

SAV.NO SERVIZI AMBIENTALI VENETO NORD ORIENT. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA MAGGIOR PIOVESANA N. 158/B |
| Codice Fiscale | 03288870276 |
| Numero Rea | TV 288691 |
| P.I. | 03670260268 |
| Capitale Sociale Euro | 0 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| 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 TER |
| Appartenenza a un gruppo | si |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|-------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 28.893 | 34.833 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 400 | 450 |
| 7) altre | 11.342 | 8.324 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 40.635 | 43.607 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 2.518.423 | 2.589.492 |
| 2) impianti e macchinario | 22.751 | 43.626 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 1.563.771 | 1.323.933 |
| 4) altri beni | 1.431.569 | 588.300 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 5.536.514 | 4.545.351 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 174.700 | 174.700 |
| Totale partecipazioni | 174.700 | 174.700 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 75.686 | 74.360 |
| Totale crediti verso altri | 75.686 | 74.360 |
| Totale crediti | 75.686 | 74.360 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 250.386 | 249.060 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 5.827.535 | 4.838.018 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 116.751 | 87.509 |
| 4) prodotti finiti e merci | 130.554 | 92.250 |
| Totale rimanenze | 247.305 | 179.759 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 13.051.016 | 9.889.418 |
| Totale crediti verso clienti | 13.051.016 | 9.889.418 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 768.782 | 822.729 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 768.782 | 822.729 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 2.039 |
| Totale crediti verso controllanti | - | 2.039 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 841.167 | 1.200.344 |
| Totale crediti tributari | 841.167 | 1.200.344 |
| 5-ter) imposte anticipate | 1.238.747 | 1.360.698 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 843.092 | 746.964 |
| Totale crediti verso altri | 843.092 | 746.964 |

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| Totale crediti | 16.742.804 | 14.022.192 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 5.585.422 | 5.064.315 |
| 3) danaro e valori in cassa | 588 | 669 |
| Totale disponibilità liquide | 5.586.010 | 5.064.984 |
| Totale attivo circolante (C) | 22.576.119 | 19.266.935 |
| D) Ratei e risconti | 40.048 | 88.032 |
| Totale attivo | 28.443.702 | 24.192.985 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 540.000 | 540.000 |
| IV - Riserva legale | 108.000 | 108.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 5.613.325 | 4.716.803 |
| Varie altre riserve | (3) ⁽¹⁾ | 1 |
| Totale altre riserve | 5.613.322 | 4.716.804 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.309.154 | 1.496.521 |
| Totale patrimonio netto | 7.570.476 | 6.861.325 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 374.512 | 268.420 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 374.512 | 268.420 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.242.201 | 1.129.937 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 793.707 | 568.655 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.975.510 | 1.014.101 |
| Totale debiti verso banche | 2.769.217 | 1.582.756 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.133.309 | 10.753.146 |
| Totale debiti verso fornitori | 11.133.309 | 10.753.146 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 249.153 | 119.463 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 249.153 | 119.463 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 246.741 | 514 |
| Totale debiti verso controllanti | 246.741 | 514 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 957.433 | 870.616 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 32.375 | - |
| Totale debiti tributari | 989.808 | 870.616 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 190.134 | 183.682 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 190.134 | 183.682 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.412.937 | 2.081.715 |
| Totale altri debiti | 3.412.937 | 2.081.715 |
| Totale debiti | 18.991.299 | 15.591.892 |
| E) Ratei e risconti | 265.214 | 341.410 |
| Totale passivo | 28.443.702 | 24.192.984 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (3) | 1 |

Conto economico

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 34.385.686 | 32.481.366 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 37.143 | 88.612 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 9.423 | 2.859 |
| altri | 521.444 | 407.972 |
| Totale altri ricavi e proventi | 530.867 | 410.831 |
| Totale valore della produzione | 34.953.696 | 32.980.809 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 620.215 | 593.230 |
| 7) per servizi | 23.697.656 | 22.444.680 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 621.969 | 693.843 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 3.677.888 | 3.427.774 |
| b) oneri sociali | 1.073.157 | 1.098.792 |
| c) trattamento di fine rapporto | 234.855 | 220.455 |
| e) altri costi | 23.610 | 22.820 |
| Totale costi per il personale | 5.009.510 | 4.769.841 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 26.613 | 67.149 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.157.397 | 1.080.522 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 1.495.720 | 1.002.021 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.679.730 | 2.149.692 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (67.546) | 14.158 |
| 12) accantonamenti per rischi | 205.515 | 86.420 |
| 14) oneri diversi di gestione | 486.396 | 353.186 |
| Totale costi della produzione | 33.253.445 | 31.105.050 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.700.251 | 1.875.759 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 96.214 | 115.883 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 96.214 | 115.883 |
| Totale altri proventi finanziari | 96.214 | 115.883 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 59.840 | 72.059 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 59.840 | 72.059 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 36.374 | 43.824 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.736.625 | 1.919.583 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 494.150 | 164.523 |
| imposte differite e anticipate | (66.679) | 258.539 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 427.471 | 423.062 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.309.154 | 1.496.521 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|-------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.309.154 | 1.496.521 |
| Imposte sul reddito | 427.471 | 423.062 |
| Interessi passivi/(attivi) | (36.374) | (43.824) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (7.742) | (29.759) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 1.692.509 | 1.846.001 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 340.947 | 290.973 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.184.010 | 1.147.671 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 264.076 | - |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.789.033 | 1.438.644 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 3.481.542 | 3.284.645 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (67.546) | 14.159 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (3.074.570) | (236.003) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 165.425 | (339.494) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 47.984 | (43.844) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (76.196) | 279.699 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 1.373.924 | 168.312 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (1.630.979) | (157.171) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.850.563 | 3.127.474 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 36.374 | 43.824 |
| (Imposte sul reddito pagate) | 411.454 | (823.246) |
| (Utilizzo dei fondi) | (122.591) | (127.984) |
| Totale altre rettifiche | 325.237 | (907.406) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.175.800 | 2.220.068 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (2.245.192) | (829.039) |
| Disinvestimenti | 28.928 | 87.179 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (23.640) | (29.312) |
| Disinvestimenti | (1) | (1) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (1.326) | 1.431 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (2.241.231) | (769.742) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 225.052 | 431.756 |
| Accensione finanziamenti | 961.409 | (31.165) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | (3) | (1) |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (600.000) | - |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 586.458 | 400.590 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 521.027 | 1.850.916 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 5.064.315 | 3.213.507 |
| Danaro e valori in cassa | 669 | 561 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 5.064.984 | 3.214.068 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 5.585.422 | 5.064.315 |
| Danaro e valori in cassa | 588 | 669 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 5.586.010 | 5.064.984 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2016 che si chiude con un utile di esercizio di € 1.309.154,19, importo al netto delle imposte correnti pari ad € 494.150,00 e storno imposte anticipate pari ad € 66.679,

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'espletamento 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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. (art. 2427, 22 quater).

