

# SAV.NO SERVIZI AMBIENTALI VENETO NORD ORIENT. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	31015 CONEGLIANO (TV) VIA MAGGIOR PIOVESANA N. 158/B
Codice Fiscale	03288870276
Numero Rea	TV 288691
P.I.	03670260268
Capitale Sociale Euro	4000000.00 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	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.651	3.534
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	35.530	47.208
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	300	350
7) altre	11.270	16.418
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>49.751</b>	<b>67.510</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.166.058	2.658.457
2) impianti e macchinario	399.515	15.242
3) attrezzature industriali e commerciali	2.030.787	1.828.568
4) altri beni	1.698.724	1.643.900
5) immobilizzazioni in corso e acconti	234.850	112.521
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>7.529.934</b>	<b>6.258.688</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	257.819
d-bis) altre imprese	1.102.060	1.102.060
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>1.102.060</b>	<b>1.359.879</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.839	74.585
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>51.839</b>	<b>74.585</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>51.839</b>	<b>74.585</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.153.899</b>	<b>1.434.464</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.733.584</b>	<b>7.760.662</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	129.325	133.607
4) prodotti finiti e merci	177.705	140.035
<b>Totale rimanenze</b>	<b>307.030</b>	<b>273.642</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.277.770	9.735.992
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>9.277.770</b>	<b>9.735.992</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.548	751.512
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>2.548</b>	<b>751.512</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.323	4.637
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>194.323</b>	<b>4.637</b>
5-ter) imposte anticipate	1.675.536	1.463.780
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	712.140	745.778
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>712.140</b>	<b>745.778</b>

Totale crediti	11.862.317	12.701.699
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	6.997.816	3.382.623
3) danaro e valori in cassa	205	667
Totale disponibilità liquide	6.998.021	3.383.290
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>19.167.368</b>	<b>16.358.631</b>
D) Ratei e risconti	66.672	33.181
<b>Totale attivo</b>	<b>27.967.624</b>	<b>24.152.474</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	4.000.000	4.000.000
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.007.582	2.470.479
Varie altre riserve	(2) <sup>(1)</sup>	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>4.007.580</b>	<b>2.470.479</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.804.149	1.637.103
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>10.611.729</b>	<b>8.907.582</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	276.923	349.317
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>276.923</b>	<b>349.317</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.308.284</b>	<b>1.305.986</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	649.964	674.539
esigibili oltre l'esercizio successivo	603.271	1.300.882
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>1.253.235</b>	<b>1.975.421</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.452.890	8.753.716
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>9.452.890</b>	<b>8.753.716</b>
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	84.367
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>-</b>	<b>84.367</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.693	146.254
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>140.693</b>	<b>146.254</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	593.302	922.631
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	18.155
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>593.302</b>	<b>940.786</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.935	193.951
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>205.935</b>	<b>193.951</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.001.717	1.436.806
<b>Totale altri debiti</b>	<b>4.001.717</b>	<b>1.436.806</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>15.647.772</b>	<b>13.531.301</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>122.916</b>	<b>58.288</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>27.967.624</b>	<b>24.152.474</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.075.579	34.763.397
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	65.778	68.341
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.203	4.425
altri	964.867	646.320
Totale altri ricavi e proventi	986.070	650.745
Totale valore della produzione	36.127.427	35.482.483
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	619.005	574.406
7) per servizi	24.580.975	24.006.570
8) per godimento di beni di terzi	563.754	673.913
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.748.841	3.600.071
b) oneri sociali	1.170.865	1.073.863
c) trattamento di fine rapporto	251.494	241.435
e) altri costi	61.419	33.779
Totale costi per il personale	5.232.619	4.949.148
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.905	40.070
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.447.904	1.334.412
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.584.658	1.502.909
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.074.467	2.877.391
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(33.387)	(26.337)
12) accantonamenti per rischi	140.501	60.000
14) oneri diversi di gestione	379.906	348.210
Totale costi della produzione	34.557.840	33.463.301
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.569.587	2.019.182
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	429.396	-
Totale proventi da partecipazioni	429.396	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	82.916	71.969
Totale proventi diversi dai precedenti	82.916	71.969
Totale altri proventi finanziari	82.916	71.969
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	31.325	46.613
Totale interessi e altri oneri finanziari	31.325	46.613
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	480.987	25.356
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.050.574	2.044.538
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	458.181	632.468
imposte differite e anticipate	(211.756)	(225.033)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	246.425	407.435

