



A.S.V.O. S.p.A.
AMBIENTE SERVIZI VENEZIA ORIENTALE
VIA DANIELE MANIN, 63/A - 30026 PORTOGRUARO (VE)
C.F. 83002690275 – P.IVA 02178790271

BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

A.S.V.O. AMBIENTE SERVIZI VENEZIA ORIENTALE S.P.A.Sede in VIA D. MANIN 63/A - 30026 PORTOGRUARO (VE) Capitale sociale Euro 18.969.650,45
di cui Euro 17.094.650,45 versati**Bilancio al 31/12/2012**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2012	31/12/2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)	1.875.000	
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	51.036	133.424
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.234	20.934
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	448.810	88.936
	<u>514.080</u>	<u>243.294</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	3.736.213	3.845.349
2) Impianti e macchinario	402.205	471.374
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.978.070	2.210.027
4) Altri beni	1.710.172	2.095.473
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	315.991	397.817
	<u>8.142.651</u>	<u>9.020.040</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	50.000	20.000
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	13.011.004	207.626
	<u>13.061.004</u>	<u>227.626</u>
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

c) verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) verso altri			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		13.061.004	227.626
Totale immobilizzazioni		21.717.735	9.490.960
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		13.628	10.629
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		<u>13.628</u>	<u>10.629</u>
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	8.592.223		8.073.913
- oltre 12 mesi			
		<u>8.592.223</u>	<u>8.073.913</u>
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	14.378		13.037
- oltre 12 mesi	358.295		
		<u>372.673</u>	<u>13.037</u>
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	2.812.948		
		<u>2.812.948</u>	<u></u>

5) Verso altri		
- entro 12 mesi	135.608	165.372
- oltre 12 mesi		
		135.608
		165.372
		11.913.452
		8.252.322
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		8.198.811
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa		8.202
		8.207.013
		7.158.648
		3.980
		8.207.013
		7.162.628
Totale attivo circolante		20.134.093
		15.425.579
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari	444.969	457.918
		444.969
		457.918
Totale attivo		44.171.797
		25.374.457
Stato patrimoniale passivo		
	31/12/2012	31/12/2011
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	18.969.650	9.389.970
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	839.849	378
III. Riserva di rivalutazione	521.808	521.808
IV. Riserva legale	30.472	14.065
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa		214.097
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari		
Riserva per ammortamento anticipato		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		

Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413		
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Fondo Rinnovo Impianti		6.640
Fondo Finanziamento e sviluppo degli investimenti		7.416
Fondo Accantonamento discarica		23.011
Altre...		
		251.164
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	876.478	328.132
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	()	()
<i> Acconti su dividendi</i>	()	()
<i> Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
Totale patrimonio netto	21.238.257	10.505.517
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri	16.875.501	7.970.636
Totale fondi per rischi e oneri	16.875.501	7.970.636
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	669.071	724.526
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	280.232	443.515
- oltre 12 mesi		283.620
	<hr/>	<hr/>
		280.232
		<hr/>
		727.135
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	2.420.260	2.693.733
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
		2.420.260
		<hr/>
		2.693.733
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	1.741.963	1.764.695
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
		1.741.963
		<hr/>
		1.764.695
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	348.947	357.001
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
		348.947
		<hr/>
		357.001
14) Altri debiti		

- entro 12 mesi	575.691		603.086
- oltre 12 mesi			
		575.691	603.086
Totale debiti		5.367.093	6.145.650
E) Ratei e risconti			
- aggio sui prestiti			
- vari	21.875		28.125
		21.875	28.125
Totale passivo		44.171.797	25.374.454

Conti d'ordine	31/12/2012	31/12/2011
1) Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Avalli		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo		
altri		
2) Impegni assunti dall'impresa		
3) Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
altro		
4) Altri conti d'ordine	23.810.245	23.037.330
Totale conti d'ordine	23.810.245	23.037.330

