rimborsi spese trasporto	2.227.750	916.104	1.311.646
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	2.726.853	1.206	2.725.647
Plusvalenze alienazione cespite	698	83.566	(82.868)
Altri ricavi e proventi	208.533	191.260	17.273
Rimborso Spese Sostenute c/terzi	22.964	18.202	4.762
Rimborsi e Risarcimenti Vari	22.451	943	21.508
Ricavi di personale distaccato	52.096	183.104	(131.008)
Omaggi da fornitori	-	10	(10)
Arrotondamenti e abbuoni attivi vari	54	117	(63)
Sopravvenienze attive ordinarie	26.283	12.048	14.235
TOTALE	5.287.682	1.556.560	3.731.122

I risarcimenti assicurativi si riferiscono, per euro 2.720 mila, all'incendio occorso al magazzino ingombranti a giugno 2017.

I rimborsi delle spese di trasporto risultano notevolmente aumentati per effetto di modifiche contrattuali che hanno comportato variazioni nella fatturazione, e di conseguenza nella contabilizzazione, di tali riaddebiti.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

Il conto accoglie gli acquisti di materie prime, prevalentemente da riciclare, e di beni di consumo impiegati nel processo produttivo.

Per servizi

I costi relativi ai vari servizi utilizzati nell'ambito dell'attività industriale, commerciale e generale-amministrativa sono dettagliati nella tabella seguente.

COSTI PER SERVIZI	2017	2016	Variazione
Servizi raccolta differenziata	4.383.984	4.535.329	(151.345)
Lavorazioni per selezione e trattamento materiali	2.587.957	8.508.077	(5.920.120)
Lavaggio contenitori	88.920	97.832	(8.912)
Spese di trasporto	2.453.155	2.933.266	(480.111)
Servizi di smaltimento	4.259.898	4.071.680	188.218
Manutenzioni	1.208.774	675.559	533.215
Energia elettrica	390.524	361.643	28.881
Acqua	25.111	7.737	17.374
Costi per il personale di terzi distaccato presso la società	336.719	309.088	27.631
Spese per analisi, prove e laboratorio	230.821	346.161	(115.340)
Servizi di vigilanza	101.618	71.402	30.216
Consulenze tecniche	90.589	46.527	44.062
Compensi agli amministratori	153.746	175.454	(21.708)
Rimborsi spese agli amministratori	4.800	5.696	(896)
Rimborsi chilometrici agli amministratori (inded.IRAP)	26	3.972	(3.946)
Oneri previdenziali amministratori	9.060	16.320	(7.260)
Compensi ai sindaci	23.072	19.738	3.334
Oneri previdenziali per Cassa Previdenza per professionisti	12.674	-	12.674
Spese postali e telefoniche	22.500	18.759	3.741
Corsi di formazione e aggiornamento	27.947	12.981	14.966
Spese di pulizia	55.765	50.165	5.600
Spese servizi vari impianto, derattizzazione, giardinaggio	55.104	64.206	(9.102)
Spese automezzi	310.523	220.904	89.619
Spese autovetture ad uso promiscuo	9.129	8.139	990
Spese viaggio			0
Consulenze e servizi commerciali	19.410	11.123	8.287
Pubblicità	4.904	11.935	(7.031)
Servizi tecnico-amministrativi	118.976	136.077	(17.101)
Consulenze e servizi fiscali e amministrativi	58.960	58.577	383
Consulenze e spese legali	40.531	32.386	8.145
Manutenzioni software e macchine ufficio	26.884	38.522	(11.638)
Spese per certificazioni	11.425	30.640	(19.215)
Assicurazioni e fidejussioni assicurative	159.370	149.022	10.348
Spese servizi bancari	11.137	10.486	651
Altre prestazioni di servizi	42.694	300	42.394
Altri minori	6.492	5.132	1.360
Sopravv. Passive per servizi compet.anni precedenti	2.202	0	2.202
TOTALE	17.345.401	23.044.835	(5.699.434)

Le commissioni bancarie relative a finanziamenti sono state riclassificate tra gli oneri finanziari. Per omogeneità si è provveduto a riclassificare anche il corrispondente importo relativo all'anno precedente.

Per godimento di beni di terzi

GODIMENTI BENI DI TERZI	2017	2016	Variazione
Canoni di concessione	40.341	48.738	(8.397)
Affitti	-	16.000	(16.000)
Leasing	-	72.386	(72.386)
Noleggi	377.608	306.211	71.397
Totale	417.949	443.335	(25.386)

Per il personale

NUMERO MEDIO DIPENDENTI	2017	2016	Variazione
Dirigenti	1,00	1,00	-
Quadri	2,70	2,00	0,70
Impiegati	22,70	25,60	(2,90)
Operai	102,80	95,60	7,20
Totale	129,20	124,20	5,00

Al 31 dicembre 2017 l'organico, per complessivi 130 dipendenti, era costituito da 1 dirigente, 3 quadri, 25 impiegati e 101 operai.