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

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

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto ad effettuare la rilevazione e la presentazione delle voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

| Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi | Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015 | Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015 | Rettifiche D. Lgs. 139 /2015 | Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi |
|---|---|--------------------------------|------------------------------|---|
| Descrizione voce | | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | | | | |
| costi di impianto e ampliamento | | | | |
| spese di ricerca (al netto dei relativi fondi) | | | | |
| spese di pubblicità (al netto dei relativi fondi) | | | | |
| avviamento (al netto dei relativi fondi) | | | | |
| Immobilizzazioni finanziarie: | | | | |
| azioni proprie | | | | |
| strumenti finanziari derivati attivi | | | | |
| partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | |
| fondo svalutazione partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | |
| partecipazioni in altre imprese | | | | |
| fondo svalutazione partecipazioni in altre imprese | | | | |
| crediti verso altre imprese | | | | |
| fondo svalutazione crediti verso altre imprese | | | | |
| crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | |
| fondo svalutazione crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | |
| Attivo circolante: | | | | |
| azioni proprie (al netto del relativo fondo) | | | | |
| strumenti finanziari derivati attivi | | | | |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | | | |
| crediti verso altri | 611.892 | | | 611.892 |
| fondo svalutazione crediti verso altri | | | | |
| crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | |
| fondo svalutazione crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | |
| partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | |
| fondo svalutazione partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | |
| partecipazioni in altre imprese | | | | |

fondo svalutazione partecipazioni in altre imprese

Patrimonio netto:

utili e perdite portate a nuovo

riclassifica riserva per azioni proprie in portafoglio

riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Passivo

Strumenti finanziari derivati passivi

| | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| debiti verso altri | 1.570.096 | 1.570.096 |
|--------------------|-----------|-----------|

| | | |
|---|--|--|
| debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
|---|--|--|

Conto economico

ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicità

ammortamento avviamento

| | | |
|--|---|-----|
| proventi e oneri di natura straordinaria | 1 | (1) |
|--|---|-----|

Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Patrimonio netto 31/12/2015 | 6.861.326 |
| Rettifiche immobilizzazioni immateriali | |
| Rettifiche immobilizzazioni finanziarie | |
| Rettifiche attivo circolante | |
| Rettifiche di conto economico | (1) |
| Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi | 6.861.325 |

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|---------------------|---------------------|------------|

Il Capitale Sociale risulta interamente sottoscritto.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 40.635 | 43.607 | (2.972) |

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

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 tale minor valore non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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 | 34.833 | 450 | 8.324 | 43.607 |
| Valore di bilancio | 34.833 | 450 | 8.324 | 43.607 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 11.971 | - | 11.669 | 23.640 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | (1) |
| Ammortamento dell'esercizio | 17.911 | 50 | 8.651 | 26.613 |
| Totale variazioni | (5.940) | (50) | 3.018 | (2.972) |
| Valore di fine esercizio | | | | |

| | | | | |
|---------------------------|--------|-----|--------|--------|
| Costo | 28.893 | 400 | 11.342 | 40.635 |
| Valore di bilancio | 28.893 | 400 | 11.342 | 40.635 |

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 e al software di tenuta della contabilità.

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 e conclusi quest'anno; 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, nonché ai lavori per l'allacciamento alla rete gas all'Autoparco di Vittorio Veneto.

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 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.536.514 | 4.545.351 | 991.163 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Gli ammortamenti sono stati effettuati secondo il metodo delle quote costanti, come per il precedente esercizio, e sono state applicate le aliquote economico-tecniche più consone a rappresentare il deperimento tecnico e tecnologico dei cespiti.

- 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 | 3.033.842 | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (444.350) | |
| Svalutazione esercizi precedenti | | |
| Saldo al 31/12/2015 | 2.589.492 | di cui terreni 561.517 |
| Acquisizione dell'esercizio | 6.149 | |
| Svalutazione dell'esercizio | | |
| Cessioni dell'esercizio | | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | | |
| Altre variazioni | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (77.218) | |
| Saldo al 31/12/2016 | 2.518.423 | 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 | 257.137 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (213.511) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |

| | |
|--|---------------|
| Saldo al 31/12/2015 | 43.626 |
| Acquisizione dell'esercizio | 491 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Altre variazioni | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (21.366) |
| Saldo al 31/12/2016 | 22.751 |

Attrezzature industriali e commerciali

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

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Costo storico | 7.830.872 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (6.506.939) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2015 | 1.323.933 |
| Acquisizione dell'esercizio | 1.061.011 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Altre variazioni | (75.446) |
| Ammortamenti dell'esercizio | (745.727) |
| Saldo al 31/12/2016 | 1.563.771 |

Altri beni

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

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Costo storico | 1.500.516 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (912.216) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2015 | 588.300 |
| Acquisizione dell'esercizio | 1.176.415 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | (20.060) |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Altre variazioni | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (313.086) |
| Saldo al 31/12/2016 | 1.431.569 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|----------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 3.033.842 | 257.137 | 7.830.872 | 1.500.516 | 12.622.367 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 6.149 | 491 | 1.061.011 | 1.176.415 | 2.244.066 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | 20.060 | 20.060 |
| Ammortamento dell'esercizio | 77.218 | 21.366 | 745.727 | 313.086 | 1.157.397 |
| Altre variazioni | - | - | (75.446) | - | (75.446) |
| Totale variazioni | (71.069) | (20.875) | 239.838 | 843.269 | 991.163 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 3.039.991 | 257.629 | 8.703.447 | 2.532.730 | 14.533.797 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 521.568 | 234.878 | 7.139.676 | 1.101.161 | 8.997.283 |
| Valore di bilancio | 2.518.423 | 22.751 | 1.563.771 | 1.431.569 | 5.536.514 |

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende principalmente i Contenitori per RSU consegnati alle singole utenze e necessari per la raccolta differenziata porta a porta. Tale voce continua ad essere incrementata negli anni a seguito del cambio dei bidoni.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" si riferisce a varie voci, la più significativa è sicuramente quella degli Autocarri che continua ad essere aggiornata grazie alla sostituzione dei veicoli destinati alla raccolta.

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.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti concessi sono stati rilevati in base al criterio del metodo indiretto. Tra i risconti passivi figura la quota dei contributi correlata agli ammortamenti dei cespiti oggetto del contributo che verranno effettuati nei vari esercizi.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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.

| | Importo |
|---|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | (398) |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 29.000 |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio | (398) |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 22.270 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 1.667 |

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 3 contratti di locazione finanziaria di cui 2 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 20.832;

Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 1.450;

Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 30.182;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.617;

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 130.500;

Valore residuo da ammortizzare Euro 14.500.

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 | 43.500 |
| + 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 | 14.500 |

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

52.529

| | |
|--|----------------|
| 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) | |
| + Debiti impliciti sorti nell'esercizio | |
| - Riduzioni per rimborso delle quote capitale | (30.182) |
| - 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) | 22.347 |
| d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) | (7.847) |
| e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) | (9.029) |
| f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,7%) | (375) |
| g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) | 807 |
| 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 | (1.617) |
| 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 | 1.182 |
| Rilevazione dell'effetto fiscale | (375) |
| Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario | 807 |

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 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 250.386 | 249.060 | 1.326 |

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

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.

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione. Al fine di determinare l'esistenza della destinazione a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa si considerano la volontà della direzione aziendale e l'effettiva capacità della società di detenere le partecipazioni per un periodo prolungato di tempo.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo dei costi accessori.

| | 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 |

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Le partecipazioni sono iscritte al costo rilevato al momento dell'iscrizione iniziale. Tale costo non può essere mantenuto, in conformità a quanto dispone l'articolo 2426, comma 1, numero 3), del codice civile, se la partecipazione alla data di chiusura dell'esercizio risulta durevolmente di valore inferiore al valore di costo. La perdita durevole di valore è determinata confrontando il valore di iscrizione in bilancio della partecipazione con il suo valore recuperabile, determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno all'economia della partecipante. Nel caso in cui vengano meno le ragioni che avevano indotto l'organo amministrativo ad abbandonare il criterio del costo per assumere nella valutazione delle partecipazioni immobilizzate un valore inferiore, si incrementa il valore del titolo fino alla concorrenza, al massimo, del costo originario.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo. Si rinvia al paragrafo "Crediti iscritti nell'attivo circolante" per l'enunciazione dei criteri di valutazione.

| Descrizione | Entro 12 mesi 31/12 /2015 | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni o | Riclassifiche 31 /12/2016 | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione | Fair value |
|--|---------------------------|---------------|----------------|---------------------------|---|------------|
| Imprese controllate | | | | | | |
| Imprese collegate | | | | | | |
| Imprese controllanti | | | | | | |
| Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | | |
| Altri | | 75.686 | | 75.686 | | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| | | 75.686 | | 75.686 | | |

La voce "Altri", al 31/12/2016, pari a Euro 75.686 è così costituita:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------|---------------|
| Cauzione Veneto Banca | 62.085 |
| Depositi cauzionali | 13.601 |
| | 75.686 |

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 | 74.360 | 1.326 | 75.686 | 75.686 |
| Totale crediti immobilizzati | 74.360 | 1.326 | 75.686 | 75.686 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | 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 Maggior Piovasana n° 158/B - Conegliano (TV) | CONEGLIANO | 10.000 | 67.248 | 718.415 | 5.300 | 53,00% | 174.700 |
| Totale | | | | | | | 174.700 |

La partecipazione nella società denominata "RI.TEC. SRL" con sede in Via Maggior Piovasana, 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).

