

SAV.NO SERVIZI AMBIENTALI VENETO NORD ORIENT. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	31015 CONEGLIANO (TV) VIA MAGGIOR PIOVESANA N. 158/B
Codice Fiscale	03288870276
Numero Rea	TV 288691
P.I.	03670260268
Capitale Sociale Euro	540.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	C.I.T. - CONSORZIO PER I SERVIZI DI IGIENE DEL TERR.
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	34.833	40.597
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	450	499
7) altre	8.324	40.347
Totale immobilizzazioni immateriali	43.607	81.443
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.589.492	2.663.986
2) impianti e macchinario	43.626	53.530
3) attrezzature industriali e commerciali	1.323.933	1.716.869
4) altri beni	588.300	419.869
Totale immobilizzazioni materiali	4.545.351	4.854.254
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	174.700	174.700
Totale partecipazioni	174.700	174.700
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	74.360	75.791
Totale crediti verso altri	74.360	75.791
Totale crediti	74.360	75.791
Totale immobilizzazioni finanziarie	249.060	250.491
Totale immobilizzazioni (B)	4.838.018	5.186.188
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	87.509	92.126
4) prodotti finiti e merci	92.250	101.792
Totale rimanenze	179.759	193.918
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.361.656	9.125.653
Totale crediti verso clienti	9.361.656	9.125.653
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	822.729	527.737
Totale crediti verso imprese controllate	822.729	527.737
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	529.313	16.407
Totale crediti verso imprese collegate	529.313	16.407
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.039	30.409
Totale crediti verso controllanti	2.039	30.409
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.200.344	526.270
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	96.297
Totale crediti tributari	1.200.344	622.567

4-ter) imposte anticipate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.360.698	1.619.237
Totale imposte anticipate	1.360.698	1.619.237
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	745.413	615.055
Totale crediti verso altri	745.413	615.055
Totale crediti	14.022.192	12.557.065
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.064.315	3.213.507
3) danaro e valori in cassa	669	561
Totale disponibilità liquide	5.064.984	3.214.068
Totale attivo circolante (C)	19.266.935	15.965.051
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	88.032	44.188
Totale ratei e risconti (D)	88.032	44.188
Totale attivo	24.192.985	21.195.427
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	540.000	540.000
IV - Riserva legale	108.000	108.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	4.716.803	3.390.461
Varie altre riserve	1 (1)	2 (2)
Totale altre riserve	4.716.804	3.390.463
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.496.522	1.326.342
Utile (perdita) residua	1.496.522	1.326.342
Totale patrimonio netto	6.861.326	5.364.805
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	268.420	197.902
Totale fondi per rischi ed oneri	268.420	197.902
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.129.937	1.037.466
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	568.655	136.899
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.014.101	1.045.266
Totale debiti verso banche	1.582.756	1.182.165
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.122.693	3.462.187
Totale debiti verso fornitori	3.122.693	3.462.187
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.463	88.674
Totale debiti verso imprese controllate	119.463	88.674
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.630.453	6.862.104
Totale debiti verso imprese collegate	7.630.453	6.862.104
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	514	27.633
Totale debiti verso controllanti	514	27.633
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	870.616	1.077.852

Totale debiti tributari	870.616	1.077.852
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.682	173.377
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	183.682	173.377
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.081.715	1.659.551
Totale altri debiti	2.081.715	1.659.551
Totale debiti	15.591.892	14.533.543
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	341.410	61.711
Totale ratei e risconti	341.410	61.711
Totale passivo	24.192.985	21.195.427

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

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 2

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	444.000
ad altre imprese	1.187.901	1.187.901
Totale fideiussioni	1.187.901	1.631.901
Totale rischi assunti dall'impresa	1.187.901	1.631.901
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	7.426	122.580
Totale beni di terzi presso l'impresa	7.426	122.580
Totale conti d'ordine	1.195.327	1.754.481

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.481.366	33.290.126
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	88.612	122.826
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.359	72.989
altri	409.472	269.614
Totale altri ricavi e proventi	410.831	342.603
Totale valore della produzione	32.980.809	33.755.555
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	593.230	612.666
7) per servizi	22.444.680	22.878.472
8) per godimento di beni di terzi	693.843	716.961
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.427.774	3.662.637
b) oneri sociali	1.098.792	1.113.037
c) trattamento di fine rapporto	220.455	222.609
e) altri costi	22.820	20.278
Totale costi per il personale	4.769.841	5.018.561
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.149	96.806
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.080.522	1.039.151
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.002.021	1.073.207
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.149.692	2.209.164
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.158	(16.311)
12) accantonamenti per rischi	86.420	104.690
14) oneri diversi di gestione	353.186	310.941
Totale costi della produzione	31.105.050	31.835.144
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.875.759	1.920.411
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	88
altri	115.883	119.952
Totale proventi diversi dai precedenti	115.883	120.040
Totale altri proventi finanziari	115.883	120.040
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	72.059	137.774
Totale interessi e altri oneri finanziari	72.059	137.774
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	43.824	(17.734)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	2
Totale proventi	1	2
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.919.584	1.902.679
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	164.523	777.008
imposte anticipate	(258.539)	200.671
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	423.062	576.337
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.496.522	1.326.342

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015 che si chiude con un utile di esercizio di € 1.496.522,00, importo al netto delle imposte correnti pari ad € 164.523,00 e storno imposte anticipate pari ad € 258.539,00.

Il bilancio dell'esercizio 2015 è stato redatto in conformità alle norme del Codice Civile e alle leggi vigenti civili e fiscali. Il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale (redatto in conformità allo schema degli articoli 2424 e 2424bis), dal Conto Economico (redatto in conformità allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425bis del Codice Civile) e dalla presente Nota Integrativa.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice Civile, da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio o da altre leggi precedenti.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richiesta da specifiche disposizioni di legge.

I dati della Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro.

Attività svolte

La vostra Società svolge l'attività di:

- in proprio e/o per conto terzi direttamente o per tramite di società controllate, collegate o partecipate, della gestione dei servizi di igiene ambientale e precisamente la raccolta, il trasporto, lo stoccaggio provvisorio e/o definitivo, il conferimento, il deposito a discarica e lo smaltimento di rifiuti di qualsiasi specie e natura (urbani, anche assimilabili e speciali pericolosi e non pericolosi), nonché la loro commercializzazione;
- la lavorazione, il trattamento dei rifiuti urbani, assimilabili e speciali, pericolosi e non pericolosi, nonché ogni altro residuo suscettibile di recupero a mezzo riciclaggio per la produzione di materie prime e/o prodotti da commercializzare sul mercato;
- l'esecuzione delle opere di bonifica e risanamento ambientale di qualsiasi tipo e genere;
- le attività concernenti la prevenzione da inquinamento, di bonifica e risanamento per la salvaguardia ambientale in generale;
- la costruzione, compresa l'esecuzione dei lavori edili anche complementari e la gestione degli impianti anche a tecnologia avanzata, necessari all'attuazione di quanto previsto nei precedenti punti, sia per conto proprio che di terzi;
- il trattamento del suolo e del sottosuolo e la sua difesa, nonché il consolidamento dei terreni e la realizzazione di opere speciali nel sottosuolo;
- lo spazzamento, l'innaffiamento, il lavaggio delle strade, i lavori di canalizzazione, lo sgombero neve, lo spurgo pozzi neri;
- la gestione di ogni altro servizio pubblico o privato relativo ai servizi ambientali;
- la derattizzazione, la disinfestazione degli immobili ed aree pubbliche e private e degli impianti di trattamento rifiuti e/o prodotti;
- la realizzazione, gestione, manutenzione del verde privato e pubblico e dell'arredo urbano;
- l'effettuazione di lavori agricoli per conto terzi con personale;
- lo svolgimento dell'attività di autotrasporto di cose in conto proprio e per conto di terzi;
- l'attività di officina meccanica per la manutenzione, riparazione e verniciatura di mezzi di trasporto di qualsiasi specie e natura in conto proprio e per conto di terzi con relativo ricovero;
- il noleggio con o senza autista di veicoli in genere, nonché il noleggio con o senza autista, di macchine agricole, attrezzature, macchine operatrici ed autogrù;
- la gestione integrata delle risorse energetiche, di qualunque tipo e finalità e pertanto l'acquisto, produzione, distribuzione e vendita di energia comunque prodotta sia direttamente che da parte di terzi, nonché la costruzione, la manutenzione e la gestione dei relativi impianti;
- la prestazione di servizi e consulenze, anche per conto di terzi, collegati alla gestione integrata delle risorse energetiche;
- la gestione di ogni altro servizio pubblico o privato relativo ai servizi energetici;
- l'espertamento di servizi tecnici, amministrativi, di elaborazione dati, di gestione e riscossione delle tariffe e dei canoni inerenti le attività di interesse pubblico locale in genere;
- la realizzazione di:

- studi, ricerche, progettazione, acquisizioni e cessioni di tecnologie, processi e formule in genere nel settore dei servizi di cui sopra;
- ogni altra attività diretta a favorire l'espletamento dei servizi indicati, complementari od affini a quelli innanzi menzionati, siano ad essa affidati da soci pubblici e/o privati.
- la registrazione di un proprio marchio di identificazione, che potrà essere utilizzato anche da altri soggetti, previa autorizzazione del Consiglio di Amministrazione.

