

A.S.V.O. AMBIENTE SERVIZI VENEZIA ORIENTALE S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

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	18.969.650
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)

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	0
Parte da richiamare	1.875.000	2.023.518
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.875.000	2.023.518
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	5.265	10.126
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.162	5.151
7) altre	182.457	234.671
Totale immobilizzazioni immateriali	190.884	249.948
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.460.146	3.585.770
2) impianti e macchinario	1.588.734	1.689.463
3) attrezzature industriali e commerciali	1.702.630	1.575.498
4) altri beni	1.409.177	1.617.964
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	1.580.888	100.978
Totale immobilizzazioni materiali	9.741.575	8.569.673
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	90.000	90.000
d) altre imprese	13.484.931	13.484.931
Totale partecipazioni	13.574.931	13.574.931
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.574.931	13.574.931
Totale immobilizzazioni (B)	23.507.390	22.394.552
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	89.253	106.244
Totale rimanenze	89.253	106.244
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.450.501	1.519.234
Totale crediti verso clienti	1.450.501	1.519.234
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.410.373	7.687.099
Totale crediti verso controllanti	5.410.373	7.687.099
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.203.032	180.487
esigibili oltre l'esercizio successivo	341.907	341.907
Totale crediti tributari	1.544.939	522.394
4-ter) imposte anticipate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.065.388	3.420.694
Totale imposte anticipate	3.065.388	3.420.694
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.749	71.506
Totale crediti verso altri	272.749	71.506

Totale crediti	11.743.950	13.220.927
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.038.733	6.025.896
3) danaro e valori in cassa	7.622	1.566
Totale disponibilità liquide	7.046.355	6.027.462
Totale attivo circolante (C)	18.879.558	19.354.633
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	434.821	461.155
Totale ratei e risconti (D)	434.821	461.155
Totale attivo	44.696.769	44.233.858
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	18.969.650	18.969.650
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	839.849	839.849
III - Riserve di rivalutazione	521.808	521.808
IV - Riserva legale	95.716	84.977
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	450.679	246.632
Varie altre riserve	-	3 ⁽¹⁾
Totale altre riserve	450.679	246.635
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.948	214.786
Utile (perdita) residua	43.948	214.786
Totale patrimonio netto	20.921.650	20.877.705
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	18.809.848	18.834.010
Totale fondi per rischi ed oneri	18.809.848	18.834.010
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	468.431	528.532
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.172.577	942.096
Totale debiti verso fornitori	1.172.577	942.096
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	40.000
Totale debiti verso imprese collegate	-	40.000
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	960.691	291.101
Totale debiti verso controllanti	960.691	291.101
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.651	469.403
Totale debiti tributari	276.651	469.403
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	371.490	409.888
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	371.490	409.888
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.712.306	1.831.748
Totale altri debiti	1.712.306	1.831.748
Totale debiti	4.493.715	3.984.236
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	3.125	9.375
Totale ratei e risconti	3.125	9.375

Totale passivo	44.696.769	44.233.858
----------------	------------	------------

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 3

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	16.379.535	23.202.071
Totale conti d'ordine	16.379.535	23.202.071

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.986.376	21.813.848
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	163.758	52.702
altri	190.504	155.361
Totale altri ricavi e proventi	354.262	208.063
Totale valore della produzione	20.340.638	22.021.911
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.222.163	1.329.720
7) per servizi	8.575.727	9.306.218
8) per godimento di beni di terzi	771.177	643.154
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	5.646.064	5.582.995
b) oneri sociali	1.860.247	1.857.548
c) trattamento di fine rapporto	317.185	314.347
d) trattamento di quiescenza e simili	31.098	31.139
e) altri costi	7.184	2.578
Totale costi per il personale	7.861.778	7.788.607
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	92.987	124.447
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	973.414	976.336
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.066.401	1.100.783
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.991	486
12) accantonamenti per rischi	13.248	7.813
13) altri accantonamenti	-	1.161.962
14) oneri diversi di gestione	105.277	97.852
Totale costi della produzione	19.632.762	21.436.595
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	707.876	585.316
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36.554	71.818
Totale proventi diversi dai precedenti	36.554	71.818
Totale altri proventi finanziari	36.554	71.818
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	377	726
Totale interessi e altri oneri finanziari	377	726
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	36.177	71.092
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	6.073
Totale svalutazioni	-	6.073
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	(6.073)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	3.652	2.368

altri	116.446	190.676
Totale proventi	120.098	193.044
21) oneri		
altri	239.179	231.732
Totale oneri	239.179	231.732
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(119.081)	(38.688)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	624.972	611.647
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	225.718	765.203
imposte differite	355.306	-
imposte anticipate	-	368.342
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	581.024	396.861
23) Utile (perdita) dell'esercizio	43.948	214.786

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

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 43.948.