Nel corso del 2017 la società provvederà all'acquisizione di un'ulteriore partecipazione del 7% della controllata RI.TEC. SRL acquistandola dal socio SESA Spa.

| Descrizione | Ultimo bilancio disponibile al 31/12 /2015 | Ultimo bilancio disponibile al 31/12 /2014 |
|--|--|--|
| STATO PATRIMONIALE | 0 | 0 |
| ATTIVO | | |
| A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti | | |
| B) Immobilizzazioni | 159.389 | 156.312 |
| C) Attivo circolante | 1.701.063 | 1.290.380 |
| D) Ratei e risconti | 5.508 | 18.173 |
| Totale Attivo | 1.865.960 | 1.464.865 |
| PASSIVO: | | |
| A) Patrimonio Netto: | | |
| Capitale sociale | 10.000 | 10.000 |
| Riserve | 708.415 | 558.779 |
| Utile (perdite) portati a nuovo | | |
| Utile (perdite) dell'esercizio | 67.248 | 149.636 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 361 | 361 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub. | 20.936 | 18.082 |
| D) Debiti | 1.058.885 | 728.007 |
| E) Ratei e risconti | 115 | |
| Totale passivo | 1.865.960 | 1.464.865 |
| CONTO ECONOMICO | | |
| A) Valore della produzione | 3.053.462 | 2.541.336 |
| B) Costi della produzione | 2.964.331 | 2.325.661 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (760) | (2.402) |
| D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie | | |
| E) Proventi e oneri straordinari | | |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 21.123 | 63.637 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 67.248 | 149.636 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 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 | 75.686 | 75.686 |
| Totale | 75.686 | 75.686 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------|------------------|
| Crediti verso altri | 75.686 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|-----------------------|------------------|
| Cauzione Veneto Banca | 62.085 |
| Depositi cauzionali | 13.601 |
| Totale | 75.686 |

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53.

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 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 247.305 | 179.759 | 67.546 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 87.509 | 29.242 | 116.751 |
| Prodotti finiti e merci | 92.250 | 38.304 | 130.554 |

| | | | |
|-------------------------|---------|--------|---------|
| Totale rimanenze | 179.759 | 67.546 | 247.305 |
|-------------------------|---------|--------|---------|

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 31/12/2016 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 108.310, di vestiario da distribuire agli operatori per Euro 8.441 e di contenitori per r.s.u. a scorta per un importo di Euro 130.554.

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

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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.

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'aggiornamento per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

II. Crediti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 16.742.804 | 14.022.192 | 2.720.612 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 9.889.418 | 3.161.598 | 13.051.016 | 13.051.016 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 822.729 | (53.947) | 768.782 | 768.782 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 2.039 | (2.039) | - | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.200.344 | (359.177) | 841.167 | 841.167 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 1.360.698 | (121.951) | 1.238.747 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 746.964 | 96.128 | 843.092 | 843.092 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 14.022.192 | 2.720.612 | 16.742.804 | 15.504.057 |

I "crediti verso clienti" al 31/12/2016 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|-------------------|
| Crediti verso cittadini per Tariffa Rifiuti | 10.935.116 |
| Crediti per fatture emesse direttamente ai Comuni e privati | 205.751 |
| Crediti v/SESA Spa | 251.530 |
| Crediti v/ING.AM Srl | 178.077 |
| Crediti v/BIO.MAN Spa | 185.183 |
| Portafoglio effetti attivi | 74.673 |
| Fatture da emettere per Tariffa Rifiuti | 6.327.611 |
| Fatture da emettere direttamente ai Comuni | 8.584 |
| Fatture da emettere ad altri soggetti | 253.213 |
| (Fondo svalutazione crediti) | (5.368.722) |
| | 13.051.016 |

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 13.051.016. 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 4,5% per Euro 1.487.829.

L'aumento della percentuale di accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti rispetto agli anni precedenti è dovuto all'applicazione, dal 2017, della tariffa unitaria aggiuntiva nel Bacino TV1. Si è ritenuto prudenziale incrementare di 1,5% in attesa di avere il risultato degli insoluti del periodo.

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 31/12/2016 delle fatture di competenza 2016 per Euro 7.891.

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 31/12/2015 | 5.166.270 | 79.788 | 5.243.476 |
| Utilizzo nell'esercizio | (1.293.268) | (79.788) | (1.370.474) |
| Accantonamento esercizio | 1.399.777 | 95.943 | 1.495.720 |
| Saldo al 31/12/2016 | 5.272.779 | 95.943 | 5.368.722 |

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 31/12/2016 per un importo di Euro 1.136.312. 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 234.162.

I "Crediti verso controllate" si riferiscono ai crediti al 31/12/2016 verso la società "RI.TEC. S.r.l." per un valore pari ad Euro 768.782 e risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|----------------|
| Crediti fatture emesse | 664.559 |
| Crediti fatture da emettere | 104.223 |
| | 768.782 |

I "Crediti tributari", al 31/12/2016, pari a Euro 841.167 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Erario c/IVA | 833.496 |
| Crediti v/erario ritenute attive | 7.511 |
| Crediti per imposta di bollo | 160 |
| | 841.167 |

Il "crediti verso erario c/IVA" è costituito dall'ammontare del credito maturato al 31/12/2016 e derivante essenzialmente del differimento temporaneo della fatturazione Tariffa Rifiuti. Tale credito verrà utilizzato in compensazione con altri tributi nell'esercizio 2017.

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 31/12/2016, pari a Euro 843.092 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Crediti per note di accredito da ricevere | 3.096 |
| Crediti da fornitori | 6.023 |
| Crediti diversi | 42.360 |
| Crediti v/fondo tesoreria INPS | 64.336 |
| Credito v/contributi accisa | 19.654 |
| Crediti v/dipendenti | 3.000 |
| Crediti da ribaltare a piano finanziario | 18.182 |
| Crediti a PF Card San Fior | 194.629 |
| Crediti a PF Card Conegliano | 239.707 |
| Crediti a PF Card Motta di Livenza | 196.228 |
| Crediti a PF Card Cessalto | 24.532 |
| Crediti a PF Card Salgareda | 31.013 |
| Crediti v/inail | 332 |
| | 843.092 |

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.

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 2016.