La Società potrà inoltre avviare rapporti di collaborazione con le Autorità dello Stato, la Regione, gli Enti Pubblici territoriali (Provincia, Comuni, Consorzi) ed economici, le Università, Enti Pubblici e privati in genere e società commerciali, e stipulare con essi convenzioni e accordi di programma.

In via non prevalente e del tutto occasionale e strumentale per il raggiungimento dell'oggetto sociale, potrà effettuare tutte le operazioni commerciali ed industriali anche di Import-Export, finanziarie - queste ultime non nei confronti del pubblico - e bancarie, locative, ipotecarie ed immobiliari compresi l'acquisto, la vendita e la permuta di beni mobili, anche registrati, immobili e diritti immobiliari; concedere fidejussioni avalli e garanzie reali anche a favore di terzi nonché assumere, solo a scopo di stabile investimento e non di collocamento sul mercato, sia direttamente, sia indirettamente, partecipazioni in altre società, nei limiti di cui all'art. 2361 C.C.

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 al valore desunto dalla documentazione esistente.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	1.187.901	1.631.901	(444.000)
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa	7.426	122.580	(115.154)
Altri conti d'ordine			
	1.195.327	1.754.481	(559.154)

La voce **“Rischi assunti dall'impresa”** pari ad euro 1.187.901 è relativa a garanzie prestate per polizze fidejussorie a favore del MINISTERO DELL'AMBIENTE e CATAVV rispettivamente per i seguenti valori:

	VALORE
MINISTERO DELL'AMBIENTE CIRA	185.925
MINISTERO DELL'AMBIENTE ATRADIUS	30.988
MINISTERO DELL'AMBIENTE ATRADIUS	30.988
CATAVV VENETO BANCA	40.000
MINISTERO DELL'AMBIENTE S2C SPA	900.000
	1.187.901

Le variazioni in diminuzione sono relative allo scarico di una fidejussione rilasciata a favore di Adria Leasing a garanzia di un leasing stipulato dalla controllata Ritec Srl.

La voce **“beni di terzi presso l'impresa”** pari ad Euro 7.426 è relativa a contratti di leasing in corso in merito agli impegni presi per gli stessi.

Nei conti d'ordine per i **“Beni di terzi presso l'impresa”** sono avvenute le seguenti variazioni rispetto l'anno precedente:

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	122.580
Variazioni in aumento	0
Variazione in diminuzione	(115.154)
Saldo al 31/12/2015	7.426

Le variazioni in diminuzione sono relative alle rate di leasing scadute nel corso dell'esercizio.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Il Capitale Sociale risulta interamente versato.

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
43.607	81.443	(37.836)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di utilizzazione delle licenze per utilizzo di programmi software sono ammortizzati in due esercizi.

I costi relativi alla realizzazione del marchio e del sito web sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di diciotto esercizi.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	40.597	499	40.347	81.443
Valore di bilancio	40.597	499	40.347	81.443
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	24.132	-	5.180	29.312
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(1)	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	29.896	50	37.203	67.149
Totale variazioni	(5.764)	(49)	(32.023)	(37.836)
Valore di fine esercizio				
Costo	34.833	450	8.324	43.607
Valore di bilancio	34.833	450	8.324	43.607

La voce **“Diritti di brevetto industriale”** si riferisce alle spese sostenute per l'aggiornamento della struttura e grafica del sito web e per l'implementazione dei software gestionali in uso. L'incremento dell'anno in corso è dovuto principalmente all'incremento del valore, dovuto ad integrazioni del software per la fatturazione della Tariffa rifiuti, secondo le nuove modalità previste per le utenze non domestiche stabilite dall'Assemblea dei Sindaci del Consiglio di Bacino Sinistra Piave.

La voce **“Concessioni, licenze, marchi”** si riferisce alle spese sostenute per la realizzazione del marchio di imprese e di licenze d'uso.

La voce **“Altre”** comprende gli oneri pluriennali e le spese di manutenzione e riparazione.

I primi comprendono attività consulenziali per progetti realizzati e implementati nel corso del 2012 aventi utilità anche negli esercizi successivi; tra le altre la consulenza per l'implementazione degli adempimenti D.Lgs. n. 231/01, la realizzazione e le modifiche del modello organizzativo.

Le seconde si riferiscono a lavori svolti presso la sede amministrativa di proprietà della società per la realizzazione degli spazi e la realizzazione di ulteriori uffici a seguito dell'acquisto della porzione residua dell'immobile utilizzato come sede.

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

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.545.351	4.854.254	(308.903)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti e macchinari generici: 20%
- attrezzature: 25%
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- automezzi: 20%

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.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	3.031.425	
Ammortamenti esercizi precedenti	(367.439)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2014	2.663.986	di cui terreni 561.517
Acquisizione dell'esercizio	2.417	
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(76.911)	
Saldo al 31/12/2015	2.589.492	di cui terreni 561.517

La voce "Terreni e fabbricati" è rappresentata dalle seguenti unità immobiliari:

- Sede Sociale in Via Maggior Piovesana 158/B a Conegliano (TV) avvenuta in data 21/04/2008 aumentata degli interventi incrementali avvenuti dopo l'acquisto;
- Porzione immobile sito in Via Maggior Piovesana 158/A a Conegliano (TV) acquistato in data 27/01/2011;
- Ecocentro intercomunale in Comune di San Polo di Piave (TV) realizzato in un terreno acquistato in data 25/06/2013 e i cui lavori sono terminati in data 22/10/2014.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, rivisto, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi, ove non definite puntualmente.

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.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	234.167
Ammortamenti esercizi precedenti	(180.637)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	53.530
Acquisizione dell'esercizio	22.970
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(32.874)
Saldo al 31/12/2015	43.626

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	7.489.222
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.772.353)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	1.716.869
Acquisizione dell'esercizio	478.056
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(86.456)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(784.536)
Saldo al 31/12/2015	1.323.933

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.193.990
Ammortamenti esercizi precedenti	(774.121)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	419.869
Acquisizione dell'esercizio	355.355
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(723)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(186.201)
Saldo al 31/12/2015	588.300

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.031.425	234.167	7.489.222	1.193.990	11.948.804
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	367.439	180.637	5.772.353	774.121	7.094.550
Valore di bilancio	2.663.986	53.530	1.716.869	419.869	4.854.254
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.417	22.970	478.056	355.355	858.798
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	86.456	723	87.179
Ammortamento dell'esercizio	76.911	32.874	784.536	186.201	1.080.522
Totale variazioni	(74.494)	(9.904)	(392.936)	168.431	(308.903)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.033.842	257.137	7.830.872	1.500.516	12.622.367
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	444.350	213.511	6.506.939	912.216	8.077.016
Valore di bilancio	2.589.492	43.626	1.323.933	588.300	4.545.351

I principali incrementi delle immobilizzazioni materiali sono costituiti dall'acquisto di un nuovo centralino telefonico iscritto tra gli impianti e macchinari, da acquisizione di contenitori per la raccolta degli R.S.U. inseriti tra le attrezzature industriali e commerciali e dall'acquisto di autocarri per la raccolta di rifiuti classificati tra gli altri beni. Per informazioni di dettaglio si rimanda a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio 2010 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per un valore di euro 50.000 erogati dalla Regione del Veneto per la "Realizzazione del primo eco-edificio a risparmio energetico".

Tali contributi sono stati imputati tra i componenti positivi del conto economico, alla voce A5 Altri ricavi, e concorrono alla formazione del reddito d'impresa sotto forma di quote di risconto passivo proporzionalmente corrispondenti alle quote di ammortamento dedotte in ciascun esercizio.

Nell'esercizio 2011 la Regione del Veneto ha deliberato un contributo in conto capitale per un progetto di conseguimento della certificazione aziendale ai sensi della norma BS OHSAS 18001:2007 con clausola sospensiva. Con certificato n. IT13/0123 la Società ha ottenuto la certificazione del Sistema "Salute e Sicurezza sul lavoro" ai sensi della norma britannica OHSAS 18001:2007 per il periodo 05/02/2013 – 05/02/2016. A seguito della comunicazione da parte della Regione del Veneto del 13 aprile 2015 prot. n.152819 di revoca del contributo assegnato per difetto nei requisiti richiesti, si è provveduto a stornare il valore del contributo stesso.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Al termine del contratto di Leasing, in caso di esercizio del riscatto, il bene viene iscritto nell'attivo dello Stato Patrimoniale tra le immobilizzazioni materiali ad un valore pari al pezzo pagato per il riscatto. Tale valore viene successivamente ammortizzato.