Conto economico	31/12/2012	31/12/2011
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.923.230	21.416.900
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	160.802	295.808
- contributi in conto esercizio		20.000
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	6.250	10.927
	<u>167.052</u>	<u>326.735</u>
Totale valore della produzione	22.090.282	21.743.635
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.574.656	1.421.361
7) Per servizi	8.501.756	8.942.916
8) Per godimento di beni di terzi	776.236	818.814
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	5.486.612	5.447.315
b) Oneri sociali	1.774.642	1.772.322
c) Trattamento di fine rapporto	361.772	358.728
d) Trattamento di quiescenza e simili	33.334	30.719
e) Altri costi	7.794	5.562
	<u>7.664.154</u>	<u>7.614.646</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	162.412	198.191
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.075.883	1.305.603
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		12.842
	<u>1.238.295</u>	<u>1.516.636</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.999)	60.476
12) Accantonamento per rischi	47.853	124.383
13) Altri accantonamenti	1.127.283	139.794
14) Oneri diversi di gestione	101.826	102.559
Totale costi della produzione	21.029.060	20.741.585
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	1.061.222	1.002.050

C) Proventi e oneri finanziari15) *Proventi da partecipazioni:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) *Altri proventi finanziari:*

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

71.884

48.283

71.884

48.283

71.884

48.283

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

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

14.539

42.367

14.539

42.367

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

57.345

5.916

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie18) *Rivalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) *Svalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) <i>Proventi:</i>			
- plusvalenze da alienazioni	8.827		36.522
- varie	532.675		10.316
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3		
	<u> </u>	541.505	<u> </u> 46.838

21) <i>Oneri:</i>			
- minusvalenze da alienazioni	107		28.887
- imposte esercizi precedenti			
- varie	124.911		64.253
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
	<u> </u>	125.018	<u> </u> 93.140

Totale delle partite straordinarie **416.487** **(46.302)**

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) **1.535.054** **961.664**

22) *Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate*

a) Imposte correnti	1.015.925		633.532
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate	(357.349)		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	<u> </u>	658.576	<u> </u> 633.532

23) Utile (Perdita) dell'esercizio **876.478** **328.132**

Presidente del Consiglio di amministrazione
Luca Michelutto

A.S.V.O. AMBIENTE SERVIZI VENEZIA ORIENTALE S.P.A.

Sede in VIA D. MANIN 63/A - 30026 PORTOGRUARO (VE) Capitale sociale Euro 18.969.650,45 di cui Euro 17.094.650,45 versati

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012**Premessa**

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 876.478.

Attività svolte

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo Veritas SpA di Venezia, ed è una società controllata al 50,50% del capitale sociale dalla società Veritas SpA.

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

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2011	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2010
STATO PATRIMONIALE	0	
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	542.260.663	528.449.464
C) Attivo circolante	178.226.608	152.195.671
D) Ratei e risconti	1.051.585	979.902
Totale Attivo	721.538.856	681.625.037
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	110.973.850	110.973.850
Riserve	25.866.650	24.344.332
Utile (perdite) dell'esercizio	3.950.401	1.522.318
B) Fondi per rischi e oneri	11.248.604	10.730.723
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	26.648.255	27.192.153
D) Debiti	372.993.840	335.365.837
E) Ratei e risconti	169.857.258	171.495.825
Totale passivo	721.538.858	681.625.038

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	306.955.932	295.229.701
B) Costi della produzione	(293.523.634)	(285.045.001)
C) Proventi e oneri finanziari	(272.411)	(1.365.505)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	(47.692)	3.898
E) Proventi e oneri straordinari	240.976	(9.891)
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.402.770	7.290.883
Utile (perdita) dell'esercizio	3.950.401	1.522.319

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Aumento del capitale sociale con esclusione del diritto di opzione dei vecchi Soci e riservato alla Società Veritas SpA di Venezia che lo ha sottoscritto integralmente nel luglio 2012. A seguito di tale aumento di capitale la Società Asvo è diventata una controllata del gruppo Veritas SpA.

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.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 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.

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.

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.

Crediti

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

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati

evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

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

Partecipazioni

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

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

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

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

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	33	31	2
Operai	131	138	-7
Altri			
	165	170	-5

L'aumento di 2 unità del personale impiegatizio è stato determinato dalla riqualificazione professionale di 3 operai e dal pensionamento di un impiegato; la riduzione di 7 unità del personale operaio è stata determinata dalla riqualificazione professionale di 3 operai di si è detto prima e dal pensionamento di 4 unità.