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 18.182; 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 194.629;
- Comune di Conegliano per l'importo residuo di Euro 239.707;
- Comune di Motta di Livenza per Euro 196.228;
- Comune di Cessalto per Euro 24.532 e
- Comune di Salgareda per Euro 31.013.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 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 | 13.051.016 | 13.051.016 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | 768.782 | 768.782 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 841.167 | 841.167 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 1.238.747 | 1.238.747 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 843.092 | 843.092 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 16.742.804 | 16.742.804 |

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

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|--|------------------|
| Saldo al 31/12/2015 | 5.166.270 | 77.206 | 5.243.476 |
| Utilizzo nell'esercizio | 1.293.268 | 77.206 | 1.370.474 |
| Accantonamento esercizio | 1.399.777 | 95.943 | 1.495.720 |
| Saldo al 31/12/2016 | 5.272.779 | 95.943 | 5.368.722 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|---------------------|---------------------|------------|

Non sono state rilevate attività finanziarie nel corso dell'esercizio

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.586.010 | 5.064.984 | 521.026 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 5.064.315 | 521.107 | 5.585.422 |
| Denaro e altri valori in cassa | 669 | (81) | 588 |
| Totale disponibilità liquide | 5.064.984 | 521.026 | 5.586.010 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale

I depositi bancari, al 31/12/2016, pari a Euro 5.585.422 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------|------------------|
| Banca Prealpi | 2.058.989 |
| Banca Friuladria | 1.735 |
| Cassa di Risparmio del Veneto | 97.686 |
| Banco Popolare | 586.449 |
| Banco Posta c/c 61823613 | 9.078 |
| Banco Posta c/c 66285883 | 229.947 |
| Veneto Banca c/c 137589 | 536.991 |
| Banca della Marca | 2.064.547 |
| | 5.585.422 |

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 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 40.048 | 88.032 | (47.984) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 2.360 | 978 | 3.338 |
| Risconti attivi | 85.672 | (48.962) | 36.710 |
| Totale ratei e risconti attivi | 88.032 | (47.984) | 40.048 |

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.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| Risconti attivi assicurazioni diverse | 2.912 |
| Risconti attivi assicurazioni e bolli automezzi | 4.007 |
| Risconto attivi costi di fidejussioni | 19.380 |
| Risconti attivi costi di telefonia | 3.567 |
| Risconti attivi costi leasing | 2.746 |
| Ratei attivi contributi GSE | 1.457 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 5.979 |
| | 40.048 |

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

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 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 7.570.476 | 6.861.325 | 709.151 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 540.000 | - | - | - | | 540.000 |
| Riserva legale | 108.000 | - | - | - | | 108.000 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 4.716.803 | - | - | 896.522 | | 5.613.325 |
| Varie altre riserve | 1 | - | (4) | - | | (3) |
| Totale altre riserve | 4.716.804 | - | (4) | 896.522 | | 5.613.322 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.496.521 | 600.000 | - | 412.633 | 1.309.154 | 1.309.154 |
| Totale patrimonio netto | 6.861.325 | 600.000 | (4) | 1.309.155 | 1.309.154 | 7.570.476 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (3) |
| Totale | (3) |

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 | - |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | A,B,C,D | - |
| Riserve di rivalutazione | - | A,B | - |
| Riserva legale | 108.000 | A,B | - |
| Riserve statutarie | - | A,B,C,D | - |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|------------------|------------------------------|-------------------|
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 5.613.325 | A,B,C,D | 5.613.325 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | A,B,C,D | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | A,B,C,D | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | A,B,C,D | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | A,B,C,D | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | A,B,C,D | - |
| Versamenti in conto capitale | - | A,B,C,D | - |
| Versamenti a copertura perdite | - | A,B,C,D | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | A,B,C,D | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | A,B,C,D | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | A,B,C,D | - |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | A,B,C,D | - |
| Varie altre riserve | (3) | | - |
| Totale altre riserve | 5.613.322 | | 5.613.325 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | A,B,C,D | - |
| Utili portati a nuovo | - | A,B,C,D | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | A,B,C,D | - |
| Totale | 6.261.322 | | 5.613.325 |
| Residua quota distribuibile | | | 5.613.325 |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|--|------------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (3) | A,B,C,D |
| Totale | (3) | |

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

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

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 374.512 | 268.420 | 106.092 |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 268.420 | 268.420 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 106.092 | 106.092 |
| Totale variazioni | 106.092 | 106.092 |
| Valore di fine esercizio | 374.512 | 374.512 |

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.

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 374.512, risulta così composta:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|----------------|
| Fondo premi di produttività | 52.431 |
| Fondo assistenza sanitaria | 4.548 |
| Fondo rischi ed oneri | 317.533 |
| | 374.512 |

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

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 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.242.201 | 1.129.937 | 112.264 |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|-----------|
| Valore di inizio esercizio | 1.129.937 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 234.855 |
| Utilizzo nell'esercizio | 122.591 |
| Totale variazioni | 112.264 |
| Valore di fine esercizio | 1.242.201 |

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 31/12/2016 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi

dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale.

D) Debiti

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

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 18.991.299 | 15.591.892 | 3.399.407 |

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.).

| | 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 | 1.582.756 | 1.186.461 | 2.769.217 | 793.707 | 1.975.510 | 183.861 |
| Debiti verso fornitori | 10.753.146 | 380.163 | 11.133.309 | 11.133.309 | - | - |
| Debiti verso imprese controllate | 119.463 | 129.690 | 249.153 | 249.153 | - | - |
| Debiti verso controllanti | 514 | 246.227 | 246.741 | 246.741 | - | - |
| Debiti tributari | 870.616 | 119.192 | 989.808 | 957.433 | 32.375 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 183.682 | 6.452 | 190.134 | 190.134 | - | - |
| Altri debiti | 2.081.715 | 1.331.222 | 3.412.937 | 3.412.937 | - | - |
| Totale debiti | 15.591.892 | 3.399.407 | 18.991.299 | 16.983.414 | 2.007.885 | 183.861 |

I "Debiti v/banche" al 31/12/2016, pari ad Euro 2.769.217 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Veneto banca mutuo sede 158/b | 574.508 |
| Veneto banca mutuo sede 158/a | 330.983 |
| Finanziamenti a medio/lungo Spazzatrice | 108.391 |
| Finanziamenti a medio/lungo Autocarri | 1.630.652 |
| Debiti v/Banco Popolare | 124.683 |
| Totale | 2.769.217 |

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 accessi 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 793.707, oltre i 12 mesi è pari ad Euro 1.791.649 e la quota parte oltre i cinque anni è pari ad Euro 183.861.

Il saldo del debito "**Debiti verso fornitori**" al 31/12/2016, pari ad Euro 11.133.309 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------|-------------------|
| ASI Ambiente srl | 301.274 |
| SESA Spa | 3.057.553 |
| ING.AM Srl | 2.469.460 |
| BIO.MAN Spa | 2.318.177 |
| Comune di Vittorio Veneto | 690.613 |
| Giganplast Spa | 324.301 |
| Ecoprogetto Venezia Srl | 261.850 |
| SNVA srl | 54.319 |
| Agazzi Containers Srl | 60.317 |
| Grafiche Scarpis Srl | 52.375 |
| Fornitori c/fatture da ricevere | 1.005.913 |
| Altri | 537.156 |
| | 11.133.309 |

I "**debiti v/fornitori**" al 31/12/2016, pari ad Euro 11.133.309 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 31/12/2016 verso la società "RI.TEC. S.r.l." per un valore pari ad Euro 249.153.

I "**debiti verso imprese controllanti**" si riferiscono ai debiti al 31/12/2016 verso la società "Consorzio CIT" per un valore pari ad Euro 246.741.

I "**Debiti tributari**" al 31/12/2016, pari ad Euro 989.808 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Debiti v/IRES | 295.172 |
| Debiti v/IRAP | 4.677 |
| Debiti per addizionale Provinciale | 523.381 |
| Debiti per imposta Tfr | 831 |
| Debiti erario c/ritenute lavoro autonomo | 2.365 |
| Debiti erario c/ritenute dipendenti | 116.815 |
| Debiti v/erario PVC | 46.567 |
| | 989.808 |

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 v/erario PVC", per euro 46.567, si riferiscono a debiti per imposte da versare per effetto di accertamento tributario di cui euro 14.192 con scadenza entro 12 mesi ed euro 32.375 con scadenza oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni.