La società ha in essere n. 7 contratti di locazione finanziaria di cui 4 riscattati nell'anno in corso; per i principi dei quali, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 si forniscono le seguenti informazioni.

Contratto di leasing n. 14626 del 03/10/2012 Claris Leasing spa

durata del contratto di leasing giorni 1826;

bene utilizzato: AUTOCARRO DAF FAN F 85 telaio XLRAS85MC0E960937;

costo del bene in Euro 145.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 51.014;

Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 1.444;

Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 28.950;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.849;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 145.000;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 29.000;

Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 101.500;

Valore residuo da ammortizzare Euro 43.500.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività**a) Contratti in corso**

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente 72.500

+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio

- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio

- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio (29.000)

+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario

Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 43.500

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni) 81.479

+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio

- Riduzioni per rimborso delle quote capitale (28.950)

- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni) 52.529

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) (9.029)

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) (8.979)

f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,7%) (16)

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) 34

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario 31.799

Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario (2.849)

Rilevazione di

- quote di ammortamento

- su contratti in essere (29.000)

- su beni riscattati

- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario

Effetto sul risultato prima delle imposte 50

Rilevazione dell'effetto fiscale (16)

Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario 34

Contratto di leasing n. PS1317525 del 23/02/2011 Unicredit Leasing spa

durata del contratto di leasing giorni 1827;

bene utilizzato: AUTOCARRO IVECO EUROCARG telaio ZCFA1EG0402565872;

costo del bene in Euro 92.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 3.232;

Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 917;

Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 19.085;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 262;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione

Euro 92.000;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 18.400;

Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 82.800;

Valore residuo da ammortizzare Euro 9.200

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività**a) Contratti in corso**

27.600

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(18.400)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro	9.200
b) Beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	23.235
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(19.085)
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	4.150
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	5.050
e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1)	4.365
f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,7%)	(217)
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f)	468
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	19.347
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(262)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(18.400)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	685
Rilevazione dell'effetto fiscale	(217)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	468

Contratto di leasing n. PS1318568 del 21/09/2011 Unicredit Leasing spa

durata del contratto di leasing giorni 1827;

bene utilizzato: AUTOCARRO IVECO EUROCARG telaio ZCFA1EG0402584072;

costo del bene in Euro 92.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 13.285;

Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 916;

Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 19.203;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 779;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 92.000;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 18.400;

Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 82.800;

Valore residuo da ammortizzare Euro 9.200.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	27.600
--	--------

+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(18.400)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro	9.200
b) Beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	33.403
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(19.203)
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	14.200
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	(5.000)
e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1)	(5.803)
f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,7%)	(255)
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f)	548
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	19.982
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(779)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(18.400)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	803
Rilevazione dell'effetto fiscale	(255)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	548

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
249.060	250.491	(1.431)

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

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	174.700	174.700
Valore di bilancio	174.700	174.700
Valore di fine esercizio		
Costo	174.700	174.700
Valore di bilancio	174.700	174.700

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti per tipologia

Descrizione	V / Controllate	Fair value	V / collegate	Fair value	V / controllanti	Fair value	V / altri	Fair value
Depositi cauzionali							11.939	
Cauzione Veneto Banca							62.421	
Altri crediti								
Totale							74.360	

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese controllate						
Imprese collegate						
Imprese controllanti						
Altri	75.791		1.431	74.360		
Arrotondamento						
	75.791		1.431	74.360		

La voce "Altri", al 31/12/2015, pari a Euro 74.360 è così costituita:

Descrizione	Importo
Cauzione Veneto Banca	62.420
Depositi cauzionali	11.940
	75.360

Si riferiscono a versamenti effettuati a garanzia di fidejussioni rilasciate per contratti di locazione, a depositi cauzionali relativi a contratti per le utenze di energia elettrica e utenze telefoniche.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	75.791	(1.431)	74.360	74.360

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti immobilizzati	75.791	(1.431)	74.360	74.360

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
RI.TEC SRL - Via Maggiore Piovasana n° 158/B - Conegliano (TV)	CONEGLIANO	10.000	149.636	568.780	5.300	53,00%	174.700
Totale							174.700

La partecipazione nella società denominata "RI.TEC. SRL" con sede in Via Maggiore Piovesana, 158/B a Conegliano (TV), C.F. e P.IVA n. 02395790302 al 31/12/2015 corrisponde al 53% del capitale sociale pari a Euro 5.300.

Il valore della partecipazione di Euro 174.700 è costituito dall'acquisto della quota del 36% al valore nominale avvenuta il 25/05/2006 e dall'incremento del 17% delle quote con atto di compravendita del 10/04/2013 al valore di mercato, attestato da apposita perizia tecnica, di Euro 171.100 (comprensivo delle spese notarili relative).

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31/12 /2014	Ultimo bilancio disponibile al 31/12 /2013
STATO PATRIMONIALE	0	0
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	156.312	191.336
C) Attivo circolante	1.290.380	1.062.625
D) Ratei e risconti	18.173	19.224
Totale Attivo	1.464.865	1.273.185
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	558.779	477.101
Utile (perdite) portati a nuovo		
Utile (perdite) dell'esercizio	149.636	81.679
B) Fondi per rischi e oneri	361	233
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	18.082	14.966
D) Debiti	728.007	689.206
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	1.464.865	1.273.185
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.541.336	2.198.257
B) Costi della produzione	2.325.661	2.080.145
C) Proventi e oneri finanziari	(2.402)	(347)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito dell'esercizio	63.637	36.086
Utile (perdita) dell'esercizio	149.636	81.679

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	74.360	74.360
Totale	74.360	74.360

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Fair value
Titoli a cauzione					
Titoli in garanzia					
Altri (F.do svalutazione titoli immob.ti)					
Arrotondamento					

Nel bilancio sono iscritti altri titoli per un valore superiore al loro *fair value*: le ragioni per le quali non si è ritenuto di doverne ridurre il valore contabile { }.

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

I seguenti titoli sono stati emessi dalle seguenti società consociate: { }.

	Valore contabile
Crediti verso altri	74.360

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	11.939
Cauzione Veneto Banca	62.421
Totale	74.360

Dettaglio del valore degli altri titoli

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

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

La valutazione delle “rimanenze delle materie di consumo, sussidiarie e di merce” è stata effettuata al costo di acquisto valutato secondo il criterio FIFO vale a dire dell'ultimo costo di acquisto, in ottemperanza alla normativa fiscale e civilistica.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
179.759	193.918	(14.159)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	92.126	(4.617)	87.509
Prodotti finiti e merci	101.792	(9.542)	92.250
Totale rimanenze	193.918	(14.159)	179.759

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

La valutazione delle “rimanenze delle materie di consumo, sussidiarie e di merce” in giacenza al 31/12/2015 è stata effettuata al costo di acquisto valutato secondo il criterio FIFO – ultimo costo di acquisto, in ottemperanza alla normativa fiscale e civilistica.

Trattasi di materie di consumo costituite da sacchi per la raccolta differenziata da distribuire alle utenze per un importo di Euro 81.362, di vestiario da distribuire agli operatori per Euro 6.147 e di contenitori per r.s.u. a scorta per un importo di Euro 92.250.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.022.192	12.557.065	1.465.127

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	9.361.656			9.361.656	
Verso imprese controllate	822.729			822.729	
Verso imprese collegate	529.313			529.313	
Verso controllanti	2.039			2.039	

Per crediti tributari	1.200.344		1.200.344
Per imposte anticipate		1.360.698	1.360.698
Verso altri	745.413		745.413
Arrotondamento			
	12.661.494	1.360.698	14.022.192

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.125.653	236.003	9.361.656	9.361.656	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	527.737	294.992	822.729	822.729	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	16.407	512.906	529.313	529.313	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	30.409	(28.370)	2.039	2.039	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	622.567	577.777	1.200.344	1.200.344	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.619.237	(258.539)	1.360.698	-	1.360.698
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	615.055	130.358	745.413	745.413	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.557.065	1.465.127	14.022.192	12.661.494	1.360.698

I "crediti verso clienti" al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso cittadini per Tariffa Rifiuti	9.872.065
Crediti per fatture emesse direttamente ai Comuni e privati	320.762
Portafoglio effetti attivi	87.938
Fatture da emettere per Tariffa Rifiuti	4.157.247
Fatture da emettere direttamente ai Comuni	13.707
Fatture da emettere ad altri soggetti	153.413
(Fondo svalutazione crediti)	(5.243.476)
	9.361.656

I "Crediti verso clienti" sono relativi a crediti derivanti da normali prestazioni di servizi esigibili, per la maggior parte, entro l'esercizio successivo. Sono evidenziati in bilancio al netto di un fondo svalutazione crediti per un importo pari ad Euro 9.361.656. L'ammontare dei crediti oggetto di svalutazione è stato determinato prendendo a base i ricavi relativi alla Tariffa Rifiuti (TARI - Tariffa corrispettiva) la cui riscossione avviene direttamente presso i cittadini beneficiari delle prestazioni, al lordo di IVA e dell'Addizionale Provinciale, considerando la percentuale di insolvenza del 3% per Euro 990.379.