21) Utile (perdita) dell'esercizio

1.804.149

1.637.103

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.804.149	1.637.103
Imposte sul reddito	246.425	407.435
Interessi passivi/(attivi)	(51.591)	(25.356)
(Dividendi)	(429.396)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(15.936)	120
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.553.651	2.019.302
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	496.339	171.017
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.489.809	1.374.482
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	22.746	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	77.821
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.008.894	1.623.320
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.562.545	3.642.622
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(33.388)	(26.337)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	458.222	3.315.024
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	699.174	(2.379.593)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(33.491)	6.867
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	64.628	(206.926)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.029.447	(1.146.042)
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.184.592	(437.007)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.747.137	3.205.615
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	51.591	25.356
(Imposte sul reddito pagate)	(755.229)	(821.921)
Dividendi incassati	429.396	-
(Utilizzo dei fondi)	(566.435)	(132.427)
Totale altre rettifiche	(840.677)	(928.992)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.906.460	2.276.623
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.926.300)	(2.136.167)
Disinvestimenti	223.085	1.640
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(24.146)	(66.945)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(1.185.179)
Disinvestimenti	257.819	1.101
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.469.542)	(3.385.550)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(24.575)	(119.168)
(Rimborso finanziamenti)	(697.611)	(674.628)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	3
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(100.000)	(300.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(822.188)	(1.093.793)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.614.730	(2.202.720)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.382.623	5.585.422
Danaro e valori in cassa	667	588
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.383.290	5.586.010
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.997.816	3.382.623
Danaro e valori in cassa	205	667
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.998.021	3.383.290



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2018 che si chiude con un utile di esercizio di € 1.804.148,60, importo al netto delle imposte correnti pari ad € 458.181 e storno imposte anticipate pari ad € 211.756.

### **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 verificatisi nel corso dell'esercizio**

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

- Giugno 2018: acquisto di un terreno e capannone in Vittorio Veneto Via dell'Industria 24 per € 592.450,46;
- Luglio 2018/Ottobre 2018: acquisto ramo d'azienda Ri.Tec. srl e successiva messa in liquidazione e scioglimento della società.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 (il "Decreto").

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.

### **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c )

In aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del Bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

La rilevazione, valutazione, presentazione e informativa delle voci può differire da quanto disciplinato dalle disposizioni di legge sul bilancio nei casi in cui la loro mancata osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio. A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa. Ulteriori criteri specifici adottati per declinare il concetto di irrilevanza sono indicati in corrispondenza delle singole voci di bilancio quando interessate dalla sua applicazione. La rilevanza delle singole voci è giudicata nel contesto di altre voci analoghe.

Si sono inoltre osservati i principi statuiti dall'art. 2423-bis del Codice Civile come di seguito illustrato.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Per ciascuna operazione o fatto, e comunque per ogni accadimento aziendale, è stata pertanto identificata la sostanza dello stesso qualunque sia la sua origine ed è stata valutata l'eventuale interdipendenza di più contratti facenti parte di operazioni complesse. Gli utili indicati in Bilancio sono esclusivamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

I proventi e gli oneri indicati sono quelli di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati ed iscritti separatamente.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

(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.

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### ***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.

I costi di impianto sono stati ammortizzati in cinque anni con il consenso del Collegio Sindacale.

#### ***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 assieme 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.

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	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.

## 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 dell'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 attualizzati 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 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 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 (OIC 15 par. 89). I crediti iscritti in bilancio sono valutati al valore di presumibile realizzo.

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

## Ratei e risconti

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

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

## Rimanenze magazzino

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.

## Partecipazioni

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

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato 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.

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

## Fondi per rischi e oneri

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

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

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

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 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).

### **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.

### **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.

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.