I "**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**" al 31/12/2016, pari ad Euro 190.134 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Debiti v/INPS | 181.843 |
| Debiti v/Previambiente | 4.902 |
| F.do Previdenza HDi-Mediolanum-Previras-General | 2.109 |
| F.do Previdenza Solidarietà Veneto | 1.280 |
| | 190.134 |

Gli “Altri debiti” al 31/12/2016, pari ad Euro 3.412.937 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Debiti v/Sorit spa c/anticipazioni | 1.921.541 |
| Debiti per note accredito da emettere | 900.453 |
| Debiti v/Comunità Montana | 3.263 |
| Debiti v/amministratori | 9.432 |
| Debiti v/personale | 234.374 |
| Debiti per ferie/permeassi dipendenti maturate ma non godute | 288.960 |
| Debiti per trattenute sindacali | 1.338 |
| Debiti a PF Card Orsago | 19.929 |
| Debiti verso altri | 33.647 |
| | 3.412.937 |

La voce “Altri debiti” comprende le competenze dell'esercizio 2016 del personale dipendente e i rimborsi chilometrici 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 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|------------|------------|
| Debiti verso banche | 2.769.217 | 2.769.217 |
| Debiti verso fornitori | 3.288.118 | 11.133.309 |
| Debiti verso imprese controllate | 249.153 | 249.153 |
| Debiti verso imprese collegate | 7.845.191 | - |
| Debiti verso imprese controllanti | 246.741 | 246.741 |
| Debiti tributari | 989.808 | 989.808 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 190.134 | 190.134 |
| Altri debiti | 3.412.937 | 3.412.937 |
| Debiti | 18.991.299 | 18.991.299 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|-------------------|
| Debiti verso banche | 2.769.217 | 2.769.217 |
| Debiti verso fornitori | 3.288.118 | 11.133.309 |
| Debiti verso imprese controllate | 249.153 | 249.153 |
| Debiti verso imprese collegate | 7.845.191 | - |
| Debiti verso controllanti | 246.741 | 246.741 |
| Debiti tributari | 989.808 | 989.808 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 190.134 | 190.134 |
| Altri debiti | 3.412.937 | 3.412.937 |
| Totale debiti | 18.991.299 | 18.991.299 |

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 265.214 | 341.410 | (76.196) |

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

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

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Risconti passivi contributo c/capitale | 36.500 |
| Risconti passivi ricavi agricoli | 219.290 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 9.424 |
| | 265.214 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 6.622 | 2.100 | 8.722 |
| Risconti passivi | 334.788 | (78.296) | 256.492 |
| Totale ratei e risconti passivi | 341.410 | (76.196) | 265.214 |

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.).

Nota integrativa, conto economico

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 34.953.696 | 32.980.809 | 1.972.887 |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 34.385.686 | 32.481.366 | 1.904.320 |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 37.143 | 88.612 | (51.469) |
| Altri ricavi e proventi | 530.867 | 410.831 | 120.036 |
| | 34.953.696 | 32.980.809 | 1.972.887 |

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi originati da vendite di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione da parte della controparte.

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 | 34.385.686 |
| Totale | 34.385.686 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 34.385.686 |
| Totale | 34.385.686 |

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

La voce **“Ricavi delle vendite e delle prestazioni”** al 31/12/2016 vengono così ripartiti:

| Descrizione | Valore al 31/12 /2016 | Valore al 31/12 /2015 | Variazione |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------|
| Ricavi da Tariffa Rifiuti | 30.012.215 | 28.025.496 | 1.986.719 |
| Ricavi da Comuni a canone | | 346.991 | (346.991) |
| Ricavi da contributi Conai | 17.132 | 13.151 | 3.981 |
| Ricavi da vendite materiali recuperabili | 2.433.936 | 2.225.520 | 208.416 |
| Altri ricavi gestione caratteristica | 65.235 | 78.087 | (12.852) |
| Ricavi accessori Tariffa | 994 | 3.740 | (2.746) |
| Ricavi da servizio RSA/SPOT | 612.858 | 630.628 | (17.770) |
| Ricavi da servizi agricoli | 399.057 | 316.467 | 82.590 |
| Ricavi da ribaltamento costi generali | 812.850 | 799.674 | 13.176 |
| Ricavi vendita diari scolastici | 17.632 | 16.719 | 913 |
| Ricavi di servizio AMIANTO | 5.315 | | 5.315 |
| Ricavi di servizio SANITARI | 1.559 | | 1.559 |
| Ricavi diversi | 12.569 | 24.936 | (12.367) |
| (Abbuoni su vendite) | (5.666) | (43) | (5.623) |
| | 34.385.686 | 32.481.366 | 1.904.320 |

I ricavi da Tariffa Rifiuti si riferiscono a prestazioni fatturate direttamente ai cittadini di n.44 Comuni serviti dalla società per l'applicazione della TARI – tariffa corrispettiva.

Dal 2016 a tutti i Comuni facenti parte del “Bacino Sinistra Paive” viene applicata a Tariffa Rifiuti, pertanto non esistono più ricavi da Comuni a canone.

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 2016 nell'8,02% del fatturato 2016 relativo

La voce **“Incrementi immobilizzazioni”** pari ad Euro 37.143 è rappresentata dalla capitalizzazione di parte delle rimanenze iniziali di prodotti alla voce “Attrezzature industriali e commerciali” Bil dello Stato Patrimoniale costituiti da contenitori per r.s.u. consegnati in comodato d'uso alle utenze.

La voce **“Altri ricavi e proventi”** al 31/12/2016 vengono così ripartiti:

| Descrizione | Valore al 31/12 /2016 | Valore al 31/12 /2015 | Variazione |
|--|--------------------------|--------------------------|------------|
| Plusvalenze attive | 8.034 | 29.781 | (21.747) |
| Recupero spese su solletici commerciali | 623 | | 623 |
| Proventi da sanzione a clienti Tariffa | 21.365 | 32.075 | (10.710) |
| Proventi da sanzioni e spese legali su rec.crediti e evasori | 44.390 | 50.812 | (6.422) |
| Proventi da sanzioni da ispezioni ambientali | 19.350 | 7.282 | 12.068 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Proventi da sponsorizzazioni | 3.500 | 3.500 | |
| Proventi per penalità clienti | 106.861 | 69.724 | 37.137 |
| Proventi per penalità fornitori | 13.832 | 1.592 | 12.240 |
| Sopravv.attive Tariffa ordinarie | 128.308 | 55.044 | 73.264 |
| Sopravv.attive ordinarie | 88.922 | 68.078 | 20.844 |
| Sopravv.attive per recupero iva proc.consorsuali | | 9.707 | (9.707) |
| Rimborso indennità sinistri | 774 | 2.956 | (2.182) |
| Proventi da locazione immobiliare | 2.400 | 6.650 | (4.250) |
| Ricavi per riscossione addiz. provinciale | 10.905 | 10.636 | 269 |
| Proventi da fornitura beni e servizi | 28.096 | 8.400 | 19.696 |
| Proventi rimborso accise carburante | 38.296 | 46.875 | (8.579) |
| Proventi rimborso ssn su rca autotrasp. | 5.728 | 4.500 | 1.228 |
| Omaggi fornitori | 60 | 360 | (300) |
| Contributi c/esercizio | 7.923 | 1.359 | 6.564 |
| Contributi c/capitale | 1.500 | 1.500 | |
| | 530.867 | 410.831 | 120.036 |

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 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 nonché da un'ulteriore convenzione stipulata con la controllata RI.TEC Srl.

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 2016.