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Cessione di n. 2.160 azioni detenute dal Comune di Fossalta di Portogruaro al Socio Veritas S.p.A. e di n. 1.080 azioni detenute dal Comune di Pramaggiore al Socio Veritas S.p.A.

Criteri di formazione

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

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

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

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

Deroghe

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

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

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

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

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

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine	16.379.535	23.202.071	(6.822.536)
	16.379.535	23.202.071	(6.822.536)

Si riporta di seguito l'elenco delle fideiussioni:

ENTE / SOCIETA'	Importo	Note
Provincia di Venezia	€ 1.285.846	Discarica Lotto 0 Gestione operativa
Provincia di Venezia	€ 3.669.832	Discarica Lotto 1 Gestione operativa
Provincia di Venezia	€ 3.312.255	Discarica Lotto 2 Gestione post-operativa
Provincia di Venezia	€ 3.017.308	Discarica Lotto 2 Gestione operativa
Provincia di Venezia	€ 3.050.438	Discarica Lotto 1 Gestione post-operativa
Provincia di Venezia	€ 290.400	Discarica Attività recupero rifiuti
Provincia di Venezia	€ 316.366	Discarica Stoccaggio provvisorio
Provincia di Venezia	€ 339.680	Discarica Attività smaltimento rifiuti (D9)
Ministero dell'Ambiente	€ 464.811	CCIAA Cat. 1 Cl. B
Ministero dell'Ambiente	€ 30.987	CCIAA Cat. 1 Cl. B
Ministero dell'Ambiente	€ 51.646	CCIAA Cat. 5 classe f
Ministero dell'Ambiente	€ 90.000	CCIAA Cat. 8 classe e
Comune di Portogruaro	€ 77.000	Impianto Fotovoltaico
I.N.P.S.	€ 108.219	Dipendenti Esodati
Agenzia delle Entrate	€ 255.100	Rimborso Iva 3° trim. 2015
Azienda Servizi Integrati SpA	€ 11.880	Operazioni smaltimento bonifica Caorle
Elettropaint	€ 7.767	Affitto deposito di Caorle
TOTALE	€ 16.379.535	

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro 0.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.875.000	2.023.518	(148.518)

Il saldo rappresenta l'importo che la Società Veritas SpA dovrà corrispondere in denaro a seguito dell'aumento del capitale sociale deliberato dall'Assemblea e sottoscritto nel corso del 2012 e a seguito dell'acquisto delle azioni proprie detenute da Asvo SpA ai sensi dell'art. 2357 del c.c.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	-	-
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.023.518	(148.518)	1.875.000
Totale crediti per versamenti dovuti	2.023.518	(148.518)	1.875.000

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

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
190.884	249.948	(59.064)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 5 esercizi.

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	839.903	143.205	7.496	615.030	1.605.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	829.777	138.054	7.496	380.359	1.355.686
Valore di bilancio	10.126	5.151	-	234.671	249.948
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	33.925	33.925
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	1	-	-	2
Ammortamento dell'esercizio	4.860	1.988	-	86.139	92.987
Totale variazioni	(4.861)	(1.989)	-	(52.214)	(59.064)
Valore di fine esercizio					
Costo	839.902	143.205	7.496	648.954	1.639.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	834.637	140.043	7.496	466.497	1.448.673
Valore di bilancio	5.265	3.162	-	182.457	190.884

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

Nel corso dell'esercizio 2015 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 15.417 tra le altre immobilizzazioni immateriali relativi a spese incrementative su beni di terzi Isola ecologica di Portogruaro;
- per € 18.508 tra le altre immobilizzazioni immateriali relativi a spese incrementative su beni di terzi Isola ecologica di Pramaggiore.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

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

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

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

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

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

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Costituzione	10.126			4.860	5.265
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					

10.126

4.860

5.265

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.741.575	8.569.673	1.171.902

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

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

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

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

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	5.067.380
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.481.610)
Svalutazione esercizi precedenti	
	di cui terreni 1.233.067