L'ammontare dei crediti derivanti dalla fatturazione dei servizi spot e in convenzione con le aziende, servizi alle aziende agricole nonché dei corrispettivi dei materiali recuperabili ritenuti di dubbia recuperabilità è pari ad una percentuale del 5% del totale insoluto al 31/12/2015 delle fatture di competenza 2015 per Euro 11.641.

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	6.134.255	79.550	6.213.805
Utilizzo nell'esercizio	(1.892.799)	(79.550)	(1.972.349)
Accantonamento esercizio	922.232	79.788	1.002.021
Saldo al 31/12/2015	5.163.688	79.788	5.243.476

A seguito dell'espletamento delle azioni di recupero del credito da parte delle società specializzate e del legale all'uopo incaricati, e su indicazione della stessa sono stati messi a perdita i crediti inesigibili alla data del 31/12/2015 per un importo di Euro 1.778.631. Nell'esercizio si è utilizzato il fondo di svalutazione crediti per la messa a perdita di crediti inesigibili a seguito di fallimento, accertamento dell'irreperibilità, decesso senza eredi, stralcio per debito esiguo e altre procedure consorsuali per un importo complessivo di Euro 193.718.

I **“Crediti verso controllate”** si riferiscono ai crediti al 31/12/2015 verso la società **“RI.TEC. S.r.l.”** per un valore pari ad Euro 822.729 e risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti fatture emesse	735.914
Crediti fatture da emettere	86.815
	822.729

I **“Crediti verso collegate”** si riferiscono a crediti verso società che detengono una partecipazione di minoranza della Società, vale a dire S.E.S.A. Spa, ING.AM Srl e BIO.MAN Spa; al 31/12/2015 hanno un valore pari ad Euro 529.313 e risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti fatture emesse	370.478
Crediti fatture da emettere	157.284
Crediti note accredito da ricevere	1.551
	529.313

I **“Crediti verso controllanti”** si riferiscono ai crediti al 31/12/2015 verso il **“C.I.T. Consorzio Igiene Territorio”** pari ad Euro 2.039 e risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti fatture emesse	2.039
Crediti fatture da emettere	0
	2.039

I **“Crediti tributari”**, al 31/12/2015, pari a Euro 1.200.344 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/IVA	586.918
Erario c/IRAP	196.400
Erario c/IRES	416.966
Crediti per imposta di bollo	60
	1.200.344

Il **“crediti verso erario c/IVA”** è costituito dall'ammontare del credito maturato al 31/12/2015 e derivante essenzialmente del differimento temporaneo della fatturazione Tariffa Rifiuti. Tale credito verrà utilizzato in compensazione con altri tributi nell'esercizio 2016.

Sono iscritti crediti per imposta IRAP; pari ad Euro 196.400, al netto degli acconti versati per imposte nel corso dell'esercizio pari ad Euro 328.838.

Sono iscritti crediti per imposta IRES; pari ad Euro 416.966, al netto degli acconti versati per imposte nel corso dell'esercizio pari ad Euro 449.051.

I **“Crediti per imposte anticipate”** per Euro 1.360.698 si riferiscono ad imposte per differenze temporanee deducibili. Per la descrizione delle componenti che hanno originato tale credito e alle relative variazioni si rinvia all'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri, al 31/12/2015, pari a Euro 745.413 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per note di accredito da ricevere	5.447
Crediti da fornitori	32
Crediti diversi	47.481
Crediti acconti da fornitori	1.950
Crediti v/fondo tesoreria INPS	55.464
Credito v/contributi accisa	12.986
Crediti da ribaltare a piano finanziario	36.364
Crediti a PF Card San Fior	243.286
Crediti a PF Card Conegliano	275.746
Crediti a PF Card Motta di Livenza	19.697
Crediti a PF Card Cessalto	36.800
Crediti v/inail	10.160
	745.413

I “Crediti per note di accredito da ricevere” sono costituiti dalla previsione di note di accredito da ricevere dai fornitori. I “Crediti da fornitori” sono costituiti dal credito su fatture saldate e non ancora pervenute. Gli “acconti da fornitori” rappresentano anticipi versati per prestazioni di servizi da effettuare.

I “Crediti v/contributi accisa” sono costituiti dalla concessione da parte dell'Agenzia delle Dogane della fruizione dei benefici sul gasolio per autotrazione utilizzato nel settore del trasporto, relativamente ai consumi del quarto trimestre 2015.

I “Crediti da ribaltare a piano finanziario” si riferiscono agli importi anticipati dalla Società e non ancora recuperati che saranno inseriti nei piani finanziari degli esercizi futuri e introitati dalle utenze dei Comuni interessati attraverso l'applicazione di una Tariffa Aggiuntiva Comunale. Trattasi di importi anticipati dalla Società in base ad un atto di transazione sottoscritto con il Comune di S. Polo di Piave e di Cimadolmo per Euro 36.364; ai costi di realizzazione e/o adeguamento di alcuni ecocentri comunali in base a specifiche convenzioni sottoscritte con le Amministrazioni Comunali e il C.I.T. e precisamente:

- Comune di S. Fior per l'importo residuo di Euro 243.286;
- Comune di Conegliano per l'importo residuo di Euro 275.746;
- Comune di Motta di Livenza per Euro 19.697 e
- Comune di Cessalto per Euro 36.800.

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	9.361.656	9.361.656
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	822.729	822.729
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	529.313	529.313
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.039	2.039
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.200.344	1.200.344
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.360.698	1.360.698
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	745.413	745.413
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.022.192	14.022.192

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	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
-------------	-----------------------------------	--	--------

Codice civile			
Saldo al 31/12/2014	6.134.254	79.551	6.213.805
Utilizzo nell'esercizio	1.892.799	79.551	1.972.350
Accantonamento esercizio	922.233	79.788	1.002.021
Saldo al 31/12/2015	5.163.688	79.788	5.243.476

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
---------------------	---------------------	------------

Non sono state rilevate attività finanziarie nel corso dell'esercizio.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.064.984	3.214.068	1.850.916

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.213.507	1.850.808	5.064.315
Denaro e altri valori in cassa	561	108	669
Totale disponibilità liquide	3.214.068	1.850.916	5.064.984

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

I depositi bancari, al 31/12/2015, pari a Euro 5.064.313 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Banca Prealpi	1.956.126
Banca Popolare di Vicenza	2.278.281
Banca Friuladria	100.339
Cassa di Risparmio del Veneto	92.122
Banco Popolare	326.100
Unicredit Spa	66.078
Banco Posta c/c 61823613	2.765
Banco Posta c/c 66285883	110.217
Veneto Banca c/c 137589	83.991
Banca della Marca	48.296

5.064.315

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.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
88.032	44.188	43.844

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.065	1.295	2.360
Altri risconti attivi	43.123	42.549	85.672
Totale ratei e risconti attivi	44.188	43.844	88.032

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 31/12/2015, 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
Assicurazioni diverse	11.605
Assicurazioni e bolli automezzi	47.713
Fidejussioni	7.060
Telefonia	3.796
Costi leasing	8.130
GSE	2.360
Altri di ammontare non apprezzabile	7.368
	88.032

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
6.861.326	5.364.805	1.496.522

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	540.000	-	-		540.000
Riserva legale	108.000	-	-		108.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	3.390.461	1.326.342	-		4.716.803
Varie altre riserve	2	(1)	-		1
Totale altre riserve	3.390.463	1.326.341	-		4.716.804
Utile (perdita) dell'esercizio	1.326.342	1.496.522	1.326.342	1.496.522	1.496.522
Totale patrimonio netto	5.364.805	2.822.863	1.326.342	1.496.522	6.861.326

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	Quota disponibile
Capitale	540.000	B	540.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	108.000		108.000
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	4.716.803	A, B, C	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	1	A, B, C	1
Totale altre riserve	4.716.804	A, B, C	4.716.804
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-
Totale	-		4.824.804
Quota non distribuibile			108.000
Residua quota distribuibile			4.716.804

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Totale	1	

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

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

Azioni/Quote	percentuale	Valore nominale in Euro
C.I.T.	60%	324.000
S.E.S.A. spa	18%	97.200
ING.AM srl	16%	86.400
BIOMAN spa	6%	32.400
Totale	100%	540.000

Le variazioni nell'assetto societario, con riassegnazione di una percentuale del 40% delle quote sociali, sono intervenute a seguito dell'aggiudicazione della gara a doppio oggetto esperita dal Consorzio C.I.T. per la scelta del socio privato di SAV.NO S.r.l. e il contestuale ri-affidamento della gestione del servizio integrato di igiene urbana nei territori dei Comuni consorziati.