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.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi originati da servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione e i ricavi originate da vendite di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; 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.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il Capitale sociale è stato interamente versato.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
49.751	67.510	(17.759)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	3.534	47.208	350	16.418	67.510
<b>Valore di bilancio</b>	3.534	47.208	350	16.418	67.510
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1	21.445	-	2.700	24.146
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	884	33.123	50	7.848	41.905
<b>Totale variazioni</b>	(883)	(11.678)	(50)	(5.148)	(17.759)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.651	35.530	300	11.270	49.751
<b>Valore di bilancio</b>	2.651	35.530	300	11.270	49.751

La voce **“Costi di impianto e di ampliamento”** si riferisce a spese sostenute per aumento del Capitale Sociale e modifiche statutarie avvenute nel corso del 2017. Tali costi sono stati iscritti con il consenso del Collegio Sindacale.

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 le spese di manutenzione e riparazione.

Si riferiscono a lavori svolti presso la sede amministrativa di proprietà della società e sugli sportelli, per la realizzazione degli spazi e impianti; 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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.529.934	6.258.688	1.271.246

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.258.654	259.768	9.588.812	3.196.107	112.521	16.415.862
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	600.197	244.526	7.760.244	1.552.207	-	10.157.174
<b>Valore di bilancio</b>	2.658.457	15.242	1.828.568	1.643.900	112.521	6.258.688
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	592.450	434.155	1.099.827	574.693	225.175	2.926.300
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	104.303	-	102.846	207.149
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	84.849	49.882	793.305	519.869	-	1.447.904
<b>Totale variazioni</b>	507.601	384.273	202.219	54.824	122.329	1.271.246
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.851.104	693.923	10.311.230	3.703.099	234.850	18.794.206
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	685.046	294.408	8.280.443	2.004.375	-	11.264.272
<b>Valore di bilancio</b>	3.166.058	399.515	2.030.787	1.698.724	234.850	7.529.934

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;
- Terreno adiacente la sede sociale acquistato in data 19 giugno 2017;
- Immobile sito in Via Dell'Industria 24 a Vittorio Veneto (TV) acquistato in data 4 giugno 2018.

La voce “**Impianti e macchinari**” rappresenta l'incremento dell'impiantistica avuto dalla società grazie all'acquisizione del ramo d'azienda Ritec Srl avvenuto a luglio 2018.

L'incremento delle “**Attrezzature industriali e commerciali**” e “**Altre immobilizzazioni materiali**” sono relative all'acquisto di contenitori RSU e automezzi.

La voce “**Immobilizzazioni materiali in corso e acconti**” si riferisce ai lavori in corso per la costruzione, sul nuovo terreno acquistato, di un parcheggio e di una nuova porzione di fabbricato adiacente la sede amministrativa della società. Il valore è stato decurtato degli acconti versati per l'acquisto di un capannone nell'area dell'autoparco a Vittorio Veneto destinato ad officina degli autocarri.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, 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.

### Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Non sono state effettuate svalutazioni e ripristino di valore nel corso dell'esercizio.

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio.

### 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.

### 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

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.153.899	1.434.464	(280.565)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	257.819	1.102.060	1.359.879
Valore di bilancio	257.819	1.102.060	1.359.879
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	257.819	-	257.819
Totale variazioni	(257.819)	-	(257.819)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	-	1.102.060	1.102.060
Valore di bilancio	-	1.102.060	1.102.060

## Partecipazioni

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

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Il decremento della partecipazione in imprese controllate è dovuto alla cessione del ramo d'azienda Ritec Srl a Savno Srl avvenuto a luglio 2018. Successivamente la stessa Ritec Srl è stata messa in liquidazione e chiusa nel mese di ottobre 2018. Per maggiori dettagli si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	74.585	(22.746)	51.839	51.839
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	74.585	(22.746)	51.839	51.839

I crediti immobilizzati 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.