Saldo al 31/12/2014	3.585.770	
Acquisizione dell'esercizio	3.080	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio	(10.396)	
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(118.308)	
Saldo al 31/12/2015	3.460.146	di cui terreni 1.222.672

Nel corso dell'esercizio 2015 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 3.080 per l'acquisto di un prefabbricato box a uso deposito per la sede operativa di Centa Taglio;
 - per € 10.396 trattasi di vendita di un appezzamento di terreno di proprietà di Asvo sito nel comune di Portogruaro.
- Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

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

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

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

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	8.316.962
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.627.499)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	1.689.463
Acquisizione dell'esercizio	31.385
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(132.114)
Saldo al 31/12/2015	1.588.734

Nel corso dell'esercizio 2015 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 30.175 per l'acquisto di un macchinario adibito al servizio di movimentazione dei rifiuti nella discarica di Centa Taglio;
- per € 1.210 per la manutenzione straordinaria all'impianto fotovoltaico sito a Centa Taglio.

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	5.571.061
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.995.563)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	1.575.498
Acquisizione dell'esercizio	413.814
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(11.147)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(275.535)
Saldo al 31/12/2015	1.702.630

Nel corso dell'esercizio 2015 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 413.814 per l'acquisto di cassonetti, campane e cassoni scarrabili da utilizzare per il servizio di raccolta; si fa presente che si è rilevato un tasso di sostituzione dei contenitori per la raccolta dei rifiuti svolto con il sistema porta a porta inferiore a quello ipotizzabile con il coefficiente di ammortamento pieno e per tale motivo l'aliquota di tali attrezzature è stata dimezzata in coerenza dai precedenti esercizi, riducendola dal 12,50% al 6,25%;
- per € 11.147 per la vendita e dismissione di attrezzature obsolete relative al servizio raccolta rifiuti.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	7.987.130
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.369.166)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	1.617.964
Acquisizione dell'esercizio	238.669
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(447.456)
Saldo al 31/12/2015	1.409.177

Nel corso dell'esercizio 2015 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 214.998 per l'acquisto di n. 2 autocarri da utilizzare ad ausilio del servizio di raccolta rifiuti solidi;

- per € 23.671 per l'acquisto di Personal Computer, monitor, stampanti, fotocopiatrici, fax, e di mobili e arredi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	100.978
Acquisizione dell'esercizio	1.479.910
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Saldo al 31/12/2015	1.580.888

Nel corso dell'esercizio si sono sostenuti i costi per € 1.479.910 relativi al realizzando investimento della stazione di travaso presso la discarica di Centa Taglio.

	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	5.067.380	8.316.962	5.571.061	7.987.130	100.978	27.043.511
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.481.610	6.627.499	3.995.563	6.369.166	-	18.473.838
Valore di bilancio	3.585.770	1.689.463	1.575.498	1.617.964	100.978	8.569.673
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.080	31.385	406.314	238.669	1.479.910	2.159.358
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	10.396	-	3.647	-	-	14.043
Ammortamento dell'esercizio	118.308	132.114	275.535	447.456	-	973.413
Totale variazioni	(125.624)	(100.729)	127.132	(208.787)	1.479.910	1.171.902
Valore di fine esercizio						
Costo	5.060.064	8.335.435	5.904.940	8.209.256	1.580.888	29.090.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.599.918	6.746.701	4.202.310	6.800.079	-	19.349.008
Valore di bilancio	3.460.146	1.588.734	1.702.630	1.409.177	1.580.888	9.741.575

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Sulle immobilizzazioni materiali non sono state eseguite svalutazioni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Sulle immobilizzazioni materiali non sono state eseguite rivalutazioni.

Contributi in conto capitale

Tutte le immobilizzazioni materiali in essere non hanno goduto di alcun contributo in conto capitale ad eccezione dell'isola ecologica mobile finanziata nel 2008 in parte con contributo regionale.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
13.574.931	13.574.931	

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Azioni proprie

L'Azienda non ha azioni proprie in portafoglio.

Partecipazioni

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

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

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

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	90.000	13.484.931	13.574.931
Valore di bilancio	90.000	13.484.931	13.574.931
Valore di fine esercizio			
Costo	90.000	13.484.931	13.574.931
Valore di bilancio	90.000	13.484.931	13.574.931

Nel corso dell'esercizio 2015 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio trascorso.