I contributi in conto esercizio sono relativi a contributi che la società ha ottenuto, di competenza dell'esercizio 2016.

La voce "Sopravvenienze attive ordinarie" si riferisce ad incassi avuti nel corso dell'anno per pratiche considerate inesigibili.

Costi della produzione

I costi originati da vendite di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

B) Costi della produzione

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 33.253.445 | 31.105.050 | 2.148.395 |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 620.215 | 593.230 | 26.985 |
| Servizi | 23.697.656 | 22.444.680 | 1.252.976 |
| Godimento di beni di terzi | 621.969 | 693.843 | (71.874) |
| Salari e stipendi | 3.677.888 | 3.427.774 | 250.114 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Oneri sociali | 1.073.157 | 1.098.792 | (25.635) |
| Trattamento di fine rapporto | 234.855 | 220.455 | 14.400 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 23.610 | 22.820 | 790 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 26.613 | 67.149 | (40.536) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.157.397 | 1.080.522 | 76.875 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 1.495.720 | 1.002.021 | 493.699 |
| Variazione rimanenze materie prime | (67.546) | 14.158 | (81.704) |
| Accantonamento per rischi | 205.515 | 86.420 | 119.095 |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 486.396 | 353.186 | 133.210 |
| | 33.253.445 | 31.105.050 | 2.148.395 |

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 /2016 | Valore al 31/12 /2015 | Variazione |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Costo materiale consumo | 493.234 | 452.698 | 40.536 |
| Costi diari scolastici | 30.816 | 31.897 | (1.081) |
| Spese accessorie su acquisti | 465 | 336 | 129 |
| Acquisto beni di consumo | 7.530 | 7.323 | 207 |
| Acquisto prodotti finiti e merci | 75.447 | 81.087 | (5.640) |
| Spese di cancelleria | 17.795 | 19.908 | (2.113) |
| (Abbuoni su acquisti) | (5.072) | (19) | (5.053) |
| | 620.215 | 593.230 | 26.985 |

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 /2016 | Valore al 31/12 /2015 | Variazioni |
|---|-----------------------|-----------------------|------------|
| Gestione raccolta/smaltimento rifiuti | 20.795.798 | 20.174.258 | 621.540 |
| Costi di tariffazione | 58.368 | 62.742 | (4.374) |
| Servizi vari su acquisti | 984 | 1.247 | (263) |
| Oneri per la sicurezza gara europea CIT | 283.239 | 281.500 | 1.739 |
| Costi di gestione maggiorazione TARES | 611.614 | 0 | 611.614 |
| Costi campagna informativa | 103.819 | 97.171 | 6.648 |
| Energia elettrica | 35.532 | 32.446 | 3.086 |
| Gas, metano, acqua | 9.065 | 7.150 | 1.915 |
| Manutenzioni beni industriali | 288.571 | 285.140 | 3.431 |
| Consulenze tecniche | 13.561 | 7.185 | 6.376 |
| Pulizia uffici | 48.844 | 49.351 | (507) |
| Carburante automezzi | 334.889 | 361.505 | (26.616) |
| Assicurazioni | 143.940 | 149.860 | (5.920) |
| Spese per danni causati/subiti | 6.153 | 9.360 | (3.207) |
| Asporto rifiuti | 6.894 | 7.254 | (360) |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Servizi vari industriali | 7.682 | 4.697 | 1.985 |
| Servizi vari commerciali | 63.604 | 78.937 | (15.333) |
| Spese di spedizione | 115.826 | 130.688 | (14.862) |
| Spese per utenze telefoniche e trasmissione dati | 48.016 | 54.822 | (6.806) |
| Servizio di videosorveglianza | 11.691 | | 11.691 |
| Emolumenti amministratori e sindaci | 85.040 | 94.293 | (9.253) |
| Spese legali e notarili | 31.853 | 36.568 | (4.715) |
| Costi di aggiornamento | 6.635 | 11.873 | (5.238) |
| Consulenze diverse | 62.499 | 56.654 | 5.845 |
| Canoni di assistenza | 24.087 | 25.391 | (1.304) |
| Spese di contenzioso e recupero crediti | 124.346 | 133.970 | (9.624) |
| Consulenze amministrative | 53.718 | 49.210 | 4.508 |
| Spese varie amministrative | 7.530 | 698 | 6.832 |
| Costi lavoro voucher | 26.350 | 3.240 | 23.110 |
| Altri costi del personale | 119.696 | 80.142 | 39.554 |
| Costi vestiario dipendenti | 32.112 | 29.897 | 2.215 |
| Spese banca e posta | 135.700 | 126.431 | 9.269 |
| | 23.697.656 | 22.444.680 | 1.252.976 |

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 5.807.744, al socio ING.AM. Srl per Euro 3.750.734, al socio BIOMAN Spa per Euro 3.920.647 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 2016 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 621.969, è così costituita:

| Descrizione | Valore al 31/12 /2016 | Valore al 31/12 /2015 | Variazione |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| Costi affitti e locazioni | 208.505 | 207.946 | 559 |
| Costi leasing | 51.469 | 124.866 | (73.397) |
| Costi nolo attrezzatura | 2.427 | 3.123 | (696) |
| Costi nolo autocarri | 155.165 | 161.800 | (6.635) |
| Costi noleggio autovetture | 10.139 | 11.127 | (988) |
| | 179.981 | 172.508 | 7.473 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Costi noleggio contenitori presso ecocentri | | | |
| Costi noleggio macchine ufficio e attr. Amministrative e hardware | 14.283 | 12.473 | 1.810 |
| | 621.969 | 693.843 | (71.874) |

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 /2016 | Valore al 31 /12/2015 | Variazione |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Ammortamenti Software | 14.965 | 27.031 | (12.066) |
| Ammortamento Marchi e brevetti | 50 | 50 | |
| Ammortamento sito web | 2.947 | 2.865 | 82 |
| Ammortamenti altre immobilizz. immateriali | 8.651 | 37.203 | (28.552) |
| | 26.613 | 67.149 | (40.536) |

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 /2016 | Valore al 31 /12/2015 | Variazioni |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Ammortamenti Fabbricati | 77.218 | 76.911 | 307 |
| Ammortamenti Impianti generici | 21.366 | 32.874 | (11.508) |
| Ammortamenti Attrezzature e contenitori RSU | 745.727 | 784.536 | (38.809) |
| Ammortamenti Automezzi | 285.652 | 156.846 | 128.806 |
| Ammortamenti Macchine elettroniche ufficio | 9.643 | 7.600 | 2.043 |
| Ammortamenti Mobili ed arredi | 17.791 | 21.755 | (3.964) |
| | 1.157.397 | 1.080.522 | 76.875 |

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 1.495.720 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 /2016 | Valore al 31 /12/2015 | Importo |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| Sopravvenienze passive ordinarie | 234.409 | 53.388 | 181.021 |
| Minusvalenze ordinarie | 9.160 | 22 | 9.138 |
| Spese postali | 184.159 | 238.651 | (54.492) |
| Quote associative | 3.476 | 3.418 | 58 |
| Imposte e tasse deducibili | 12.305 | 20.500 | (8.195) |
| Sanzioni su imposte | 77 | 30 | 47 |
| Imposta ICI/IMU/TASI | 12.444 | 12.439 | 5 |
| Costo libri e quotidiani | 1.783 | 2.028 | (245) |
| Vidimazioni e depositi CCIAA | 9.889 | 9.483 | 406 |
| Erogazioni liberali | 12.285 | 8.933 | 3.352 |
| Altre non classificabili | 6.409 | 4.294 | 2.115 |
| | 486.396 | 353.186 | 133.210 |

La voce "Sopravvenienze passive ordinarie" accoglie la rettifica della fiscalità differita pari ad euro 188.630 determinata per effetto della variazione dell'aliquota imposta IRES dal 27,5% al 24% che entrerà in vigore dall'esercizio 2017.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 36.374 | 43.824 | (7.450) |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|-------------|--------------|-------------|-----------|--|-------|--------|
|-------------|--------------|-------------|-----------|--|-------|--------|

| | |
|---|---------------|
| Interessi su obbligazioni | |
| Interessi bancari | 308 |
| Interessi fornitori | 11.282 |
| Interessi medio credito | 28.146 |
| Sconti o oneri finanziari | 19.631 |
| Interessi su finanziamenti | |
| Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni | |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | 472 |
| Accantonamento al fondo rischi su cambi | |
| Arrotondamento | 1 |
| | 59.840 |

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 48.085 |
| Altri | 11.754 |
| Totale | 59.840 |

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.