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

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.875.000		1.875.000

Il saldo rappresenta l'importo che la Società Veritas SpA dovrà corrispondere in denaro entro il 23/05/2013.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
514.080	243.294	270.786

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Impianto e ampliamento Ricerca, sviluppo e pubblicità	133.424	3.919		86.307	51.036
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	20.934	4.002		10.702	14.234
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	88.936	425.278		65.404	448.810
Arrotondamento			1	(1)	
	243.294	433.199	1	162.412	514.080

Nel corso dell'esercizio 2012 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 227.531 per la riclassificazione dalle immobilizzazioni in corso e acconti ad altre immobilizzazioni immateriali conseguente all'entrata in funzione della nuova isola ecologica di La Salute di Livenza;
- per € 141.388 tra le altre immobilizzazioni immateriali relativi ai lavori di ristrutturazione dell'immobile in affitto a Caorle adibito a deposito mezzi per il servizio di raccolta e ufficio Tia in ammortamento pari alla durata del contratto di affitto;
- per € 56.360 tra le altre immobilizzazioni immateriali relativi ai lavori di riasfaltatura della viabilità per l'accesso all'impianto di Centa Taglio.

Tra le concessioni e licenze, nel corso dell'esercizio 2012, sono stati acquistati software per € 4.002 e tra i costi di impianto ed ampliamento è stata acquisita la parcella relativa alla valutazione dell'azienda finalizzata all'aumento di capitale sociale riservato alla Società VERITAS S.p.A. e verrà ammortizzata per 5 anni a partire dall'esercizio in cui tale aumento verrà sottoscritto.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento Ricerca, sviluppo e pubblicità	133.424				133.424
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	20.934				20.934
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	88.936				88.936
Arrotondamento					
	243.294				243.294

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 31/12/2011	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2012
Costituzione	(300.410)			86.307	(386.717)
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale	20.382	3.919			24.301
Altre variazioni atto costitutivo					
	133.424	3.919		86.307	51.036

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
8.142.651	9.020.040	(877.389)

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	4.976.016	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.130.667)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2011	3.845.349	di cui terreni 1.233.067
Acquisizione dell'esercizio	7.353	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(116.489)	
Saldo al 31/12/2012	3.736.213	di cui terreni 1.233.067

Nel corso dell'esercizio 2012 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 7.353 per manutenzione straordinaria presso le isole ecologiche dislocate nei territori comunali e adibite ai servizi di igiene ambientale.

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	7.389.976
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.918.602)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	471.374
Acquisizione dell'esercizio	52.042
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	536
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(121.747)
Saldo al 31/12/2012	402.205

Nel corso dell'esercizio 2012 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 48.000 per l'acquisto di una macchina operatrice da adibire ad operazioni di movimentazione dei rifiuti nell'impianto di Centa Taglio;
- per € 4.578 per manutenzione straordinaria degli impianti già esistenti relativi alla depurazione del percolato e delle acque reflue nella discarica di Centa Taglio di Portogruaro;
- per € 536 per riallineamento dei valori del saldo fondo ammortamento derivante da un disallineamento tra il bilancio di verifica e il Libro Inventari.

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	5.398.527
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.188.500)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	2.210.027
Acquisizione dell'esercizio	103.729
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(15.582)
Giroconti positivi (riclassificazione)	53.059

Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(373.163)
Saldo al 31/12/2012	1.978.070

Nel corso dell'esercizio 2012 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 47.161 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 € 56.567 per l'acquisto di attrezzature per la discarica consorziale;
- per € 15.582 per la vendita e dismissione di attrezzature obsolete relative al servizio raccolta rifiuti;
- per € 53.059 per riallineamento dei valori del saldo fondo ammortamento derivante da un disallineamento tra il bilancio di verifica e il Libro Inventari.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	7.395.861
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.300.388)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	2.095.473
Acquisizione dell'esercizio	69.458
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(2.748)
Giroconti positivi (riclassificazione)	12.473
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(464.484)
Saldo al 31/12/2012	1.710.172

Nel corso dell'esercizio 2012 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 26.519 per l'acquisto di n. 3 autovetture da utilizzare ad ausilio dei servizi tecnici e amministrativi;
- per € 34.220 per l'acquisto di Personal Computer, stampanti, fotocopiatrici, fax, e di mobili e arredi;
- per € 8.719 per manutenzione straordinaria di mezzi aziendali;
- per € 2.748 per la vendita e dismissione di mezzi obsoleti relativi al servizio raccolta rifiuti;
- per € 12.473 per riallineamento dei valori del saldo fondo ammortamento derivante da un disallineamento tra il bilancio di verifica e il Libro Inventari.