La voce "Altri", al 31/12/2018, pari a Euro 51.839 è così costituita:

Descrizione	Importo
Cauzione Banca Intesa	39.517
Depositi cauzionali	12.322
	<b>51.839</b>

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.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	74.585				22.746		51.839
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>74.585</b>				<b>22.746</b>		<b>51.839</b>

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	51.839	51.839
<b>Totale</b>	<b>51.839</b>	<b>51.839</b>

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni altre imprese

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.102.060	1.102.060	

La partecipazione al 31/12/2018 nella società denominata "ECOPROGETTO VENEZIA SRL" con sede in Via della Geologia, 31 P.I<sup>A</sup> a Venezia (VE) (C.F. e P.IVA 03071410272) con Capitale sociale di Euro 42.120.000, corrisponde al 2% del capitale sociale pari ad Euro 842.400 acquistata in data 12 dicembre 2017 di Euro 1.102.060 (comprensivo delle spese notarili relative).

Si evidenziano i dettagli della partecipazione immobilizzate in altre imprese:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
ECOPROGETTO NENEZIA Srl – Via della Geologia n° 31 P. I <sup>A</sup> - VENEZIA	VENEZIA	03071410272	42.120.000	138.877	43.831.140	842.400	2%	1.102.060

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.102.060
Crediti verso altri	51.839

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
ECOPROGETTO VENEZIA SRL - Via della Geologia 31 P.I <sup>A</sup> Frazione Marghera - Venezia (VE)	1.102.060
<b>Totale</b>	<b>1.102.060</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Cauzione INTESA SANPAOLO	39.517
Depositi cauzionali	12.322
<b>Totale</b>	<b>51.839</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
307.030	273.642	33.388

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 31/12/2018 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 120.847, di vestiario da distribuire agli operatori per Euro 8.477 e di contenitori per r.s.u. a scorta per un importo di Euro 177.705.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	133.607	(4.282)	129.325
<b>Prodotti finiti e merci</b>	140.035	37.670	177.705
<b>Totale rimanenze</b>	273.642	33.388	307.030

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.862.317	12.701.699	(839.382)

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	9.735.992	(458.222)	9.277.770	9.277.770
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	751.512	(748.964)	2.548	2.548
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	4.637	189.686	194.323	194.323
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.463.780	211.756	1.675.536	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	745.778	(33.638)	712.140	712.140
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	12.701.699	(839.382)	11.862.317	10.186.781

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo e vengono così dettagliati:

Crediti vengono così dettagliati:

I "crediti verso clienti" al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso cittadini per Tariffa Rifiuti	6.801.492
Crediti per fatture emesse direttamente ai Comuni e privati	1.224
Portafoglio effetti attivi	151.421

Descrizione	Importo
Fatture da emettere per Tariffa Rifiuti	8.176.716
Fatture da emettere direttamente ai Comuni	21.131
Fatture da emettere ad altri soggetti	1.425.162
(Fondo svalutazione crediti)	(7.299.376)
	<b>9.277.770</b>

I "Crediti verso clienti" sono relativi a crediti derivanti da normali prestazioni di servizi esigibili, per la maggior parte, entro l'esercizio successivo. Sono evidenziati in bilancio al netto di un fondo svalutazione crediti per un importo pari ad Euro 9.277.770. 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.

Si è ritenuto prudenziale accantonare anche quest'anno il 4,5% del Piano Finanziario totale, alla luce delle problematiche riscontrate nella riscossione della tariffa per un importo pari ad Euro 1.500.750.

L'ammontare dei crediti derivanti dalla fatturazione dei servizi spot e in convenzione con le aziende, servizi alle aziende agricole, servizi sanitari e amianto nonché dei corrispettivi dei materiali recuperabili ritenuti di dubbia recuperabilità, è pari ad una percentuale del 5% del totale insoluto al 31/12/2018 pari ad Euro 83.909.

A seguito dell'espletamento delle azioni di recupero del credito da parte delle società specializzate e dei legali all'uopo incaricati sono stati messi a perdita crediti inesigibili alla data del 31/12/2018 per un importo di Euro 408.225. Nel corso l'esercizio il fondo di svalutazione di crediti per la messa a perdita di inesigibili a seguito di fallimento, accertamento dell'irreperibilità, decesso senza eredi, stralcio per debito esiguo e altre procedure concorsuali è stato impiegato per un importo complessivo di Euro 246.965.