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione, il cui ammontare totale è di euro 1.868 mila, da segnalare la minusvalenza di euro 1.752 mila relativa allo storno del valore dei cespiti componenti l'impianto ingombranti incendiatosi a giugno 2017.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari sono così composti:

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2017	2016	Variazione
Proventi finanziari			
<i>Proventi da partecipazioni</i>	480.886	-	480.886
<i>Interessi attivi verso banche</i>	21	21	-
<i>Interessi attivi da collegate</i>	-	54.286	(54.286)
<i>Interessi attivi diversi</i>	46.075	1.560	44.515
Totale proventi finanziari	526.982	55.867	471.115
Oneri finanziari			
<i>Interessi passivi verso società collegate</i>	164	714	(550)
<i>Interessi passivi verso controllanti</i>	923	4.285	(3.362)
<i>Interessi passivi su conti correnti bancari</i>	25.443	36.405	(10.962)
<i>Interessi su finanziamenti a medio-lungo termine</i>	95.616	154.757	(59.141)
<i>Altri interessi passivi e oneri</i>	214	797	(583)
<i>Oneri su finanziamenti</i>	81.654	80.646	1.008
Totale oneri finanziari	204.014	277.604	(73.590)
TOTALE	322.968	(221.737)	544.705

I proventi da partecipazioni sono relativi alla plusvalenza realizzata a seguito della cessione della partecipazione in Ecopiave ad Ecopatè, avvenuta nei primi mesi del 2017.

Imposte sul reddito d'esercizio

	2017			2016		
	IRES	IRAP	TOTALE	IRES	IRAP	TOTALE
IMPOSTE CORRENTI DELL'ESERCIZIO	436.256	111.285	547.541	210.874	75.541	286.415
IMPOSTE DIFFERITE ACCANTONATE NELL'ESERCIZIO AL NETTO DEGLI UTILIZZI	(6.718)	-	(6.718)	(5.909)	-	(5.909)
IMPOSTE ANTICIPATE RILEVATE NELL'ESERCIZIO, AL NETTO DEGLI EVENTUALI UTILIZZI	(122.234)	-	(122.234)	(35.951)	-	(35.951)
TOTALE IMPOSTE	307.304	111.285	418.589	169.014	75.541	244.555

Riconciliazione tra onere teorico e onere fiscale IRES

	31-dic-17	31-dic-16
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	2.037.173	1.312.730
VARIAZIONI IN AUMENTO RISPETTO UTILE ANTE IMPOSTE	982.243	631.178
PLUSVALENZA RATEIZZATA	18.819	18.819
ACCANTONAMENTO A FONDI TASSATI	500.000	204.000
AMMORTAMENTI NON DEDUCIBILI	180	180
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI	-	80.000
MANUTENZIONI ECCEDENTI	417.424	215.612
ALTRI COSTI INDEDUCIBILI	45.820	112.567
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE RISPETTO UTILE ANTE IMPOSTE	1.023.453	698.713
RIENTRO F.di SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI ECCEDENTI	-	376.720
UTILIZZO F.di RISCHI CREDITI E CONTENZIOSO	190.000	-
PLUSVALENZE SU PARTECIPAZIONI ESENTI	456.841	-
COMPENSI AMMINISTRATORI PAGATI	-	23.821
DEDUZIONE IRES SU IRAP COSTO DEL LAVORO - 2017	22.959	19.332
RIENTRO MANUTENZIONI ECCEDENTI	204.116	235.477
ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	149.537	43.363
REDDITO	1.995.963	1.245.195
ACE - AIUTO ALLA CRESCITA ECONOMICA	178.230	478.382
REDDITO	1.817.733	766.813
ALIQUTA ORDINARIA	24,0%	27,5%
IMPOSTA IRES CORRENTE	436.256	210.874
INCREMENTO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CALCOLATE SULLE MANUTENZIONI ECCEDENTI L'AMMONTARE DEDUCIBILE FISCALMENTE	(100.182)	(51.747)
INCREMENTO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CALCOLATE SUGLI ACCANTONAMENTI A FONDI TASSATI	(120.000)	(48.960)
RIENTRO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CALCOLATE SULL'UTILIZZO DEI FONDI TASSATI	48.960	-
RIENTRO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CALCOLATE SULLE MANUTENZIONI ECCEDENTI DEGLI ANNI PRECEDENTI	48.988	64.756
INCREMENTO(DECREMENTO) IMPOSTE DIFFERITE SU PLUSVALENZE RINVIATE	(6.718)	(5.175)
IMPOSTE IRES A CONTO ECONOMICO	307.304	169.748
INCIDENZA IMPOSTE SU RISULTATO ANTE IMPOSTE	15,08%	12,93%