L'atto di compravendita delle quote è stato sottoscritto in data 20/10/2014, depositato in data 23/10/2014 con protocollo n.TV-2014-68101.

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
268.420	197.902	70.518

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	197.902	197.902

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	70.518	70.518
Totale variazioni	70.518	70.518
Valore di fine esercizio	268.420	268.420

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.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 268.420, risulta così composta:

Descrizione	Importo
Fondo premi di produttività	40.356
Fondo assistenza sanitaria	4.717
Fondo rischi ed oneri	223.347
	268.420

Il "fondo premi di produttività" e il "fondo assistenza sanitaria" si riferiscono ad accantonamenti a favore dei dipendenti a fronte degli accordi sindacali e previsti dal CCNL Fise.

Il "fondo rischi ed oneri" si riferisce all'accantonamento a fronte del rischio di dover corrispondere in futuro indennizzi per cause legali con ex dipendenti, ad eventuali risarcimenti erariali a seguito di p.v.c. dell'Agenzia delle Entrate e a rischi di soccombenza in cause legali in corso.

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.

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
1.129.937	1.037.466	92.471

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.037.466
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	220.455
Utilizzo nell'esercizio	127.984
Totale variazioni	92.471
Valore di fine esercizio	1.129.937

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 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e al versamento a fondo previdenziali, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2015 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

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
15.591.892	14.533.543	1.058.349

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	568.655	681.598	332.503	1.582.756				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	3.122.693			3.122.693				
Debiti costituiti da titoli di credito								
	119.463			119.463				

Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate	7.630.453			7.630.453
Debiti verso controllanti	514			514
Debiti tributari	870.616			870.616
Debiti verso istituti di previdenza	183.682			183.682
Altri debiti	2.081.715			2.081.715
Arrotondamento				
	14.577.791	681.598	332.503	15.591.892

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.182.165	400.591	1.582.756	568.655	1.014.101	332.503
Debiti verso fornitori	3.462.187	(339.494)	3.122.693	3.122.693	-	-
Debiti verso imprese controllate	88.674	30.789	119.463	119.463	-	-
Debiti verso imprese collegate	6.862.104	768.349	7.630.453	7.630.453	-	-
Debiti verso controllanti	27.633	(27.119)	514	514	-	-
Debiti tributari	1.077.852	(207.236)	870.616	870.616	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	173.377	10.305	183.682	183.682	-	-
Altri debiti	1.659.551	422.164	2.081.715	2.081.715	-	-
Totale debiti	14.533.543	1.058.349	15.591.892	14.577.791	1.014.101	332.503

I **“Debiti v/banche”** al 31/12/2015, pari ad Euro 1.582.756 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Veneto banca mutuo sede 158/b	662.049
Veneto banca mutuo sede 158/a	382.838
Finanziamenti a breve	400.000
Finanziamenti a medio lungo	137.869
	1.582.756

Il saldo del debito verso banche esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. I **“Debito verso Banche”** oltre i cinque esercizi sono costituiti da due mutui ipotecari accesi presso la Veneto Banca Spa per l'acquisto dell'immobile adibito a sede amministrativa della Società. In particolare la quota parte entro i 12 mesi è pari ad Euro 139.222, oltre i 12 mesi è pari ad Euro 573.162 e la quota parte oltre i cinque anni è pari ad Euro 332.503.

Il saldo del debito **“Debiti verso fornitori”** al 31/12/2015, pari ad Euro 3.122.693 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
ASI Ambiente srl	282.061
Contarina Spa	315.455
Sorit Spa	112.129
Comune di San Vendemiano	60.500
Grafiche Scarpis srl	50.990
I Tigli 2 Soc. Coop	54.105
Fornitori c/fatture da ricevere	1.633.003
Altri	614.450
	3.122.693

I **“debiti v/fornitori”** al 31/12/2015, pari ad Euro 3.122.693 sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I “**debiti verso imprese controllate**” si riferiscono ai debiti al 31/12/2015 verso la società “RI.TEC. S.r.l.” per un valore pari ad Euro 119.463.

I “**debiti verso imprese controllanti**” si riferiscono ai debiti al 31/12/2015 verso la società “Consorzio CIT” per un valore pari ad Euro 514.

I “**debiti verso imprese collegate**” si riferiscono ai debiti al 31/12/2015 verso la società “S.E.S.A. S.p.A.” per un valore pari ad Euro 3.244.467, verso la società “ING.AM Srl” per un valore di Euro 2.089.439 e verso la società “BIOMAN Spa” per un valore di Euro 2.296.547.

I “**Debiti tributari**” al 31/12/2015, pari ad Euro 870.616 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti per addizionale Provinciale	761.984
Debiti per imposta Tfr	258
Debiti erario c/ritenute lavoro autonomo	482
Debiti erario c/ritenute dipendenti	107.892
	870.616

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I “Debiti per Addizionale Provinciale” si riferiscono a debiti verso la Provincia di Treviso conseguenti all'obbligo di addebito del tributo T.E.F.A., determinato nella misura del 3% degli imponibili da riscuotere unitamente alla Tariffa Rifiuti. Sono incrementati annualmente dei valori fatturati nel corso dell'esercizio detratti i versamenti effettuati.

I “**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**” al 31/12/2015, pari ad Euro 183.682 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/INPS	174.615
Debiti v/Previambiente	5.357
F.do Previdenza HDi-Mediolanum-Previras-General	2.164
F.do Previdenza Solidarietà Veneto	1.546
	183.683

Gli “**Altri debiti**” al 31/12/2015, pari ad Euro 2.081.715 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/Sorit spa c/anticipazioni	1.516.325
Debiti per note accredito da emettere	4.494
Debiti v/Comunità Montana	11.056
Debiti v/amministratori	9.114
Debiti v/personale	176.792
Debiti per ferie/permeassi dipendenti maturate ma non godute	325.714
Debiti per trattenute sindacali	1.584
Debiti verso altri	36.636
	2.081.715

La voce “Altri debiti” comprende le competenze dell'esercizio 2015 del personale dipendente e i rimborsi kilometrici degli amministratori ancora da liquidare, nonché i ratei maturati; il debito per note di accredito da emettere verso i clienti SAV.NO e il debito verso Sorit S.p.A. per anticipazione finanziaria su recupero crediti.

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 banche	1.582.756	1.582.756
Debiti verso fornitori	3.122.693	3.122.693
Debiti verso imprese controllate	119.463	119.463
Debiti verso imprese collegate	7.630.453	7.630.453
Debiti verso imprese controllanti	514	514
Debiti tributari	870.616	870.616
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	183.682	183.682
Altri debiti	2.081.715	2.081.715
Debiti	15.591.892	15.591.892

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.582.756	1.582.756
Debiti verso fornitori	3.122.693	3.122.693
Debiti verso imprese controllate	119.463	119.463
Debiti verso imprese collegate	7.630.453	7.630.453
Debiti verso controllanti	514	514
Debiti tributari	870.616	870.616
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	183.682	183.682
Altri debiti	2.081.715	2.081.715
Totale debiti	15.591.892	15.591.892

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
341.410	61.711	279.699

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.705	(5.083)	6.622
Altri risconti passivi	50.006	284.782	334.788
Totale ratei e risconti passivi	61.711	279.699	341.410

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.

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi servizi agricoli	295.440
Risconti passivi contributi c/impianti	38.000
Risconti passivi fidejussioni	1.348
Ratei passivi telefonia	728
Ratei passivi assicurazioni diverse	1.000
Altri di ammontare non apprezzabile	4.894
	341.410

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
32.980.809	33.755.555	(774.746)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	32.481.366	33.290.126	(808.760)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	88.612	122.826	(34.214)
Altri ricavi e proventi	410.831	342.603	68.228
	32.980.809	33.755.555	(774.746)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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
Prestazioni di servizi	32.892.197
Altre	(410.831)
Totale	32.481.366

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

La voce “**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**” al 31/12/2015 vengono così ripartiti:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione
Ricavi da Tariffa Rifiuti	28.025.496	29.710.514	(1.685.018)
Ricavi da Comuni a canone	346.991	366.970	(19.979)
Ricavi da contributi Conai	13.151	22.795	(9.644)
Ricavi da vendite materiali recuperabili	2.225.520	1.985.892	239.628
Altri ricavi gestione caratteristica	78.087	135.200	(57.113)
Ricavi accessori Tariffa	3.740	11.815	(8.075)

Ricavi da servizio RSA/SPOT	630.628	662.512	(31.884)
Ricavi da servizi agricoli	316.467	356.696	(40.502)
Ricavi di vendita contenitori merce	0	270	(270)
Ricavi da ribaltamento costi generali	799.674		799.674
Ricavi vendita diari scolastici	16.719	22.204	(5.485)
Ricavi diversi	24.936	15.041	9.895
(Abbuoni su vendite)	(43)	(56)	13
	32.481.366	33.290.126	(808.760)

I ricavi da Tariffa Rifiuti si riferiscono a prestazioni fatturate direttamente ai cittadini di n.42 Comuni serviti dalla società per l'applicazione della TARI – tariffa corrispettiva.