I "Crediti verso controllate" si riferiscono ai crediti al 31/12/2018 da liquidazione della società "RI.TEC. S.r.l." per un valore pari ad Euro 2.548. Corrispondono a crediti tributari maturati e chiesti a rimborso.

I "Crediti tributari", al 31/12/2018, pari a Euro 194.323 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/erario c/IRES	175.382
Credito v/erario c/IRAP	11.552
Crediti v/erario c/ritenute interessi attivi	6.871
Crediti v/erario c/ritenute subite	518
	<b>194.323</b>

I "Crediti per imposte anticipate" per Euro 1.675.536 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 31/12/2018, pari a Euro 712.140 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti diversi	68.080
Crediti da fornitori	3.400
Crediti v/fondo tesoreria INPS	81.980
Crediti v/dipendenti	5.620
Credito v/contributi accisa	20.082
Crediti a PF Card San Fior	97.314
Crediti a PF Card Conegliano	114.782
Crediti a PF Card Motta di Livenza	119.977

Crediti a PF Card Salgareda	3.137
Crediti a PF Card Orsago	82.969
Crediti a PF Card Sarmede	109.418
Crediti v/inail	5.379
	<b>712.140</b>

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 2017.

I "Crediti a Piani Finanziari Card" corrispondono a importi anticipati dalla Società per costi di realizzazione e/o all'adeguamento di alcuni ecocentri comunali, sulla base di specifiche convenzioni sottoscritte con le Amministrazioni Comunali e il C.I.T.. Più precisamente viene riportato il credito residuo ancora da incassare dagli utenti di ogni singolo Comune interessato:

- Comune di S. Fior per l'importo residuo di Euro 97.314;
- Comune di Conegliano per l'importo residuo di Euro 114.782;
- Comune di Motta di Livenza per Euro 119.977;
- Comune di Salgareda per Euro 3.137;
- Comune di Orsago per Euro 82.969;

Comune di Sarmede per Euro 109.418.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	9.277.770	9.277.770
<b>Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	2.548	2.548
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	194.323	194.323
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.675.536	1.675.536
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	712.140	712.140
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.862.317	11.862.317

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 31/12/2017	6.282.842	87.066	6.369.908
Utilizzo nell'esercizio	568.124	87.066	655.190
Accantonamento esercizio	1.499.030	85.628	1.584.658
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>7.213.748</b>	<b>85.628</b>	<b>7.299.376</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

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

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.998.021	3.383.290	3.614.731

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.382.623	3.615.193	6.997.816
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	667	(462)	205
<b>Totale disponibilità liquide</b>	3.383.290	3.614.731	6.998.021

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 e postali, al 31/12/2018, pari a Euro 6.997.816 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Banca Prealpi	2.517.446
Banca Intesa Sanpaolo Spa	288.744
Banco Popolare Spa	365.155
Banco Posta c/c 61823613	7.478
Banco Posta c/c 66285883	160.512
Banca della Marca	3.036.794
Credito Emiliano Spa	621.687
	<b>6.997.816</b>

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
66.672	33.181	33.491

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	5.160	38.023	43.183
<b>Risconti attivi</b>	28.021	(4.532)	23.489
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	33.181	33.491	66.672

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi assicurazioni diverse	2.696
Risconti attivi assicurazioni e bolli automezzi	1.286



Descrizione	Importo
Risconto attivi costi di fidejussioni	10.681
Risconti attivi costi di telefonia	477
Risconti attivi costi noleggi e locazioni	3.891
Ratei attivi contributo alluvione	32.860
Ratei attivi contributo GSE	5.105
Altri di ammontare non apprezzabile	9.676
	<b>66.672</b>

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

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.611.729	8.907.582	1.704.147