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	397.817
Acquisizione dell'esercizio	145.705
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(227.531)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	315.991

Nel corso dell'esercizio 2012 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 26.300 per la predisposizione di atti e degli studi preliminari relativi alla realizzazione dell'intervento denominato 'Landfill Mining' del Lotto 0 in località Centa Taglio in comune di Portogruaro;
- per € 10.109 per la predisposizione di atti e degli studi preliminari relativi alla realizzazione dell'impianto fotovoltaico in località Centa Taglio in comune di Portogruaro;
- per € 32.580 per la predisposizione degli atti e degli studi preliminari relativi alla realizzazione della stazione di travaso dei rifiuti da realizzare in località Centa Taglio in comune di Portogruaro;
- per € 7.000 per la predisposizione degli atti e degli studi preliminari relativi all'impianto trattamento delle acque reflue in località Centa Taglio;
- per € 69.715 ad incremento dell'immobilizzazione in corso ed acconti relativo all'impianto da adibire ad isola ecologica presso la Salute di Livenza in Comune di S. Stino di Livenza ed € 227.531 per la riclassificazione conseguente all'entrata in funzione dell'impianto.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
13.061.004	227.626	12.833.378

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate				
Imprese collegate	20.000	30.000		50.000
Imprese controllanti				
Altre imprese	207.626	12.803.378		13.011.004
Arrotondamento				
	227.626	12.833.378		13.061.004

Nel corso dell'esercizio 2012 le immobilizzazioni indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

- per € 30.000 derivante dal versamento della restante parte del capitale sociale sottoscritto della Società Sisare srl posseduta al 50% con Exe SpA di Udine;
- per € 12.603.377 per l'acquisizione del 22,915231% del capitale sociale della Società Ecoprogetto Venezia srl quale versamento da parte di Veritas SpA dell'aumento di capitale sociale di Asvo SpA alla stessa riservata;
- per € 200.000 per l'acquisizione del 4,00% del capitale sociale della Società Eco Ricicli Veritas srl quale versamento da parte di Veritas SpA dell'aumento di capitale sociale di Asvo SpA alla stessa riservata.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese collegate e altre imprese relative all'ultimo bilancio disponibile (esercizio 2011) (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese collegate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
SISARE SRL	Udine	100.000	81.569	-18.430	50,00	50.000	

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
ECO-RICICLI VERITAS SRL	Malcontenta	1.500.000	2.226.155	351.400	6,00	300.000	
ECOPROGETTO VENEZIA SRL	Venezia	42.120.000	43.153.899	1.749	22,915	12.603.377	
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	Portogruaro	3.100.000	2.746.756	-69.641	3,23	100.004	
CONSORZIO GEST. SERV.AUTOP.V.O.	Portogruaro	226.390	642.302	2.429	0,68	1.549	
INSIDECOM SpA ex ALATA Alto Adriatico Turismo in liquidazione (bilancio 2010)	Padova	118.650	-184.798	-349.081	5,12	6.073	

Le variazioni intervenute sono conseguenti a:

	Incrementi	Acquisti	Rivalutazioni	Importo
Imprese controllate				
Imprese collegate		30.000		30.000
Imprese controllanti				
Altre imprese		12.803.378		12.803.378
		12.833.378		12.833.378

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

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
13.628	10.629	2.999

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
11.913.452	8.252.322	3.661.130

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
Verso clienti	8.592.223			8.592.223
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	14.378	358.295		372.673
Per imposte anticipate		412.914	2.400.034	2.812.948
Verso altri	135.608			135.608
Arrotondamento				
	8.742.209	771.209	2.400.034	11.913.452

I Crediti verso clienti (utenti TIA, Comuni Soci 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 € 14.378 e l'importo di € 358.295 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 altri gli importi più rilevanti sono costituiti per € 115.670 vantati verso il GME per l'emissione di Certificati Verdi.

Le imposte anticipate e indicate come Crediti riscuotibili entro i 5 anni si riferiscono agli accantonamenti del Fondo Post Chiusura del Lotto 2 il cui utilizzo è previsto a decorrere dall'esercizio 2015 e dalle quote relative ai maggiori accantonamenti necessari per le coperture dei Lotti 1 e 2 effettuati nel presente esercizio. Le quote delle imposte anticipate indicate come crediti riscuotibili oltre i 5 anni sono relative agli accantonamenti per la copertura del Lotto 0 e ai 27/30 dell'accantonamento per gli oneri post chiusura del Lotto 2 effettuati nel presente esercizio.

Le imposte anticipate per Euro 2.812.948 sono relative a differenze temporanee deducibili.