Altre imprese

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
ECO-RICICLI VERITAS SRL	VENEZIA	7.000.000	12.151.443	249.263	6,00		780.000		
ECOPROGETTO VENEZIA SRL	VENEZIA	42.120.000	43.502.710	156.356	22,92		12.603.377		
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	PORTOGRUARO	3.100.000	2.762.959	7.271	3,23		100.004		
CONSORZIO GEST.SERV. AUTOP.V.O.	PORTOGRUARO	228.145	730.928	1.822	0,68		1.549		
								1	
								13.484.931	

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SISARE SRL - in liquidazione	Udine	100.000	(13.958)	113.213	50,00%	90.000
Totale						90.000

La Società nel corso dell'esercizio è stata posta in liquidazione in quanto i Soci hanno deciso di non proseguire nello svolgimento dell'attività per la quale è stata costituita. Gli Amministratori hanno ritenuto di mantenere iscritto in bilancio il valore della partecipazione al 31 dicembre in quanto è possibile la cessione a terzi del progetto relativo alla realizzazione dell'impianto della lavorazione del rifiuto spiaggiato con conseguente recupero da parte della Società dell'investimento effettuato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	13.484.931

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
ECO-RICICLI VERITAS SRL	780.000
ECOPROGETTO VENEZIA SRL	12.603.377
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	100.004
CONSORZIO GEST.SERV.AUTOP.V.O.	1.549
Altre partecipazioni	1
Totale	13.484.931

Dettaglio del valore degli altri titoli

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

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

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

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

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
89.253	106.244	(16.991)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	106.244	(16.991)	89.253
Totale rimanenze	106.244	(16.991)	89.253

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

Attivo circolante: crediti

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.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
11.743.950	13.220.927	(1.476.977)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	1.450.501			1.450.501	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti	5.410.373			5.410.373	
Per crediti tributari	1.203.032	341.907		1.544.939	
Per imposte anticipate		447.062	2.618.326	3.065.388	
Verso altri	272.749			272.749	
Arrotondamento					
	8.336.655	788.969	2.618.326	11.743.950	

I Crediti verso clienti (utenti TIA e altri soggetti) sono esposti al netto del fondo di svalutazione di cui sotto al fine di stimare i crediti, così come previsto dal Codice Civile, al valore di realizzo. Tra i crediti tributari l'importo è costituito dal Credito verso l'Erario per ritenute erariali subite per € 36.258, Credito verso erario per Irap per € 293.403, Credito verso erario per Ires per € 229.824 e ritenute d'acconto subite per € 9.334 e l'importo di € 341.910 iscritto tra i crediti tributari oltre i 12 mesi è rappresentato dall'istanza di rimborso Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato; tra i Crediti verso Controllanti vengono indicati gli importi delle fatture emesse e da emettere al netto delle note di accredito nei confronti dei Comuni Soci e della società Veritas SpA per un'importo complessivo di € 5.410.373; tra i Crediti verso altri gli importi più rilevanti sono costituiti per € 91.048 da crediti vantati verso il GME per l'emissione di Certificati Verdi e verso l'Enel per l'energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico e immessa in rete.

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

- accantonamenti effettuati nel 2012 per le coperture dei lotti 1 e 2
- maggiori accantonamenti per la gestione del post chiusura dei lotti 1 e 2 effettuati nel 2012, 2013 e nel 2014 e corrispondenti ai 3 anni su 30 ricadenti nel quinquennio;

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

- accantonamenti al fondo copertura del lotto 0 effettuato nel 2012
- maggiori accantonamenti per la gestione del post chiusura dei lotti 1 e 2 effettuati nel 2012, 2013 e nel 2014 e corrispondenti ai 27 anni su 30 ricadenti oltre il quinquennio del precedente capoverso.

Le imposte anticipate per Euro 3.065.388 sono relative a differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi.