I ricavi da Comuni a canone sono relativi a servizi erogati ai rimanenti n.2 Comuni serviti dalla Società per i quali la fatturazione avviene direttamente ai medesimi Comuni in quanto applicano, limitatamente per l'anno 2015, la “TARI – tributo” all'utenza.

I ricavi da servizio RSA/SPOT sono relativi a servizi erogati direttamente a privati e aziende che stipulano una convenzione o accettano un'offerta direttamente con la società.

I ricavi da servizi agricoli sono relativi a servizi erogati a clienti privati che hanno stipulato una convenzione direttamente con la Società per la gestione tramite servizio pubblico dei rifiuti derivanti da attività agricole.

I ricavi da ribaltamento costi generali sono determinati dal contratto di novazione sottoscritto con l'A.T.I. aggiudicataria della gara a doppio oggetto esperita da C.I.T., quantificati per l'anno 2015 nell'8,02% del fatturato 2015 relativo

La voce **”Incrementi immobilizzazioni”** pari ad Euro 88.612 è rappresentata dalla capitalizzazione di parte delle rimanenze iniziali di prodotti alla voce “Attrezzature industriali e commerciali” BII dello Stato Patrimoniale costituiti da contenitori per r.s.u. consegnati in comodato d'uso alle utenze.

La voce **“Altri ricavi e proventi”** al 31/12/2015 vengono così ripartiti:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12 /2014	Variazione
Plusvalenze attive	29.781	317	29.464
Proventi da sanzione a clienti Tariffa	32.075	39.100	(7.025)
Proventi da sanzioni e spese legali su rec. crediti e evasori	50.812	21.694	29.118
Proventi da sanzioni da ispezioni ambientali	7.282	7.683	(401)
Proventi da sponsorizzazioni	3.500	10.500	(7.000)
Proventi per penalità clienti	69.724	51.221	18.503
Proventi per penalità fornitori	1.592		1.592
Sopravv.attive Tariffa ordinarie	55.044	0	55.044
Sopravv.attive ordinarie	68.078	51.654	16.424
Sopravv.attive per recupero iva proc. consorsuali	9.707		9.707
Rimborso indennità sinistri	2.956	2.562	394
Proventi da locazione immobiliare	6.650	13.402	(6.752)
Ricavi per riscossione addiz.provinciale	10.636	12.486	(1.850)
Proventi da fornitura beni e servizi	8.400		8.400
Proventi rimborso accise carburante	46.875	49.774	(2.899)
Proventi rimborso ssn su rca autotrasp.	4.500	912	3.588
Omaggi fornitori	360	1.671	(1.311)
Rimborso Regione Veneto		972	(972)
Contributi c/esercizio	1.359	72.989	(71.630)
Contributi c/capitale	1.500	5.666	(4.166)
	410.831	342.603	68.228

I proventi da sanzioni da Ispettore ambientale sono relativi a ricavi derivanti dall'attività di controllo e ispezione da parte della società in collaborazione con il Consiglio di Bacino Sinistra Piave.

I proventi da locazione immobiliare derivano dalla locazione di una parte dell'immobile al Consorzio C.I.T. e i proventi da fornitura beni e servizi derivano dai servizi erogati al Consorzio C.

I.T. e al Consiglio di Bacino "Sinistra Piave" definiti dalla convenzione stipulata tra le parti e registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Conegliano (TV) il 18/12/2015.

I ricavi da riscossione addizionale provinciale si riferiscono all'aggio riconosciuto alla Società per l'attività di riscossione della stessa per conto della Provincia di Treviso. Il valore viene determinato considerando un aggio del 1,30% sul riscosso dell'anno.

I proventi derivanti dal rimborso delle accise sul carburante sono riferiti alle richieste trimestrali predisposte dalla società nell'anno 2015.

I contributi in conto esercizio sono relativi a contributi che la società ha ottenuto, di competenza dell'esercizio 2015

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	32.481.366
Totale	32.481.366

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
31.105.050	31.835.144	(730.094)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	593.230	612.666	(19.436)
Servizi	22.444.680	22.878.472	(433.792)
Godimento di beni di terzi	693.843	716.961	(23.118)
Salari e stipendi	3.427.774	3.662.637	(234.863)
Oneri sociali	1.098.792	1.113.037	(14.245)
Trattamento di fine rapporto	220.455	222.609	(2.154)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	22.820	20.278	2.542
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	67.149	96.806	(29.657)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.080.522	1.039.151	41.371
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.002.021	1.073.207	(71.186)
Variazione rimanenze materie prime	14.158	(16.311)	30.469
Accantonamento per rischi	86.420	104.690	(18.270)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	353.186	310.941	42.245
	31.105.050	31.835.144	(730.094)

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico e al sistema di raccolta degli r.s.u. adottato nei Comuni serviti.

La voce in oggetto, pari ad Euro 593.230, risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12 /2015	Valore al 31/12 /2014	Variazione
Costo materiale consumo	452.698	472.391	(19.693)
Costi diari scolastici	31.897	23.987	7.910
Spese accessorie su acquisti	336	170	166
Acquisto beni di consumo	7.323	10.885	(3.562)
Acquisto prodotti finiti e merci	81.087	94.278	(13.191)

Spese di cancelleria	19.908	11.024	8.884
(Abbuoni su acquisti)	(19)	(69)	50
	593.230	612.666	(19.436)

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.

La voce in oggetto, pari ad Euro 22.444.680, risulta così determinata:

Descrizione	Valore al 31/12 /2015	Valore al 31/12 /2014	Variazioni
Gestione raccolta/smaltimento rifiuti	20.174.258	20.854.220	(676.962)
Costi di tariffazione	62.742	54.295	8.447
Servizi vari su acquisti	1.247	1.487	(240)
Oneri per la sicurezza gara europea CIT	281.500	0	281.500
Costi di gestione maggiorazione TARES	0	1.979	(1.979)
Costi campagna informativa	97.171	97.486	(315)
Energia elettrica	32.446	28.191	4.255
Gas, metano, acqua	7.150	7.404	(254)
Manutenzioni beni industriali	285.140	286.095	(955)
Consulenze tecniche	7.185	2.490	4.695
Pulizia uffici	49.351	47.626	1.725
Carburante automezzi	361.505	424.892	(63.387)
Assicurazioni	149.860	163.365	(13.505)
Spese per danni causati/subiti	9.360	6.475	2.885
Asporto rifiuti	7.254	6.051	1.203
Servizi vari industriali	4.697	18.236	(12.539)
Servizi vari commerciali	78.937	99.506	(20.569)
Spese di spedizione	130.688	33.219	97.469
Spese per utenze telefoniche e trasmissione dati	54.822	65.858	(11.036)
Emolumenti amministratori e sindaci	94.293	87.198	7.095
Spese legali e notarili	36.568	46.592	(10.024)
Costi di aggiornamento	11.873	15.217	(3.344)
Consulenze diverse	56.654	77.111	(20.457)
Canoni di assistenza	25.391	26.065	(674)
Spese di contenzioso e recupero crediti	133.970	77.020	56.950
Consulenze amministrative	49.210	50.455	(1.245)
Spese varie amministrative	698	618	80
Costi lavoro voucher	3.240	0	3.240
Altri costi del personale	80.142	87.908	(7.766)
Costi vestiario dipendenti	29.897	32.861	(2.964)
Spese banca e posta	126.431	178.552	(52.121)
	22.444.680	22.878.472	(433.792)

I costi di gestione della raccolta/smaltimento dei rifiuti sono relativi prevalentemente alle prestazioni del Socio S.E.S.A. S.p.A. per Euro 7.316.736, al socio ING.AM. Srl per Euro 3.817.338, al socio BIOMAN Spa per Euro 4.501.109 e di terzi fornitori in relazione alle attività tipiche di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani, assimilati e assimilabili dei Comuni e privati serviti.

Gli oneri per la sicurezza sono espressamente individuati nella gara a doppio oggetto esperita dal C. I.T. e aggiudicata all'A.T.I. a copertura delle spese relative appunto a tutto quello che concerne la sicurezza dei lavoratori, nell'utilizzo di attrezzature e nei luoghi di lavoro.