### 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	4.000.000	-	-	-		4.000.000
Riserva legale	800.000	-	-	-		800.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.470.479	-	-	1.537.103		4.007.582
Varie altre riserve	-	-	(2)	-		(2)
Totale altre riserve	2.470.479	-	(2)	1.537.103		4.007.580
Utile (perdita) dell'esercizio	1.637.103	100.000	-	267.046	1.804.149	1.804.149
Totale patrimonio netto	8.907.582	100.000	(2)	1.804.149	1.804.149	10.611.729

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

### 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	4.000.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	800.000	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	4.007.582	A,B,C,D	4.007.582
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
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	(2)		-
<b>Totale altre riserve</b>	4.007.580		4.007.582
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	-
<b>Totale</b>	8.807.580		4.007.582
<b>Residua quota distribuibile</b>			4.007.582

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	(2)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	(2)	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	540.000	108.000	5.613.322	1.309.154	7.570.476
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				(300.000)	(300.000)
altre destinazioni			3		3
Altre variazioni					
incrementi	3.460.000	692.000	1.009.154		5.161.154
decrementi			(4.152.000)	(1.009.154)	(5.161.154)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.637.103	1.637.103
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	4.000.000	800.000	2.470.479	1.637.103	8.907.582
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				(100.000)	(100.000)

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
incrementi			1.537.103		1.537.103
decrementi				(1.537.103)	(1.537.103)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.804.149	1.804.149
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	4.000.000	800.000	4.007.580	1.804.149	10.611.729

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%	2.400.000
S.E.S.A. spa	18%	720.000
ING.AM srl	16%	640.000
BIOMAN spa	6%	240.000
<b>Totale</b>	<b>100%</b>	<b>4.000.000</b>

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
276.923	349.317	(72.394)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	349.317	349.317
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	244.845	244.845
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	317.239	317.239
<b>Totale variazioni</b>	(72.394)	(72.394)
<b>Valore di fine esercizio</b>	276.923	276.923

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 276.923, risulta così composta:

Descrizione	Importo
Fondo premi di produttività	72.900
Fondo assistenza sanitaria	7.506
Fondo rischi ed oneri	196.517
	<b>276.923</b>

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

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.308.284	1.305.986	2.298

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.305.986
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	251.494
Utilizzo nell'esercizio	249.196
Totale variazioni	2.298
Valore di fine esercizio	1.308.284

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 31/12/2018 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.647.772	13.531.301	2.116.471

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti 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
Debiti verso banche	1.975.421	(722.186)	1.253.235	649.964	603.271
Debiti verso fornitori	8.753.716	699.174	9.452.890	9.452.890	-
Debiti verso imprese controllate	84.367	(84.367)	-	-	-

<b>Debiti verso controllanti</b>	146.254	(5.561)	140.693	140.693	-
<b>Debiti tributari</b>	940.786	(347.484)	593.302	593.302	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	193.951	11.984	205.935	205.935	-
<b>Altri debiti</b>	1.436.806	2.564.911	4.001.717	4.001.717	-
<b>Totale debiti</b>	<b>13.531.301</b>	<b>2.116.471</b>	<b>15.647.772</b>	<b>15.044.501</b>	<b>603.271</b>

I debiti sono iscritti al valore nominale e sono così dettagliati:

“**Debiti v/banche**” al 31/12/2018, pari ad Euro 1.253.235 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Intesa Sanpaolo mutuo sede 158/b	395.981
Intesa Sanpaolo mutuo sede 158/a	224.542
Finanziamenti a medio/lungo Autocarri	632.712
	<b>1.253.235</b>

Il saldo del debito verso banche esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. I “Debito verso Banche” oltre l'esercizio sono costituiti da due mutui ipotecari accesi presso Intesa Sanpaolo Spa per l'acquisto dell'immobile adibito a sede amministrativa della Società, e un finanziamento per l'acquisto degli autocarri. In particolare la quota parte entro i 12 mesi è pari ad Euro 649.964 e oltre i 12 mesi è pari ad Euro 603.271.