La consistenza del credito per imposte anticipate è stata ridotta rispetto a quella esistente al 31/12/2014 al fine di tener conto della riduzione dell'aliquota Ires che passerà dal 27,5% al 24% a far data dal 1 gennaio 2017. L'effetto di questo cambio aliquota ha inciso nel corso dell'esercizio per un importo di € 355.306, indicato anche tra le imposte differite del Conto Economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.519.234	(68.733)	1.450.501	1.450.501	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.687.099	(2.276.726)	5.410.373	5.410.373	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	522.394	1.022.545	1.544.939	1.203.032	341.907	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.420.694	(355.306)	3.065.388	-	3.065.388	2.618.326
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.506	201.243	272.749	272.749	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.220.927	(1.476.977)	11.743.950	8.336.655	3.407.295	2.618.326

Le imposte anticipate per Euro 3.065.388 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 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	1.450.501	1.450.501
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.410.373	5.410.373
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.544.939	1.544.939
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.065.388	3.065.388
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	272.749	272.749
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.743.950	11.743.950

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		86.034	86.034
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2015		86.034	86.034

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

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese controllanti				
Altre partecipazioni				
Azioni proprie				
Altri titoli				
Arrotondamento				

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.046.355	6.027.462	1.018.893

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.025.896	1.012.837	7.038.733
Denaro e altri valori in cassa	1.566	6.056	7.622
Totale disponibilità liquide	6.027.462	1.018.893	7.046.355

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

Ratei e risconti attivi**Ratei e risconti**

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

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

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

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

Sussiste, al 31/12/2015, un risconto avente durata superiore a cinque anni relativo alla polizza gestione post-operativa lotto 1.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
434.821	461.155	(26.334)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	461.155	(26.334)	434.821
Totale ratei e risconti attivi	461.155	(26.334)	434.821

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

Descrizione	Importo
Risconto attivo per assicurazioni	15.985
Risconto attivo per fidejussioni	394.605
Risconto attivo noleggio tendocopertura	15.711
Risconto attivo spese telefoniche	4.987
Risconto attivo canoni di assistenza	2.077
Altri di ammontare non apprezzabile	1.456
	434.821

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
20.921.650	20.877.705	43.945

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
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	84.977	10.739	-	-		95.716
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	246.632	204.047	-	-		450.679
Varie altre riserve	3	-	(3)			-
Totale altre riserve	246.635	204.047	(3)			450.679
Utile (perdita) dell'esercizio	214.786	(214.786)	-		43.948	43.948
Totale patrimonio netto	20.877.705	0	(3)		43.948	20.921.650

Nel 2015 a seguito dell'approvazione del Bilancio 2014 l'utile conseguito di € 214.786 è stato destinato per € 10.739 ad incremento della riserva legale, per € 204.047 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	95.716	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	450.679	A, B, C

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	-	A, B, C
Totale altre riserve	450.679	A, B, C

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

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

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

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

Riserve	Valore
Riserve di rivalutazione ex art. 115 d.lgs 267 /2000	521.808

Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983
 Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975

521.808

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

Riserve	Valore
----------------	---------------

Riserva sovrapprezzo azioni	839.849
	839.849

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
18.809.848	18.834.010	(24.162)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	18.834.010	18.834.010
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	13.248	13.248
Utilizzo nell'esercizio	37.410	37.410
Totale variazioni	(24.162)	(24.162)
Valore di fine esercizio	18.809.848	18.809.848

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

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

Nel corrente esercizio si è utilizzato per € 37.410 il fondo ripristino ambientale lotto 2 per l'avvio dei lavori relativi al primo stralcio di copertura del lotto 2.

Nel dettaglio:

FONDI AL 31/12/2015

FONDO ACCANTONAMENTO ONERI POST CHIUSURA LOTTO '1'	€ 3.555.373
FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO '2'	€ 2.146.069
FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO 2 DA DEDURRE ALL' UTILIZZO	€ 7.054.640
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO 2	€ 1.913.110
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO 1	€ 1.500.000
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO 0	€ 2.544.000

Si è provveduto inoltre ad aggiornare l'accantonamento relativo a sanzioni ed interessi sui relativi verbali di accertamento dell'ecotassa degli anni dal 2005 al 2009 per l'importo di Euro 13.248.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

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

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

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).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
468.431	528.532	(60.101)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	528.532
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.279
Utilizzo nell'esercizio	(66.380)
Totale variazioni	(60.101)
Valore di fine esercizio	468.431

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.493.715	3.984.236	509.479

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche								
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	1.172.577			1.172.577				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti	960.691			960.691				
Debiti tributari	276.651			276.651				
Debiti verso istituti di previdenza	371.490			371.490				
Altri debiti	1.712.306			1.712.306				
Arrotondamento								
	4.493.715			4.493.715				