Per Euro 2.455.599 si riferiscono all'incremento dei Fondi Rischi adeguati mediante l'utilizzo di poste del Patrimonio Netto e pertanto non compaiono nella Voce E 22 b del Conto Economico: gli accantonamenti così effettuati, una volta entrati nel periodo di post operatività dei lotti di discarica, rappresenteranno dei costi deducibili ai fini fiscali.

Per Euro 357.349 si riferiscono all'incremento dei Fondi Rischi adeguati mediante appostazione di specifiche voci di Conto Economico e pertanto vengono evidenziate nella voce E 22 b dello stesso. Anche in tal caso gli accantonamenti così effettuati, una volta entrati nel periodo di post operatività dei lotti di discarica rappresenteranno dei costi deducibili ai fini fiscali. Per queste ultime si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2011		86.034	86.034
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2012		86.034	86.034

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	8.592.223				135.608	8.727.831
Totale	8.592.223				135.608	8.727.831

III. Attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese controllanti				
Altre partecipazioni				
Azioni proprie				
Altri titoli				
Arrotondamento				

Non vi è alcuna posta iscritta tra le attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	8.207.013	7.162.628	1.044.385
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	
Depositi bancari e postali	8.198.811	7.158.648	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	8.202	3.980	
Arrotondamento			
	8.207.013	7.162.628	

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

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	444.969	457.918	(12.949)

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

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

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Risconto attivo per assicurazioni rc automezzi	270.133
Risconto attivo per fidejussioni anticipate	174.836
Altri di ammontare non apprezzabile	444.969

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
21.238.257	10.505.517	10.732.740

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	9.389.970	9.579.680		18.969.650
Riserva da sovrapprezzo az.	378	839.471		839.849
Riserve di rivalutazione	521.808			521.808
Riserva legale	14.065	16.407		30.472
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	214.097	155.380	369.477	
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari				
Riserva ammortamento anticipato				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro				
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. n. 429/1982, convertito nella legge n. 516/1982				
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.				
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002,				

n. 289.				
Varie altre riserve	37.067			
Fondo contributi in conto capitale				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Fondo Rinnovo Impianti	6.640		6.640	
Fondo Finanziamento e sviluppo degli investimenti	7.416		7.416	
Fondo Accantonamento discarica	23.011		23.011	
Altre				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	328.132	876.478	328.132	876.478
	10.505.517	11.467.416	734.676	21.238.257

Con delibera assembleare del 23/05/2012 è stato disposto l'aumento del capitale sociale con esclusione del diritto di opzione in favore dei vecchi Soci riservandolo alla Società Veritas SpA che lo ha sottoscritto integralmente in data 19/07/2012. Per effetto di tale operazione il capitale sociale di Asvo SpA è aumentato di € 9.579.680, mentre la riserva da sovrapprezzo azioni si è incrementata di € 5.723.697. Quest'ultima riserva è stata parzialmente utilizzata per € 4.884.226 per l'adeguamento dei Fondi per Rischi ed Oneri assieme alla Riserva Straordinaria per € 369.477 e Altre Riserve per € 37.067. Il dettaglio delle operazioni dell'incremento dei Fondi Rischi ed Oneri sarà esplicitato nel commento della relativa tabella.

Nel 2012 a seguito dell'approvazione Bilancio 2011 l'utile conseguito è stato destinato per € 16.407 ad incremento della riserva legale e per € 155.380 ad incremento della riserva straordinaria.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve e Fondi	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	9.389.970	14.065	773.350	328.135	10.505.520
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				156.348	156.348
- altre destinazioni		16.407	155.380		171.787
Altre variazioni					
- aumento del Capitale Sociale	9.579.680		5.723.697		15.303.377
Altre variazioni					
- utilizzo per incremento Fondi Rischi			- 5.290.767		- 5.290.767
Risultato dell'esercizio corrente				876.478	876.478
Alla chiusura dell'esercizio corrente	18.969.650	30.472	1.361.660	876.478	21.238.260

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	367273	51,65
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	367.273	

Il Capitale Sociale è suddiviso in 367.273 azioni ordinarie del valore nominale di 51,65 € ed è detenuto integralmente dai Comuni e dalla società Veritas SpA.