Il saldo del debito “**Debiti verso fornitori**” al 31/12/2018, pari ad Euro 9.452.890 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
ASI Ambiente srl	256.971
SESA Spa	2.162.500
ING.AM Srl	2.286.150
BIO.MAN Spa	2.698.076
ECOPROGETTO VENEZIA Srl	448.206
BTE Spa Unipersonale	208.500
Fornitori c/fatture da ricevere	514.696
Altri	877.791
	<b>9.452.890</b>

I “**debiti v/fornitori**” al 31/12/2018, pari ad Euro 9.452.890 sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I “**debiti verso imprese controllanti**” si riferiscono ai debiti al 31/12/2018 verso la società “Consorzio CIT” per un valore pari ad Euro 140.693.

I “**Debiti tributari**” al 31/12/2018, pari ad Euro 593.302 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti per addizionale Provinciale	390.826
Debiti erario c/IVA	40.806
Debiti per imposta Tfr	760
Debiti erario c/ritenute lavoro autonomo	3.955
Debiti erario c/ritenute dipendenti	138.788
Debiti per imposta di bollo	12

Descrizione	Importo
Debiti v/erario PVC	18.155
	<b>593.302</b>

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 18.155, si riferiscono a debiti per imposte da versare per effetto di accertamento tributario.

I "**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**" al 31/12/2018, pari ad Euro 205.935 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/INPS	197.599
Debiti v/Previambiente	4.963
F.do Previdenza HDi-Mediolanum-Previras-General	2.298
F.do Previdenza Solidarietà Veneto	1.075
	<b>205.935</b>

Gli "**Altri debiti**" al 31/12/2018, pari ad Euro 4.001.717 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/Sorit spa c/anticipazioni	2.454.773
Debiti v/amministratori	10.256
Debiti v/personale	244.026
Debiti per ferie/permeassi dipendenti maturate ma non godute	305.123
Debiti per trattenute sindacali	1.332
Debiti v/Comuni Bacino TV1	957.000
Debiti verso altri	29.207
	<b>4.001.717</b>

La voce "**Altri debiti**" comprende il valore dell'anticipazione finanziaria erogata da Sorit Spa sul valore dell'importo consegnato per l'attività di recupero del credito; inoltre risultano inseriti debiti verso i Comuni del Bacino TV1 riguardanti attività di promozione aziendale di carattere ambientale sul territorio.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	1.253.235	1.253.235
<b>Debiti verso fornitori</b>	9.452.890	9.452.890
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	140.693	140.693
<b>Debiti tributari</b>	593.302	593.302
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	205.935	205.935
<b>Altri debiti</b>	4.001.717	4.001.717
<b>Debiti</b>	<b>15.647.772</b>	<b>15.647.772</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
122.916	58.288	64.628

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	14.808	30.805	45.613
<b>Risconti passivi</b>	43.480	33.823	77.303
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	58.288	64.628	122.916

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi contributi c/capitale	33.500
Risconti passivi ricavi tariffa rifiuti	37.846
Risconti passivi proventi fornitura beni e servizi	5.957
Ratei passivi assicurazioni autocarri e diverse	3.443
Ratei passivi telefonia	7.157
Ratei passivi spese di promozione ambiente	6.000
Ratei passivi riaddebito costi da vendita mat.recupero	23.400
Altri di ammontare non apprezzabile	5.613
	<b>122.916</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.



## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
36.127.427	35.482.483	644.944

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	35.075.579	34.763.397	312.182
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	65.778	68.341	(2.563)
Altri ricavi e proventi	986.070	650.745	335.325
<b>Totale</b>	<b>36.127.427</b>	<b>35.482.483</b>	<b>644.944</b>

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

La voce **“Ricavi delle vendite e delle prestazioni”** al 31/12/2018 vengono così ripartiti:

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
Ricavi da Tariffa Rifiuti	29.645.584	29.890.224	(244.640)
Ricavi da contributi Conai	397.047	63.998	333.049
Ricavi da vendite materiali recuperabili	3.095.752	2.873.345	222.407
Altri ricavi gestione caratteristica	15.907	15.659	248
Ricavi accessori Tariffa	2.400	2.300	100
Ricavi da servizio RSA/SPOT	760.809	670.993	89.816
Ricavi da servizi agricoli	306.191	409.078	(102.887)
Ricavi da ribaltamento costi generali	584.979	674.903	(89.923)
Ricavi vendita diari scolastici	19.376	18.516	860
Ricavi di servizio AMIANTO	37.779	41.144	(3.365)
Ricavi di servizio SANITARI	10.594	11.096	(502)
Ricavi diversi	127.273	22.253	105.019
Ricavi servizio fatturazione	72.000	70.000	2.000
(Abbuoni su vendite)	(112)	(112)	
	<b>35.075.579</b>	<b>34.763.397</b>	<b>312.182</b>

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.