I debiti verso fornitori registrano una variazione in aumento rispetto alla consistenza dell'esercizio trascorso. Tra i debiti verso controllanti sono indicati i debiti per gli acconti Ires 2015 pari a € 374.071 a seguito dell'accordo di consolidamento fiscale Ires valido fino all'esercizio 2017 e per la restante somma per forniture di servizi e beni. Tra i debiti tributari sono indicati gli importi dovuti alla Provincia di Venezia a titolo di tributo provinciale TIA per una somma € di € 70.925, debiti per ritenute I.R.PE.F. effettuate in qualità di sostituti d'imposta per € 205.726. Tra i debiti verso istituti di previdenza gli importi dovuti a Inps e Inpdap per € 368.787 e verso altri istituti per € 2.703. Gli altri debiti rappresentano principalmente passività nei confronti del personale dipendente per mensilità aggiuntive e premio di produzione. Tra gli altri debiti vengono indicati le fatture e note di accredito ricevute e da ricevere relative a forniture e servizi resi dalla Società del gruppo Veritas.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	942.096	230.481	1.172.577	1.172.577
Debiti verso imprese collegate	40.000	(40.000)	-	-
Debiti verso controllanti	291.101	669.590	960.691	960.691
Debiti tributari	469.403	(192.752)	276.651	276.651
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	409.888	(38.398)	371.490	371.490
Altri debiti	1.831.748	(119.442)	1.712.306	1.712.306
Totale debiti	3.984.236	509.479	4.493.715	4.493.715

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.172.577	1.172.577
Debiti verso imprese controllanti	960.691	960.691
Debiti tributari	276.651	276.651
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	371.490	371.490
Altri debiti	1.712.306	1.712.306
Debiti	4.493.715	4.493.715

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Le garanzie sono le seguenti:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.172.577	1.172.577
Debiti verso controllanti	960.691	960.691
Debiti tributari	276.651	276.651
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	371.490	371.490
Altri debiti	1.712.306	1.712.306
Totale debiti	4.493.715	4.493.715

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

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

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea dei beni.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.125	9.375	(6.250)

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	3.125
	3.125

Il risconto passivo per € 3.125 è stato appostato in Bilancio secondo quanto prescritto dai Principi Contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Il contributo per l'isola ecologica mobile trattasi di contributi in conto impianti erogato dalla Regione Veneto finalizzato all'acquisto di attrezzature per la raccolta differenziata. Lo stesso ha partecipato alla formazione del risultato economico in misura pari a Euro 6.250 calcolato su base temporale lungo tutta la vita utile del bene. La restante quota pari a Euro 3.125 verrà fatta partecipare alla formazione del risultato economico del prossimo esercizio secondo i medesimi criteri.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	9.375	(6.250)	3.125
Totale ratei e risconti passivi	9.375	(6.250)	3.125

Ratei e risconti

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

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

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
20.340.638	22.021.911	(1.681.273)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	19.986.376	21.813.848	(1.827.472)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	354.262	208.063	146.199
	20.340.638	22.021.911	(1.681.273)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione dettaglio	31/12/2015	31/12/2014
RICAVI DA PRESTAZIONE SERVIZI	107.025	110.716
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE COMUNE DI ANNONE VENETO	349.485	394.530
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE COMUNE DI CAORLE	5.935.369	6.461.439
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE CINTO CAOMAGGIORE	257.608	269.982
CORRISPETTIVO COMUNE DI CONCORDIA SAGITTARIA	1.015.774	1.107.593
CORRISPETTIVO COMUNE DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO	614.775	658.178
CORRISPETTIVO COMUNE DI GRUARO	238.298	244.692
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE COMUNE DI PORTOGRUARO	2.820.577	3.237.862
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE COMUNE DI PRAMAGGIORE	370.696	388.986
CORRISPETTIVO COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	6.079.646	6.618.858
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE COMUNE S. STINO DI LIVENZA	1.323.000	1.426.342
CORRISPETTIVO COMUNE DI TEGLIO VENETO	158.953	175.787
ALTRI RICAVI E PROVENTI	715.242	719.117
Arrotondamenti	-72	-234
	19.986.376	21.813.848

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	19.986.376
Totale	19.986.376

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	19.986.376
Totale	19.986.376