I costi di tariffazione si riferiscono alle prestazioni di terzi per le attività di stampa, imbustamento agli utenti delle fatture relative alla Tariffa Rifiuti.

I costi campagna informativa sono costituiti dalle spese sostenute per le attività di informazione, educazione ambientale e di comunicazione aziendale comprese le pubblicazioni relative (calendario raccolte distribuito all'utenza, giornalino informativo, ecc.).

Gli emolumenti all'organo amministrativo comprendono i compensi di competenza 2015 dei membri del Consiglio di Amministrazione, comprensivi di oneri sociali e rimborsi spese, e quelli previsti per il Collegio Sindacale.

I costi per consulenze amministrative, tecniche e diverse sono relativi alle prestazioni di terzi di assistenza aziendale esterna, comprese quelle relative al controllo effettuato dal Revisore dei conti.

I costi di manutenzione, carburante e assicurazioni si riferiscono alla gestione dei mezzi operativi destinati alla raccolta e trasporto nei Comuni serviti direttamente dalla Società.

Costi per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto, pari ad Euro 693.843, è così costituita:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12 /2014	Variazione
Costi affitti e locazioni	207.946	209.107	(1.161)
Costi leasing	124.866	157.216	(32.350)
Costi nolo attrezzatura	3.123	5.166	(2.043)
Costi nolo autocarri	161.800	161.541	259
Costi noleggio autovetture	11.127	11.414	(287)
Costi noleggio contenitori presso ecocentri	172.508	161.768	10.740
Costi noleggio macchine ufficio e attr. Amministrative e hardware	12.473	10.749	1.724
	693.843	716.961	(23.118)

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 immateriali

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.

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12 /2014	Variazione
Ammortamenti Software	27.031	42.181	(15.150)
Ammortamento Marchi e brevetti	50	50	
Ammortamento sito web	2.865	2.851	14
Ammortamenti altre immobilizz.immateriali	37.203	51.724	(14.521)
	67.149	96.806	(29.657)

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.

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12 /2014	Variazioni
Ammortamenti Fabbricati	76.911	69.923	6.988
Ammortamenti Impianti generici	32.874	31.720	1.154
Ammortamenti Attrezzature e contenitori RSU	784.536	782.476	2.060
Ammortamenti Automezzi	156.846	126.373	30.473
Ammortamenti Macchine elettroniche ufficio	7.600	7.374	226
Ammortamenti Mobili ed arredi	21.755	21.285	470
	1.080.522	1.039.151	41.371

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

Sono indicate nella sottovoce B10.d le svalutazioni del valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante. Nell'esercizio in corso sono stati accantonati euro 1.002.021 come precedentemente dettagliato alla voce "Crediti" alla quale si rimanda.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le "Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" sono iscritte nella voce B.11 del Conto economico. Rappresentano la differenza delle rimanenze iniziali di esercizio con le rimanenze finali di esercizio. La valutazione è stata effettuata al costo di acquisto valutato secondo il criterio FIFO, vale a dire dell'ultimo costo di acquisto, in ottemperanza alla normativa fiscale e civilistica.

Accantonamento per rischi

La voce B.12 del Conto economico accoglie gli accantonamenti di competenza dell'esercizio per rischi che hanno contropartita nella voce B.3 del passivo di Stato Patrimoniale.

L'accantonamento nell'esercizio è avvenuto a fronte del rischio di dover corrispondere in futuro indennizzi per cause legali in corso.

Oneri diversi di gestione

-

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	53.388	35.052	18.336
Minusvalenze ordinarie	22	1.712	(1.690)
Spese postali	238.651	229.940	8.711
Quote associative	3.418	1.396	2.022
Imposte e tasse deducibili	20.500	2.641	17.859
Sanzioni su imposte	30	38	(800)
Imposta ICI/IMU/TASI	12.439	13.157	(718)
Costo libri e quotidiani	2.028	1.573	455
Vidimazioni e depositi CCIAA	9.483	17.023	(7.540)
Erogazioni liberali	8.933	5.193	3.740
Altre non classificabili	4.294	3.216	1.078
	353.186	310.941	42.245

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
43.824	(17.734)	61.558

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	Controllate	Collegate	Altre	Totale
-------------	-------------	-----------	-------	--------

Controllanti		
Interessi su obbligazioni		
Interessi bancari	2.676	2.676
Interessi fornitori	10.123	10.123
Interessi medio credito	21.813	21.813
Sconti o oneri finanziari	31.894	31.894
Interessi su finanziamenti		
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni		
Altri oneri su operazioni finanziarie	5.553	5.553
Accantonamento al fondo rischi su cambi		
Arrotondamento		
	72.059	72.059

Gli interessi si riferiscono all'addebito per l'utilizzo dell'anticipo fatture e sdd, al costo per gli interessi sui mutui e finanziamenti e per l'anticipazione finanziaria di Sorit Spa.

Gli oneri finanziari sono relativi alle commissioni di disponibilità fondi sostenute dalla società nel corso dell'esercizio.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	56.383
Altri	15.676
Totale	72.059

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				19.459	19.459
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				96.424	96.424
Arrotondamento					
				115.883	115.883

Gli interessi attivi su c/c bancari e postali ammontano ad Euro 19.459

La voce "altri proventi" pari ad Euro 96.424 si riferisce principalmente a interessi su recuperi crediti per un valore pari ad euro 45.238 e agli interessi di mora addebitata ai clienti/utenti Tariffa Rifiuti per un valore pari ad Euro 40.141.

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	115.883	120.040	(4.157)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(72.059)	(137.774)	65.715
Utili (perdite) su cambi			
	43.824	(17.734)	61.558

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
1	2	(1)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	1	Varie	2
Totale proventi	1	Totale proventi	2
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie		Varie	
Totale oneri	1	Totale oneri	2

Non sono stati rilevati proventi ed oneri straordinari nel corso dell'esercizio.

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.

L'Ires 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 è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
423.062	576.337	(153.275)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	164.523	777.008	(612.485)
IRES		448.170	(448.170)

IRAP	315.706	328.838	(13.132)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	258.539	(200.671)	459.210
IRES	258.539	(200.671)	459.210
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	423.062	576.337	(153.275)

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	1.919.584	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	527.886
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Perdite su crediti	922.232	
Accantonamento rischi e oneri	70.807	
	993.039	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Perdite su crediti	(1.892.799)	
Rischi e oneri	(40.381)	
	(1.933.180)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Riprese fiscali in aumento	36.586	
Riprese fiscali in aumento accantonamento rischi e oneri	15.613	
Riprese fiscali in diminuzione	(914.970)	
	0	0
Imponibile fiscale	116.672	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		32.085

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.734.041	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	104.298	
Deduzione lavoro disabili	(173.163)	
Deduzioni contributi assicurativi	(91.893)	
Deduzione costo lavoro dipendenti tempo indeterminato	(4.368.622)	
Proventi non rilevanti ai fini IRAP	(51.375)	
	3.153.286	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	132.438
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	3.153.286	
IRAP corrente per l'esercizio		132.438

Analisi calcolo imposte

RISULTATTO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.919.584	1.919.584
VARIAZIONI IN AUMENTO	<u>IRAP</u>	<u>IRES</u>
Spese telefoniche e trasmissione dati		10.964
Spese automezzi indeducibili		14.259
Spese di rappresentanza		268
Costo spese del personale non deducibile Irap	4.769.841	
Costo lavoro voucher	3.240	
Costo compensi amministratori e oneri previdenziali	47.910	
Ammortamento ordinario		540
Imposta IMU	9.634	7.707
Altri oneri indeducibili		1.514
Sopravv.passive	34.112	1.334
Interessi passivi e oneri finanziari	72.060	
Interessi impliciti leasing	9.402	
Accantonamento perdite su crediti	1.002.021	922.232
Accantonamento fondo rischi e oneri	86.420	86.420
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	6.034.640	1.045.238
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		
Interessi attivi	115.883	
Proventi da credito imposta autotrasporti	51.375	51.375
Deduzione contributi assicurativi	91.894	
Deduzione lavoratori disabili	173.163	
Deduzione costo lavoro dipendenti tempo indeterminato	4.368.622	
Ulteriore deduzione conferimento TFR a fondi previdenza complem.		2.667
Eccedenza utilizzo fondo sval.crediti fiscale		1.892.799
Decremento fondo rischi ed oneri		40.381
Spese forfettarie giornaliere dipendenti autotrasporti c/terzi		688.431
Quota deduzione imposta IRAP		7.734
Maggiorazione ammortamento 2015		5.280
Deduzione fiscale ACE		159.483
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	4.800.937	2.848.150
UTILE TASSATO	3.153.287	116.672
PERCENTUALE IMPOSTA	4,20%	27,50%
IMPOSTA	132.438	32.085
IMPOSTE CORRENTI	132.438	32.085

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 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 31/12/2015		esercizio 31/12/2014	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
eccedenza accantonamento fondo perdite su crediti	(970.567)	(266.906)	686.544	188.800
eccedenza accantonamento fondo rischi ed oneri	30.426	8.367	43.168	11.871
Totale	(940.141)	(258.539)	729.712	200.671
Imposte differite:				

Totale

Imposte differite (anticipate) nette**258.539**

	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Perdite fiscali riportabili a nuovo - dell'esercizio				
- di esercizi precedenti				
TOTALE				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				
Aliquota fiscale	27,5		27,5	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite				
Altre				
Netto				

Fiscalità differita / anticipata

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 stati iscritti i relativi crediti per le imposte anticipate.