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------------------------|--------------|-------------|-----------|--|---------------|---------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | | 27.351 | 27.351 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Interessi su crediti commerciali | | | | | | |
| Altri proventi | | | | | 68.863 | 68.863 |
| Arrotondamento | | | | | | |
| | | | | | 96.214 | 96.214 |

Gli interessi attivi su c/c bancari e postali ammontano ad Euro 27.351

La voce "altri proventi" pari ad Euro 68.863 si riferisce principalmente a interessi su recuperi crediti per un valore pari ad euro 36.682 e agli interessi di mora addebitata ai clienti/utenti Tariffa Rifiuti per un valore pari ad Euro 22.257.

Proventi finanziari

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 96.214 | 115.883 | (19.669) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (59.840) | (72.059) | 12.219 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| | 36.374 | 43.824 | (7.450) |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|---------------------|---------------------|------------|

Non sono state effettuate rettifiche di valore di attività finanziarie nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Imposte sul reddito d'esercizio, 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;

Il costo derivante delle imposte correnti (o dovute) è calcolato in base al reddito imponibile e alle aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio.

I crediti e debiti tributari sono esposti in bilancio secondo quanto previsto dall'OIC 15 e dall'OIC 19. Per i crediti e i debiti derivanti da imposte sul reddito inferiori a 12 mesi non si applica il costo ammortizzato.

Nell'esercizio di definizione del contenzioso o dell'accertamento, se l'ammontare accantonato nel fondo imposte in esercizi precedenti risulta eccedente (carente) rispetto all'ammontare dovuto, la differenza positiva (negativa) è imputata a conto economico alla voce imposte.

Le imposte anticipate e differite (e le correlate attività e passività) sono rilevate nel conto economico (e nello stato patrimoniale) nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee. Il calcolo delle attività e passività differite tiene conto delle specificità delle diverse normative fiscali in materia di imponibilità e deducibilità. Le attività per imposte anticipate e la passività per imposte differite non sono rilevate in bilancio in presenza di una differenza permanente.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate, nel rispetto del principio della prudenza, solo quando vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero. La società riduce il valore contabile dell'attività se non vi è più la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Negli esercizi successivi, il valore dell'attività è ripristinato nella misura in cui diviene ragionevolmente certo il recupero dell'attività per imposte anticipate.

Le imposte anticipate/differite sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee dell'esercizio, applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, previste dalla normativa fiscale vigente alla data di riferimento del bilancio.

Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite non sono attualizzate.

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio

| | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 427.471 | 423.062 | 4.409 |
| Imposte | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| Imposte correnti: | 494.150 | 164.523 | 329.627 |
| IRES | 323.650 | 32.085 | 291.565 |
| IRAP | 170.500 | 132.438 | 38.062 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte differite (anticipate) | (66.679) | 258.539 | (325.218) |
| IRES | (66.679) | 258.539 | (325.218) |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | 427.471 | 423.062 | 4.409 |

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 | 1.736.625 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5 | 477.572 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| Perdite su crediti | 1.399.777 | |
| Accantonamento rischi e oneri | 205.515 | |
| | 1.605.292 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| Perdite su crediti | (1.293.268) | |

| | | |
|---|-------------|---------|
| Rischi e oneri | (34.195) | |
| | (1.327.463) | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | | |
| Riprese fiscali in aumento | 228.245 | |
| Riprese fiscali in diminuzione | (1.065.789) | |
| | (837.544) | |
| Imponibile fiscale | 1.176.910 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | 27,5 | 323.650 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|------------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 8.410.996 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 269.559 | |
| Deduzione costo lavoro dipendenti disabili | (156.358) | |
| Deduzione contributi assicurativi | (94.683) | |
| Deduzione costo lavoro dipendenti a tempo indeterminato | (4.325.975) | |
| Proventi non rilevanti ai fini IRAP | (44.023) | |
| | 4.059.516 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,2 | 170.500 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | | |
| Imponibile Irap | 4.059.516 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | 4,2 | 170.500 |

Analisi calcolo imposte

| RISULTATO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE | 1.736.625 | 1.736.625 |
|---|------------------|------------------|
| VARIAZIONI IN AUMENTO | IRAP | IRES |
| Spese telefoniche e trasmissione dati | | 9.611 |
| Spese automezzi indeducibili | | 14.931 |
| Spese di rappresentanza | | 1.037 |
| Costo spese del personale non deducibile Irap | 5.009.510 | |
| Costo lavoro voucher | 26.350 | |
| Costo compensi amministratori e oneri previdenziali | 39.773 | |
| Ammortamento ordinario | | 2.107 |
| Imposta IMU | 9.634 | 7.707 |
| Altri oneri indeducibili | 356 | 3.686 |
| Sopravv.passive | 188.694 | 188.694 |
| Interessi passivi e oneri finanziari | 59.840 | 472 |
| Interessi impliciti leasing | 4.752 | |
| Accantonamento perdite su crediti | 1.495.720 | 1.399.777 |
| Accantonamento fondo rischi e oneri | 205.515 | 205.515 |
| TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO | 7.040.144 | 1.833.537 |
| VARIAZIONI IN DIMINUZIONE | | |
| Interessi attivi | 96.214 | |
| Proventi da credito imposta autotrasporti | 44.023 | 44.023 |
| Deduzione contributi assicurativi | 94.683 | |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Deduzione lavoratori disabili | 156.358 | |
| Deduzione costo lavoro dipendenti tempo indeterminato | 4.325.975 | |
| Ulteriore deduzione conferimento TFR a fondi previdenza complm. | | 2.651 |
| Eccedenza utilizzo fondo sval.crediti fiscale | | 1.293.268 |
| Decremento fondo rischi ed oneri | | 34.195 |
| Spese forfetarie giornaliere dipendenti autotrasporti c/terzi | | 684.819 |
| Quota deduzione imposta IRAP | | 15.403 |
| Maggiorazione ammortamento 2016 | | 107.964 |
| Deduzione fiscale ACE | | 210.929 |
| TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE | 4.717.253 | 2.393.252 |
| UTILE TASSATO | 4.059.516 | 1.176.910 |
| PERCENTUALE IMPOSTA | 4.20% | 27,50% |
| IMPOSTA | 170.450 | 323.650 |
| IMPOSTE CORRENTI | 170.500 | 323.650 |

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

| | IRES |
|---|-----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 277.829 |
| Differenze temporanee nette | (277.829) |
| B) Effetti fiscali | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (66.679) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (66.679) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| eccedenza accantonamento fondo perdite su crediti | (970.567) | 1.077.076 | 106.509 | 24,00% | 25.562 |
| eccedenza accantonamento fondo rischi ed oneri | 30.426 | 140.894 | 171.320 | 24,00% | 41.117 |