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

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

I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

per € 106.258 alla riduzione dell'accisa sul carburante per i mezzi adibiti al servizio di raccolta e gestione della stazione di travaso;

per € 57.500 per contributi da parte del CONAI e del Consiglio di Bacino per le campagne di comunicazione e sensibilizzazione nei confronti dell'utenza.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.632.762	21.436.595	(1.803.833)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.222.163	1.329.720	(107.557)
Servizi	8.575.727	9.306.218	(730.491)
Godimento di beni di terzi	771.177	643.154	128.023
Salari e stipendi	5.646.064	5.582.995	63.069
Oneri sociali	1.860.247	1.857.548	2.699
Trattamento di fine rapporto	317.185	314.347	2.838
Trattamento quiescenza e simili	31.098	31.139	(41)
Altri costi del personale	7.184	2.578	4.606
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	92.987	124.447	(31.460)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	973.414	976.336	(2.922)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	16.991	486	16.505
Accantonamento per rischi	13.248	7.813	5.435
Altri accantonamenti		1.161.962	(1.161.962)
Oneri diversi di gestione	105.277	97.852	7.425
	19.632.762	21.436.595	(1.803.833)

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

Si è provveduto ad aggiornare l'accantonamento relativo a sanzioni ed interessi sui relativi verbali di accertamento dell'ecotassa degli anni dal 2005 al 2009 per l'importo di Euro 13.248.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
36.177	71.092	(34.915)

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari				377	377
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo					

rischi su cambi
Arrotondamento

377 377

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	377
Totale	377

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				35.926	35.926
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				628	628
Arrotondamento					
				36.554	36.554

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	36.554	71.818	(35.264)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(377)	(726)	349
Utili (perdite) su cambi			
	36.177	71.092	(34.915)

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			

Di titoli iscritti nell'attivo circolante

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di partecipazioni		6.073	(6.073)
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
		6.073	(6.073)

Proventi e oneri straordinari**E) Proventi e oneri straordinari**

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(119.081)	(38.688)	(80.393)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni	3.652	Plusvalenze da alienazioni	2.368
Atto di transazione con il Comune di Jesolo disagio ambienta	72.014	Recupero rimborso accisa su gasolio anni precedenti	102.665
Corrispettivo cessione energia elettrica fotovoltaico 2014	24.440	Recupero maggiore Iva 2011 addebitata da Atto di definizione	34.984
Eliminazione debito PIP nei confronti dei Comuni Soci	14.712	Recupero maggiori imposte 2011 da Atto di definizione A.E.	11.751
Varie	5.280	Varie	41.276
Totale proventi	120.098	Totale proventi	193.044
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Oneri incentivazione all'esodo dei lavoratori prossimi al trattamento pensionistico	(85.785)	Atto di definizione per l'anno 2011 dell'Agenzia delle Entrate	(73.668)
Atto di transazione con il Comune di Jesolo disagio ambientale	(72.014)	Note di accredito emesse Tia anni precedenti 2010	(31.024)
Saldo contributo AATO anni pregressi per conto dei Comuni	(25.488)	Oneri incentivazione all'esodo dei lavoratori prossimi al trattamento pensionistico	(108.220)
Indennità infortunio non riconosciuta dall'Inail	(16.215)		
	(11.647)		

Note di accredito emesse Tria anni precedenti

2010

Minusvalenze da eliminazione cespiti obsoleti	(11.147)		
Varie	(16.883)	Varie	(18.820)
Totale oneri	(239.179)	Totale oneri	(231.732)
	(119.081)		(38.688)

I proventi straordinari e gli oneri straordinari del presente esercizio si riferiscono nella maggior parte dei casi rispettivamente a componenti positivi e negativi non di competenza dell'esercizio 2014. In particolare i più importanti sono indicati nella tabella soprastante.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote Ires intervenute nel corso dell'esercizio.

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

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

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della stima degli imponibili positivi e negativi delle società controllate che hanno aderito al Consolidato fiscale nazionale, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta di competenza delle società stesse; in contropartita al debito per imposte sono iscritti i corrispondenti crediti della società consolidante verso le società del Gruppo per l'imposta corrente corrispondente agli imponibili positivi trasferiti nell'ambito del Consolidato fiscale nazionale.