La società ha crediti per imposte anticipate pari ad Euro 1.360.698, come indicato nella tabella seguente :

Descrizione	Imposta IRES	
Accantonamento perdite su crediti non fiscalmente dedotte al 31/12/2014	€ 6.213.804	
Incremento esercizio 2015	€ 922.232	
Decremento esercizio 2015	€ (1.892.799)	
Totale imponibile	€ 5.243.237	
Aliquota imposta	27,50%	
(A) Crediti per imposte anticipate	€ 1.441.891	
(B) Svalutazione straordinaria esercizio 2004	€ (121.400)	
(A - B) Credito imposte anticipate accantonamento perdite su crediti	€ 1.320.491	€ 1.320.491

Descrizione	Imposta IRES	Imposta IRAP
Accantonamento rischi e oneri al 31/12/2014	€ 115.786	
Incremento esercizio 2015	€ 70.807	
Decremento esercizio 2015	€ 40.381	
Totale imponibile	€ 146.212	
Aliquota imposta	27,50%	
Crediti per imposte anticipate accantonamento rischi e oneri	Euro 40.208	€ 40.208
TOTALE CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE 31/12/2015		€ 1.360.698

Nell'esercizio 2004 il Consiglio di Amministrazione ha ridotto, tramite una svalutazione straordinaria pari ad Euro 121.400, il conto "crediti per imposte anticipate".

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(1.933.180)
Totale differenze temporanee imponibili	993.040
Differenze temporanee nette	(940.140)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.619.237)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	258.539
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.360.698)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Eccedenza accantonamento fondo perdite su crediti	686.544	(1.657.111)	(970.567)
Eccedenza accantonamento fondo rischi ed oneri	43.168	(12.742)	30.426

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	1.496.522	1.326.342
Imposte sul reddito	423.062	576.337
Interessi passivi/(attivi)	(43.824)	17.734
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(29.759)	1.395
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.846.001	1.921.808
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	290.973	311.480
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.147.671	1.135.957
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.438.644	1.447.437
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	3.284.645	3.369.245
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	14.159	(16.312)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(236.003)	3.066.978
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(339.494)	(1.378.935)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(43.844)	7.295
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	279.699	(163.379)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	168.312	(28.950)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(157.171)	1.486.697
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	3.127.474	4.855.942
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	43.824	(17.734)
(Imposte sul reddito pagate)	(823.246)	(509.831)
(Utilizzo dei fondi)	(127.984)	(161.792)
Totale altre rettifiche	(907.406)	(689.357)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.220.068	4.166.585
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(829.039)	(1.262.430)
Flussi da disinvestimenti	87.179	102.096
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(29.312)	(26.904)
Flussi da disinvestimenti	(1)	1
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(1.493)
Flussi da disinvestimenti	1.431	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(769.742)	(1.188.730)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	431.756	3.062

(Rimborso finanziamenti)	(31.165)	(137.275)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(149.996)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	400.590	(284.209)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.850.916	2.693.646
Disponibilità liquide a inizio esercizio	3.214.068	520.422
Disponibilità liquide a fine esercizio	5.064.984	3.214.068

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			
Quadri			
Impiegati	38	51	(13)
Operai	75	62	13
Altri			
	113	113	

	Numero medio
Impiegati	38
Operai	75
Totale Dipendenti	113

Nel dettaglio l'organico medio aziendale è il seguente:

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Direzione	0	0	
<i>Settore Amministrativo</i>			
Resp. settore amministrativo	1	1	
Segreteria	1	1	
Ufficio relazioni con Enti Locali	1	1	
Ufficio Acquisti	1	1	
Ufficio contabilità e bilancio	4	4	
Ufficio fatturazione Tariffa	2	2	
Ufficio recupero crediti	1	1	
Ufficio servizi clienti Tariffa	21	20	1
<i>Settore Tecnico Operativo</i>			
Responsabile tecnico operativo	1		1
Ufficio servizi sul territorio	7	9	(2)
Ufficio ispettore ambiente	0	1	(1)
Ufficio commerciale	4	4	
Ufficio personale operativo	63	62	1
<i>Settore servizi generali</i>			
Ufficio gestione risorse umane	1	1	
Ufficio affari legali	1	1	
Ufficio sistemi informatici e CED	1	1	
Ufficio qualità ambiente e sicurezza	1	1	
Ufficio comunicazione az. e stampa	1	1	
Ufficio autorizzazioni	1	1	
	113	113	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle aziende private della nettezza urbana (FISE).

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	24.107
Collegio sindacale	42.752

	Valore
Compensi a amministratori	24.107
Compensi a sindaci	42.752
Totale compensi a amministratori e sindaci	66.859

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale Euro 19.005.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	540.000	1

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 è assoggettata all'attività di direzione e coordinamento esercitata da "C.I.T. Consorzio per i servizi d'Igiene del Territorio" con sede in Conegliano (TV) Via Maggior Piovesana, n. 158/A, codice fiscale e partita IVA 93001990261.

Ai sensi dell'articolo 2497- bis del Codice Civile, vengono forniti nel seguente prospetto i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla suddetta società che esercita la direzione e il coordinamento.

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	9.633.562	10.433.954
C) Attivo circolante	7.011.985	3.228.058
D) Ratei e risconti attivi	205.889	12.109
Totale attivo	16.851.436	13.674.121
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	549.782	549.782
Riserve	2.050.790	1.364.520
Utile (perdita) dell'esercizio	2.321.470	686.269
Totale patrimonio netto	4.922.042	2.600.571
B) Fondi per rischi e oneri	23.724	23.724
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	64.937	57.917
D) Debiti	11.731.451	10.634.315
E) Ratei e risconti passivi	109.282	357.594
Totale passivo	16.851.436	13.674.121

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	1.527.140	1.855.316
B) Costi della produzione	1.163.390	1.446.155
C) Proventi e oneri finanziari	2.058.523	376.276
E) Proventi e oneri straordinari	(2.054)	(1.069)
Imposte sul reddito dell'esercizio	98.749	98.099
Utile (perdita) dell'esercizio	2.321.470	686.269

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate. In particolare la società opera con le società correlate:

- RI.TEC. SRL con sede in Conegliano (TV) Via Maggior Piovesana, 158/B, codice fiscale e partita IVA 02395790302;
- C.I.T. Consorzio per i servizi d'Igiene del Territorio con sede in Conegliano (TV) in Via Maggior Piovesana, n. 158 /A, codice fiscale e partita IVA 93001990261;
- S.E.S.A. SPA con sede in Este (PD) Via Principe Amedeo 43/A, codice fiscale e partita IVA 02599280282;
- ING.AM. SRL con sede in Mirano (VE) Via Stazione 80, codice fiscale 01996060248 e partita IVA 00968240291;
- BIOMAN SPA con sede in Mirano (VE) Via Stazione 80, codice fiscale e partita IVA 02601751205.

La società, nell'esercizio in corso, ha reso prestazioni di servizi nei confronti della ditta RI.TEC. S.r.l. per Euro 2.006.165 pari al 6,03 % dei ricavi totali 2015; nei confronti di C.I.T. per Euro 6.770 pari allo 0,02 % dei ricavi totali anno 2015; nei confronti della società S.E.S.A. S.p.A. per Euro 517.139 pari allo 1,55% dei ricavi totali 2015; nei confronti della società ING.AM. S.r.l. per Euro 199.603 pari allo 0,60% dei ricavi totali 2015 e nei confronti della società BIO.MAN S.p.A. per Euro 126.761 pari allo 0,38% dei ricavi totali 2015.

La società, nell'esercizio in corso, ha ricevuto prestazioni di servizio dalla ditta RI.TEC. S.r.l. per Euro 628.698, dalla società S.E.S.A. S.p.A. per Euro 7.605.694 dalla società ING.AM. S.r.l. per Euro 3.930.800 e dalla società BIO.MAN. S.p.A. per Euro 5.036.258.

Le tariffe ed i prezzi applicati risultano in linea con i valori di mercato, in assenza di accordi preferenziali.

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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.

Conegliano, li 20 aprile 2016

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giacomo De Luca