Le azioni al 31/12/2012 sono così distribuite tra i diversi Soci:

VERITAS SpA	185.473
Comune di Annone Veneto	5.400
Comune di Caorle	28.800
Comune di Cinto Caomaggiore	5.400
Comune di Concordia Sagittaria	19.800
Comune di Fossalta di Portogruaro	10.800
Comune di Gruaro	5.400
Comune di Portogruaro	45.000
Comune di Pramaggiore	5.400
Comune di S. Michele al Tagliamento	30.600
Comune di S. Stino di Livenza	19.800
Comune di Teglio Veneto	3.600
Comune di Eraclea	1.800

Durante l'esercizio sono state sottoscritte nuove azioni per il valore nominale di Euro 9.579.680.

Sono state emesse:

n. 185.473 azioni ordinarie.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	18.969.650	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	839.849	A, B, C			
Riserve di rivalutazione	521.808	A, B		990.308	
Riserva legale	30.472				
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve		A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
Totale				990.308	
Quota non distribuibile	End				
Residua quota distribuibile					

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

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

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

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

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

Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	
	521.808

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

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	839.849
	839.849

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
16.875.501	7.970.636	8.904.865

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	7.970.636	8.921.505	16.640	16.875.501
Arrotondamento				
	7.970.636	8.921.505	16.640	16.875.501

Nel presente esercizio si è provveduto a stanziare i fondi rischi nella misura prevista dalle perizie di stima giurata e dagli atti progettuali approvati. Nel dettaglio:

FONDI AL 31/12/2011

FONDO ACCANTONAMENTO ONERI POST CHIUSURA LOTTO '1'	3.002.400
FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO '2'	2.146.069
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO '2'	1.527.784
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO '1'	1.170.000

FONDI AL 31/12/2012

FONDO ACCANTONAMENTO ONERI POST CHIUSURA LOTTO '1'	3.002.400
FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO '2'	2.146.069
FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO 2 DA DEDURRE ALL' UT	5.585.651
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO 2	1.950.000
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO 1	1.500.000
FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO 0	2.544.000

Il finanziamento delle suddette variazioni incrementative dei fondi è avvenuto per € 1.127.283 mediante imputazione del relativo costo a conto economico e per € 7.746.369 mediante utilizzo del fondo sovrapprezzo azioni, della riserva straordinaria e delle altre riserve, al lordo delle imposte anticipate relative il cui ammontare è pari a € 2.455.599.

Si è provveduto inoltre ad aggiornare l'accantonamento relativo a sanzioni ed interessi sui relativi verbali di accertamento dell'ecotassa degli anni 2005 al 2009 per l'importo di Euro 1.187.

Si è infine effettuato l'accantonamento pari a Euro 46.666 relativamente alla pena pecuniaria conseguente al mancato rispetto delle disposizioni di cui all'art. 53 del D.Lgs. 165/2001 per la mancata richiesta di autorizzazione e per il mancato invio dei prospetti annuali relativamente all'incarico affidato a pubblico dipendente.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
669.071	724.526	(55.455)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	724.526	361.772	417.227	669.071

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
5.367.093	6.145.650	(778.557)

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
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	280.232			280.232
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	2.420.260			2.420.260
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	1.741.963			1.741.963
Debiti verso istituti di previdenza	348.947			348.947
Altri debiti	575.691			575.691
Arrotondamento				
	5.367.093			5.367.093

I debiti verso banche rappresenta il debito residuo al 31/12/2012 di un mutuo di Euro 2.500.000 contratto con la Cassa di Risparmio di Venezia, da ammortizzarsi in 10 anni ad un tasso pari al tasso ufficiale di riferimento determinato dalla Banca Centrale Europea maggiorato di uno spread di 0,60 punti.

I debiti verso fornitori registrano una diminuzione rispetto alla consistenza dell'esercizio trascorso.

Tra i debiti tributari sono indicati gli importi dovuti alla Provincia di Venezia a titolo di tributo provinciale TIA per una somma € di € 80.375, l'I.V.A. inesigibile relativa alle fatture emesse nei confronti dei Comuni ai sensi dell'art. 6 comma 5, D.P.R. 633/72 e l'I.V.A. inesigibile nei confronti di contribuenti dagli enti che gestiscono il servizio dei rifiuti solidi urbani ed assimilati ed il servizio di fognatura e depurazione, i cui corrispettivi sono addebitati mediante bolletta ai sensi del decreto 24 ottobre 2000 n. 370 e art. 6 comma 3, D.P.R. 633/72, debiti per ritenute I.R.P.E.F. effettuate in qualità di sostituti d'imposta e i debiti per contribuzione da corrispondere agli enti previdenziali ed assistenziali.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 318.889, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 299.514, al lordo delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 14.378. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 102.643, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 320.980.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	2.420.260				575.691	2.995.951
Totale	2.420.260				575.691	2.995.951

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
21.875	28.125	(6.250)

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

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

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi contributo in conto impianti isola ecologica	21.875
Altri di ammontare non apprezzabile	
	21.875

Il risconto passivo per € 21.875 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 21.875 verrà fatta partecipare alla formazione del risultato economico degli esercizi futuri secondo i medesimi criteri.