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	581.024	396.861	184.163
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	225.718	765.203	(539.485)
IRES	144.247	390.329	(246.082)
IRAP	81.471	374.874	(293.403)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	355.306	(368.342)	723.648
IRES	355.306	(319.540)	674.846

IRAP		(48.802)	48.802
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	581.024	396.861	184.163

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	624.972	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	171.867
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:

Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti

Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi

TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	117.282	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	(175.609)	
Deduzione dal reddito importo ACE rendimento 4,5%	(42.109)	

	0	0
Imponibile fiscale	524.536	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		144.247

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.582.902	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	71.480	
Spese relativi ai disabili	(380.272)	
Contributi assicurativi INAIL	(149.305)	

Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(6.050.142)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(106.258)	
Proventi straordinari tassabili	103.506	
Sopravvenienze passive deducibili	(132.130)	
	1.939.781	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	81.471
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	1.939.781	
IRAP corrente per l'esercizio		81.471

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

Fiscalità differita / anticipata

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

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

A seguito della riduzione dell'aliquota Ires, passata dal 27,5% al 24%, si è provveduto ad adeguare l'importo delle imposte anticipate accantonate al 31/12/2014, riducendole dell'importo di € 355.306, per cui il credito per imposte anticipate al 31/12/2015 ammonta a € 3.065.388.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

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

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.948	214.786
Imposte sul reddito	581.024	396.861
Interessi passivi/(attivi)	(36.177)	(71.092)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.652)	(2.368)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	585.143	538.187
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	13.248	1.484.122
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.066.400	1.100.783
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(1.137.457)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.079.648	1.447.448
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.664.791	1.985.635
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.991	486
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	68.733	(3.119.552)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	230.481	(534.663)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	26.334	97.441
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(6.250)	(6.250)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.481.092	3.983.282
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.817.381	420.744
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	3.482.172	2.406.379
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	36.177	71.092
(Imposte sul reddito pagate)	(374.874)	(307.550)
(Utilizzo dei fondi)	(97.511)	(427.514)
Totale altre rettifiche	(436.208)	(663.972)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	3.045.964	1.742.407
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(2.159.358)	(1.057.025)
Flussi da disinvestimenti	17.695	9.653
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(33.925)	(8.795)
Flussi da disinvestimenti	2	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(40.000)
Flussi da disinvestimenti	-	6.073
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.175.586)	(1.090.094)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	148.515	(148.515)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	148.518
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	148.515	3
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.018.893	652.316
Disponibilità liquide a inizio esercizio	6.027.462	5.375.146
Disponibilità liquide a fine esercizio	7.046.355	6.027.462

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	5	5	
Impiegati	29	29	
Operai	152	154	(2)
Altri			
	187	189	(2)

Il personale è leggermente diminuito rispetto all'anno precedente.

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	5
Impiegati	29
Operai	152
Totale Dipendenti	187

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	43.655
Collegio sindacale	16.919

	Valore
Compensi a amministratori	43.655
Compensi a sindaci	16.919
Totale compensi a amministratori e sindaci	60.574

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale Reconta Ernst & Young SpA:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	26.069
Servizi di consulenza fiscale	1.060
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	27.129

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	367.273	18.969.650	0	0	367.273	18.969.650
Totale	367.273	18.969.650	0	0	367.273	18.969.650

Titoli emessi dalla società

Non vi sono titoli emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo Veritas SpA, ed è una società controllata al 54,67% del proprio capitale sociale.

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

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	563.137.703	557.879.649
C) Attivo circolante	271.447.533	191.230.565
D) Ratei e risconti attivi	3.955.344	2.191.593
Totale attivo	838.540.580	751.301.807
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	110.973.850	110.973.850
Riserve	28.474.308	35.175.491
Utile (perdita) dell'esercizio	4.802.625	3.160.635
Totale patrimonio netto	144.250.783	149.309.976
B) Fondi per rischi e oneri	26.424.874	15.670.930
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	23.246.523	25.168.834
D) Debiti	485.322.262	396.936.161
E) Ratei e risconti passivi	159.296.138	164.215.906
Totale passivo	838.540.580	751.301.807

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	326.759.159	310.938.281
B) Costi della produzione	308.451.449	292.544.845
C) Proventi e oneri finanziari	(2.585.918)	(4.031.145)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(158.757)	(147.000)
E) Proventi e oneri straordinari	(4.515.339)	(4.003.312)
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.245.071	7.051.344
Utile (perdita) dell'esercizio	4.802.625	3.160.635

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative ai certificati verdi

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

il quantitativo dei certificati verdi maturati nell'esercizio n. 0;
il valore di mercato dei certificati verdi alla data di chiusura del bilancio d'esercizio € 19.190.

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

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

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

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Luca Michelutto

IL SOTTOSCRITTO LUCA MICHELUTTO AI SENSI DELL'ART. 47 DEL D.P.R. N. 445/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO E LA NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.

DATA, 26/05/2016