Riconciliazione tra onere teorico e onere fiscale IRAP

	2017	2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	37.332.373	40.888.859
COSTI DELLA PRODUZIONE	35.618.167	39.677.750
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.714.206	1.211.109
COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE E DISTACCATO	6.116.934	5.139.505
COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE DEDUCIBILI	(5.352.688)	(4.950.616)
COMPENSI AMMINISTRATORI / SINDACI E RELATIVI CONTRIBUTI	175.506	196.577
SVALUTAZIONE CREDITI	212.654	245.537
QUOTA INTERESSI CONTRATTI DI LEASING	-	7.120
IMPOSTE INDEDUCIBILI	22.839	7.767
ALTRE INDEDUCIBILI	4.009	82.046
ALTRI VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	(40.000)	(2.098)
IMPONIBILE	2.853.460	1.936.947
ALIQUOTA ORDINARIA	3,9%	3,9%
TOTALE IRAP CORRENTE	111.285	75.541
INCIDENZA IMPOSTA IRAP SU RISULTATO ANTE IMPOSTE	5,5%	5,8%

Accordi fuori bilancio

Non si segnalano accordi fuori bilancio da menzionare in Nota Integrativa, ai sensi del D.Lgs n. 173/2008 introdotto a seguito del recepimento della normativa comunitaria n. 46/2006/Ce.

Attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4 del Codice Civile, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata da V.E.R.I.T.A.S. S.p.A., società avente sede a Venezia, Santa Croce 489, Capitale Sociale euro 110.973.850 i.v., numero

di iscrizione presso il registro delle Imprese di Venezia, Codice Fiscale e Partita IVA 03341820276, REA n. 300147.

Di seguito vengono riportati i dati relativi all'ultimo bilancio d'esercizio approvato, chiuso al 31 dicembre 2016.

STATO PATRIMONIALE

(dati in migliaia di euro)

ATTIVO	Dati dell'esercizio 2016	Dati dell'esercizio 2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	553.872	562.105
C) Attivo circolante	243.566	219.391
D) Ratei e risconti	2.968	1.551
TOTALE ATTIVO	800.406	783.047

PASSIVO	Dati dell'esercizio 2016	Dati dell'esercizio 2015
A) Patrimonio Netto	154.538	148.561
B) Fondi per rischi e oneri	26.760	25.993
C) Trattamento fine rapporto subordinato	21.250	21.661
D) Debiti	447.606	432.345
E) Ratei e risconti	150.252	154.487
TOTALE PASSIVO	800.406	783.047

CONTO ECONOMICO

(dati in migliaia di euro)

	Dati dell'esercizio 2016	Dati dell'esercizio 2015
Valore della produzione	314.436	321.016
Costi della produzione	301.243	302.511
Differenza tra valore e costi della produzione	13.193	18.505
Gestione finanziaria	(4.810)	(6.425)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(260)	(214)
Risultato prima delle imposte	8.123	11.866
Imposte	2.634	6.130
Risultato netto	5.489	5.736

Operazioni realizzate con parti correlate

Di seguito un riepilogo delle operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi del D.Lgs n. 173/2008, introdotto a seguito del recepimento della normativa comunitaria n. 46/2006/Ce.