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine	23.810.245	23.037.330	772.915
	23.810.245	23.037.330	772.915

I sopraelencati Conti d'Ordine si riferiscono al sistema improprio dei rischi per garanzie fideiussorie prestate da terzi per conto della Società in favore della Provincia di Venezia, del Ministero dell'Ambiente, della Camera di Commercio Albo Nazionale Gestori Rifiuti. Si riporta di seguito elenco fideiussioni:

ENTE / SOCIETA'	IMPORTO	Note
Provincia di Venezia	2.143.076	Discarica Lotto 0 Gestione operativa
Provincia di Venezia	6.116.387	Discarica Lotto 1 Gestione operativa
Provincia di Venezia	4.911.956	Discarica Lotto 2 Gestione post-operativa
Provincia di Venezia	5.078.342	Discarica Lotto 2 Gestione operativa
Provincia di Venezia	3.080.462	Discarica Lotto 1 Gestione post-operativa
Provincia di Venezia	484.000	Discarica Attività recupero rifiuti
Provincia di Venezia	316.366	Discarica Stoccaggio provvisorio
Ministero dell'Ambiente	743.698	CCIAA Cat. 1 Cl. B Cat. 4 Cl. C
Ministero dell'Ambiente	464.811	CCIAA Cat. 1 Cl. B
Ministero dell'Ambiente	278.867	CCIAA Cat. 4 Cl. C
Ministero dell'Ambiente	30.987	CCIAA Cat. 5 classe f
Ministero dell'Ambiente	51.646	CCIAA Cat. 5 classe f
Ministero dell'Ambiente	90.000	CCIAA Cat. 8 classe e
Azienda Servizi Integrati SpA	11.880	Operazioni smaltimento bonifica Caorle
Elettropaint	7.767	Affitto deposito di Caorle
TOTALE	23.810.245	

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
22.090.282	21.743.635	346.647

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	21.923.230	21.416.900	506.330
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	167.052	326.735	(159.683)
	22.090.282	21.743.635	346.647

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione dettaglio	31/12/2012	31/12/2011
RICAVI RACCOLTA E SMALTIMENTO	85.826	86.297
RICAVI DA PRESTAZIONE SERVIZI	172.179	156.765
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE ANNONE VENETO	406.133	414.020
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE CAORLE	6.510.193	6.190.978
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE CINTO CAOMAGGIORE	282.830	282.472
CORRISPETTIVO COMUNE DI CONCORDIA SAGITTARIA	1.113.826	1.106.110
CORRISPETTIVO COMUNE DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO	709.901	758.939
CORRISPETTIVO COMUNE DI GRUARO	251.822	243.980
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE PORTOGRUARO	3.363.475	3.291.060
CORRISPETTIVO COMUNE DI PRAMAGGIORE	423.877	421.182
CORRISPETTIVO COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	6.443.907	6.335.875
CORRISPETTIVO COMUNE DI S. STINO DI LIVENZA	300	0
CORRISPETTIVO TARIFFA IGIENE AMBIENTALE S. STINO DI LIVENZA	1.440.568	1.340.598
CORRISPETTIVO COMUNE DI TEGLIO VENETO	191.199	202.743
ALTRI RICAVI E PROVENTI	527.333	586.141
	21.923.369	21.417.160

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

Ricavi per categoria di attività

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

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

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
21.029.060	20.741.585	287.475

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.574.656	1.421.361	153.295
Servizi	8.501.756	8.942.916	(441.160)
Godimento di beni di terzi	776.236	818.814	(42.578)
Salari e stipendi	5.486.612	5.447.315	39.297
Oneri sociali	1.774.642	1.772.322	2.320
Trattamento di fine rapporto	361.772	358.728	3.044
Trattamento quiescenza e simili	33.334	30.719	2.615
Altri costi del personale	7.794	5.562	2.232
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	162.412	198.191	(35.779)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.075.883	1.305.603	(229.720)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		12.842	(12.842)
Variazione rimanenze materie prime	(2.999)	60.476	(63.475)
Accantonamento per rischi	47.853	124.383	(76.530)
Altri accantonamenti	1.127.283	139.794	987.489
Oneri diversi di gestione	101.826	102.559	(733)
	21.029.060	20.741.585	287.475