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 31/12/2015 | € 5.243.237 | |
| Incremento esercizio 2016 | € 1.399.777 | |
| Decremento esercizio 2016 | € (1.293.268) | |
| Totale imponibile | € 5.349.746 | |
| Aliquota imposta | 24% | |
| (A) Crediti per imposte anticipate | € 1.283.939 | |
| (B) Svalutazione straordinaria esercizio 2004 | € (121.400) | |
| (A - B) Credito imposte anticipate accantonamento perdite su crediti | € 1.162.539 | € 1.162.539 |

| Descrizione | Imposta IRES | Imposta IRAP |
|---|--------------|--------------|
| Accantonamento rischi e oneri al 31/12/2015 | € 146.212 | |
| Incremento esercizio 2016 | € 205.515 | |
| Decremento esercizio 2016 | € (34.195) | |
| Totale imponibile | € 317.532 | |
| Aliquota imposta | 24% | |
| Crediti per imposte anticipate accantonamento rischi e oneri | Euro 76.207 | € 76.207 |
| TOTALE CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE 31/12/2016 | | € 1.238.747 |

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

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 | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | | | |
| Quadri | | | |
| Impiegati | 52 | 38 | 14 |
| Operai | 70 | 75 | (5) |
| Altri | | | |
| | 122 | 113 | 9 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Igiene Ambientale FISE.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 52 |
| Operai | 70 |
| Totale Dipendenti | 122 |

Nel dettaglio l'organico medio aziendale è il seguente:

| Organico | 31/12/2015 | 31/12/2016 | Variazioni |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Direzione | 0 | 0 | |
| <i>Settore Amministrativo</i> | | | |
| Resp. settore amministrativo | 1 | 1 | |
| Segreteria | 1 | 1 | |
| Ufficio relazioni con Enti Locali | 1 | 0 | (1) |
| Ufficio Acquisti | 1 | 2 | 1 |
| Ufficio contabilità e bilancio | 4 | 2 | (2) |
| Ufficio fatturazione Tariffa | 2 | 2 | |
| Ufficio recupero crediti | 1 | 1 | |
| Ufficio servizi clienti Tariffa | 21 | 25 | 4 |
| <i>Settore Tecnico Operativo</i> | | | |
| Responsabile tecnico operativo | 1 | 1 | |
| Ufficio servizi sul territorio | 7 | 6 | (1) |
| Ufficio ispettore ambiente | 0 | 1 | 1 |
| Ufficio commerciale | 4 | 5 | 1 |
| Ufficio personale operativo | 63 | 67 | 4 |
| <i>Settore servizi generali</i> | | | |

| | | | |
|--------------------------------------|------------|------------|----------|
| Ufficio gestione risorse umane | 1 | 1 | |
| Ufficio affari legali | 1 | 1 | |
| Ufficio sistemi informatici e CED | 1 | 2 | 1 |
| Ufficio qualità ambiente e sicurezza | 1 | 1 | |
| Ufficio comunicazione az. e stampa | 1 | 2 | 1 |
| Ufficio autorizzazioni | 1 | 1 | |
| | 113 | 122 | 9 |

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

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

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.).

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 20.000 | 43.561 |

Compensi al 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 16.787

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 16.787 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 16.787 |

Categorie di azioni emesse dalla società

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale |
|---------------|------------------------------|---------------------------------------|
| | 540.000 | 1 |
| Totale | 540.000 | - |

Dettagli sugli altri 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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

| | Importo |
|-----------------------------|-----------|
| Garanzie | 1.319.901 |
| di cui reali | 1.319.901 |
| Passività potenziali | 1.319.901 |

In particolare, con riferimento a euro 1.319.901 si tratta di impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e così quantificabile:

| Descrizione | Importo |
|------------------------------------|------------------|
| Ministero dell'Ambiente CATTOLICA | 185.925 |
| Ministero dell'Ambiente ATRADIUS | 30.988 |
| Ministero dell'Ambiente ATRADIUS | 30.988 |
| CATAVV VENETO BANCA | 40.000 |
| Ministero dell'Ambiente ITAS MUTUA | 900.000 |
| Provincia di Treviso COFACE | 132.000 |
| Totale | 1.319.901 |

La voce "Garanzie" pari ad euro 1.319.901 è relativa a garanzie prestate per polizze fideiussorie a favore del MINISTERO DELL'AMBIENTE, CATAVV e PROVINCIA DI TREVISO.

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 | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
| B) Immobilizzazioni | 9.088.488 | 9.633.562 |
| C) Attivo circolante | 5.217.023 | 7.011.985 |
| D) Ratei e risconti attivi | 157.145 | 205.889 |
| Totale attivo | 14.462.656 | 16.851.436 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 549.782 | 549.782 |
| Riserve | 4.372.261 | 2.050.790 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (281.683) | 2.321.470 |
| Totale patrimonio netto | 4.640.360 | 4.922.042 |
| B) Fondi per rischi e oneri | - | 23.724 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | - | 64.937 |
| D) Debiti | 9.816.858 | 11.731.451 |
| E) Ratei e risconti passivi | 5.438 | 109.282 |
| Totale passivo | 14.462.656 | 16.851.436 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
| A) Valore della produzione | 996.304 | 1.527.140 |
| B) Costi della produzione | 1.050.565 | 1.163.390 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (225.175) | 2.056.469 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 2.247 | 98.749 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (281.683) | 2.321.470 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2016 | Euro | 1.309.154 |
|-------------------------------------|------|-----------|
| 5% a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | 1.009.154 |
| a dividendo | Euro | 300.000 |

Vi proponiamo l'accantonamento dell'utile di esercizio di euro 1.009.154,19 interamente al Fondo di Riserva Straordinaria essendo congrua la Riserva Legale prevista da Codice Civile ed euro 300.000 a dividendo.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Con riferimento alle operazioni intervenute con parti correlate, in ossequio alla previsione contenuta nell'art. 2427, n. 22-bis) del Codice Civile, si ritiene utile evidenziare che la società ha in essere delle operazioni di vendita e acquisto con le seguenti società:

- 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.

da ritenersi parti correlate.

Le operazioni intervenute con le suddette società sono eseguite alle normali condizioni di mercato, sia in riferimento ai prezzi praticati, sia alle condizioni di pagamento, e pertanto non vi sarebbe obbligo di indicazione nella presente nota integrativa.

In ogni caso, ai fini di assicurare al bilancio la massima trasparenza, vengono evidenziate ugualmente le seguenti informazioni:

| Natura dell'operazione | Ricavi/(costi) | Crediti/Debiti |
|--|----------------|----------------|
| Costi di raccolta/smaltim. RI.TEC Srl | (626.645) | 249.153 |
| Costi di raccolta/smaltim. CIT | (157.163) | 246.741 |
| Costi di energia, manut.e altri CIT | (62.176) | |
| Costi di raccolta/smaltim. SESA Spa | (6.263.329) | 3.057.553 |
| Costi di nolo SESA Spa | (167.677) | |
| Costi di raccolta/smaltim. ING.AM Srl | (5.170.550) | 2.469.461 |
| Costi di nolo ING.AM Srl | (485) | |
| Costi di raccolta/smaltim. BIO.MAN Spa | (4.551.512) | 2.318.177 |
| Costi di materie consumo BIO.MAN Spa | (335.818) | |
| Costi di nolo BIO.MAN Spa | (3.400) | |
| Ricavi di gestione caratt. RITEC Srl | 2.143.492 | 768.782 |
| Ricavi e prov. diversi RITEC Srl | 48.664 | |
| Ricavi e prov. diversi CIT | 4.320 | |
| Ricavi di gestione caratt. SESA Spa | 420.433 | 252.539 |
| Ricavi di gestione caratt. ING.AM Srl | 287.829 | 178.077 |
| Ricavi di gestione caratt. BIO.MAN Spa | 269.478 | 185.183 |

Il presente bilancio al 31/12/2016, 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, 24 aprile 2017

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giacomo De Luca