Parte correlata	Descrizione operazione	Voce di bilancio	Importo
CREDITI - ATTIVO CIRCOLANTE			
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Crediti commerciali	Crediti verso controllanti	4.137.913
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Consolidato fiscale - IRES	Crediti verso controllanti	51.385
Metalrecycling Venice S.r.l.	Crediti commerciali	Crediti verso controllate	890.918
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Crediti commerciali	Crediti verso imprese controllate dalle controllanti	269.970
Alisea S.p.A.	Crediti commerciali	Crediti verso imprese controllate dalle controllanti	409.458
A.S.V.O. S.p.A.	Crediti commerciali	Crediti verso imprese controllate dalle controllanti	156.357
Sifagest S.c.a.r.l.	Crediti commerciali	Crediti verso imprese controllate dalle controllanti	813
Consorzio per la bonifica e la riconversione produttiva di Fusina	Crediti commerciali	Crediti verso imprese controllate dalle controllanti	85.562
Ecopatè S.r.l.	Crediti commerciali	Crediti verso clienti	1.205.974
DEBITI			
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Finanziamento fruttifero	Debiti verso soci per finanziamenti	157.500
Metalrecycling Venice S.r.l.	Debiti commerciali	Debiti verso controllate	1.250
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Debiti commerciali	Debiti verso controllanti	7.237.570
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Compensi amministratori	Debiti verso controllanti	13.762
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Consolidato fiscale - IRES	Debiti verso controllanti	647.118
A.S.V.O. S.p.A.	Debiti commerciali	Debiti verso imprese controllate dalle controllanti	286.576
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Debiti commerciali	Debiti verso imprese controllate dalle controllanti	337.568
Alisea S.p.A.	Debiti commerciali	Debiti verso imprese controllate dalle controllanti	189.322
Lecher S.r.l.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	25.724
Ecopatè S.r.l.	Debiti commerciali	Debiti verso fornitori	816.320

Parte correlata	Descrizione operazione	Voce di bilancio	Importo
RICAVI			
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Vendita cespiti	Attrezzature industriali e commerciali	28.027
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Prestazione di servizi vari	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.514.967
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Riaddebiti e indennizzi	Altri ricavi e proventi	1.668.289
Ecopatè S.r.l.	Addebito servizi e vendita materiali	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.187.045
Ecopatè S.r.l.	Addebiti vari	Altri ricavi e proventi	120.404
Ecopatè S.r.l.	Plusvalenza da vendita partecipazione Ecopiave S.r.l.	Proventi finanziari da partecipazioni in imprese collegate	480.886
A.S.V.O. S.p.A.	Addebito servizi	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	684.496
A.S.V.O. S.p.A.	Addebito costi	Altri ricavi e proventi	5.590
Alisea S.p.A.	Addebito servizi	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	712.884
Alisea S.p.A.	Addebito costi	Altri ricavi e proventi	5.525
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Addebito servizi	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	713.331
Metalrecycling Venice S.r.l.	Addebito servizi e vendita materiali	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.137.745
Metalrecycling Venice S.r.l.	Addebito costi	Altri ricavi e proventi	180.060
Sifagest S.c.a.r.l.	Addebito servizi	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.182

Parte correlata	Descrizione operazione	Voce di bilancio	Importo
COSTI			
Comune di Venezia	Addebito canone di concessione demaniale	Per godimento beni di terzi	40.341
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Acquisto materie prime	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.774.032
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Addebito servizi vari	Per servizi	451.064
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Noleggio macchine elettroniche	Per godimento beni di terzi	2.304
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Riaddebiti e indennizzi	Oneri diversi di gestione	1.542
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Minusvalenze su vendita cespiti	Oneri diversi di gestione	17.025
V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.	Interessi passivi su finanziamento fruttifero	Interessi e altri oneri finanziari verso controllanti	923
Ecopatè S.r.l.	Acquisto materie prime	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	337.507
Ecopatè S.r.l.	Addebito servizi e lavorazioni	Per servizi	1.860.292
A.C.T.V.	Addebito servizi trasporto	Per servizi	497
Ecoprogetto Venezia S.r.l.	Smaltimento rifiuti e altri servizi	Per servizi	2.290.237
Alisea S.p.A.	Acquisto di materiali	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	367.631
Alisea S.p.A.	Acquisto automezzi	Altri beni materiali	55.000
A.S.V.O. S.p.A.	Acquisto di materiali	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	821.301
A.S.V.O. S.p.A.	Acquisto automezzi	Altri beni materiali	52.500
Consorzio per la bonifica e la riconversione produttiva di Fusina	Addebito spese e servizi vari	Per servizi	11.112
Lecher S.r.l.	Analisi tecniche	Per servizi	225.204
Lecher S.r.l.	Addebito servizi	Per servizi	5.747
Metalrecycling Venice S.r.l.	Prestazioni personale distaccato	Per servizi	60.829
Metalrecycling Venice S.r.l.	Addebito lavorazioni	Per servizi	1.250
Sifagest S.c.a.r.l.	Acquisto di materiali	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	70
Depuracque S.r.l.	Smaltimento rifiuti	Per servizi	3.894

Il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 della Eco-ricicli Veritas S.r.l. e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 e la relativa relazione sulla gestione così come Vi sono stati sottoposti.

Vi proponiamo, altresì, di destinare l'utile dell'esercizio di euro 1.618.584 per il 5% a Riserva Legale (euro 80.929) e per il restante a riserva straordinaria (euro 1.537.655).

Malcontenta, 28 marzo 2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Alberto Ferro