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.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
57.345	5.916	51.429

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	71.884	48.283	23.601
(Interessi e altri oneri finanziari)	(14.539)	(42.367)	27.828
Utili (perdite) su cambi			
	57.345	5.916	51.429

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				71.884	71.884
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					
Arrotondamento					
				71.884	71.884

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				59	59
Interessi fornitori				14	14
Interessi medio credito				9.536	9.536
Sconti o oneri finanziari				4.930	4.930
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento					
				14.539	14.539

Gli interessi a medio credito pari a € 9.536 rappresentano gli oneri finanziari sui mutui accesi nel 2003 e 2004.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
416.487	(46.302)	462.789

Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Plusvalenze da alienazioni	8.827	Plusvalenze da alienazioni	36.522
Istanza di rimborso Ires per mancata deduzione dell'Irap	358.295		
Rimborso a seguito di sentenza ex dg	91.426		
Riallineamento valori bilancio di verifica e Libro cespiti	66.098		
Varie	16.859	Varie	10.316
Totale proventi	541.505	Totale proventi	46.838
Minusvalenze	(107)	Minusvalenze	(28.887)
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Ravvedimento operoso	(26.101)	Note di credito T.I.A. Anni 2009 e Precedenti	(26.724)
Dichiarazione Irap imposte 2011			
Riallineamento valori crediti progressi nei confronti soci	(37.390)		
Crediti inesigibili utenti tia	(18.867)		
Fatture non di competenza dell'esercizio	(42.553)		
Varie		Varie	(37.529)
Totale oneri	(125.018)	Totale oneri	(93.140)
	416.487		(46.302)

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 2012. In particolare i più importanti sono indicati nella tabella soprastante.

Tra gli oneri straordinari e per pari importo tra i proventi straordinari sono inoltre iscritti gli ammontari delle note di accredito emesse agli utenti T.I.A. per la gestione di competenza del 2009 e anni precedenti. Tali note di accredito, infatti, costituiscono una rettifica di proventi di competenza dell'azienda fino al 2009 e per pari importo vengono riaddebitati ai Comuni al fine di mantenere in equilibrio la gestione di quegli anni.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	658.576	633.532	25.044
Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	1.015.925	633.532	382.393
IRES	618.403	312.552	305.851
IRAP	397.522	320.980	76.542
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(357.349)		(357.349)
IRES	(310.003)		(310.003)
IRAP	(47.346)		(47.346)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	658.576	633.532	25.044

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	1.535.054	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	422.140
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	1.349.018	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	(635.335)	
	0	0
Imponibile fiscale	2.248.737	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		618.403

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	9.900.512	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	176.462	
Spese relativi ai disabili	(322.469)	
Contributi assicurativi INAIL	(171.906)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(39.569)	
Rimborso spese per personale dipendente distaccato	(78.221)	
	9.464.809	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	397.522
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	9.464.809	
IRAP corrente per l'esercizio		397.522

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 0. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2012		esercizio 31/12/2011	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Accantonamento copertura lotto 0 quota Ires	848.000	233.200		
Accantonamento copertura lotto 0 quota Irap	848.000	35.616		
Accantonamento post chiusura lotto 2 quota Ires	279.283	76.803		
Accantonamento post chiusura lotto 2 quota Irap	279.283	11.730		
Totale	2.254.566	357.349		

Imposte differite:

Totale	
Imposte differite (anticipate) nette	(357.349)
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio	
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente	
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:	357.349
Perdite fiscali riportabili a nuovo	
Altro	
Netto	

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Non avendo la società effettuato negli esercizi precedenti accantonamenti e rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica attraverso l'esplicita indicazione in nota integrativa della loro esclusiva valenza fiscale, non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative 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.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 22.948
- corrispettivi spettanti per gli altri servizi di verifica svolti: Euro 0
- corrispettivi spettanti per servizi di consulenza fiscale svolti: Euro 0
- corrispettivi spettanti per altri servizi diversi dalla revisione legale: Euro 0

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	65.548
Collegio sindacale	22.948

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