I “Ricavi da vendita materiali recuperabili” si riferiscono ai contributi Conai incassati per la vendita di materiali raccolti sul territorio del Bacino TV1, e sono riconducibili principalmente alla controllata Ri.Tec. Srl fino alla cessione d'azienda a Savno Srl e, successivamente, ai contributi riversati dalla società Idealservice Soc. Coop. L'incremento rispetto all'anno precedente è dovuto all'aumento delle tariffe riconosciute alla società per la chiusura e liquidazione della controllata.

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 servizi sanitari ed amianto sono iniziati nell'anno 2017 e i contestuali ricavi si riferiscono a prestazioni per il recupero e lo smaltimento dei rifiuti derivanti dalle raccolte specifiche offerte ai clienti tramite apposita convenzione.

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 il periodo gennaio/agosto 2018 nel 6% del fatturato e per il periodo settembre/dicembre nel 3,5%. La modifica è intervenuta a seguito della delibera del Consiglio di Bacino n. 14 del 30/08/2018.

La voce "Incrementi immobilizzazioni" pari ad Euro 65.778 è rappresentata dalla capitalizzazione di parte delle rimanenze iniziali di prodotti alla voce "Attrezzature industriali e commerciali" BII dello Stato Patrimoniale costituiti da contenitori per r.s.u. consegnati in comodato d'uso alle utenze.

La voce "Altri ricavi e proventi" al 31/12/2018 vengono così ripartiti:

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
Plusvalenze attive	15.936	1.640	14.296
Recupero spese su solletici commerciali	70	79	(9)
Proventi da sanzione a clienti Tariffa	33.975	36.950	(2.975)
Proventi da sanzioni e spese legali su rec.crediti e evasori	57.498	44.008	13.490
Proventi da sanzioni da ispezioni ambientali	13.411	11.765	1.646
Proventi da sponsorizzazioni	2.459	2.500	(41)
Proventi per penalità clienti	140.685	122.345	18.340
Proventi per penalità fornitori	1.000	231	769
Sopravv.attive Tariffa ordinarie	348.621	284.499	64.122
Sopravv.attive ordinarie	247.284	32.462	214.822
Sopravv.attive per recupero iva proc.consorsuali		21.060	(21.060)
Rimborso indennità sinistri	20.860	1.040	19.820
Proventi da locazione immobiliare	2.433	2.409	24
Ricavi per riscossione addiz.provinciale	11.602	11.313	289
Proventi da fornitura beni e servizi	24.217	31.775	(7.558)
Proventi rimb.spese notifica da recupero crediti	1.106		1.106
Proventi rimborso accise carburante	40.730	40.206	524
Proventi rimborso ssn su rca autotrasp.	2.980	2.008	972
Omaggi fornitori		30	(30)
Contributi c/esercizio	19.703	2.925	16.778
Contributi c/capitale	1.500	1.500	
	<b>986.070</b>	<b>650.745</b>	<b>335.325</b>

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 ora terminata.

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 2018.

I contributi in conto esercizio sono relativi a contributi che la società ha ottenuto, di competenza dell'esercizio 2018.

La voce "Sopravvenienze attive Tariffa ordinarie" si riferisce ad incassi avuti nel corso dell'anno per pratiche considerate inesigibili, mentre le "Sopravvenienze attive ordinarie" sono riferite principalmente a rettifiche del Fondo rischi e oneri.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	35.075.579
<b>Totale</b>	<b>35.075.579</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	35.075.579
<b>Totale</b>	<b>35.075.579</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
34.557.840	33.463.301	1.094.539

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	619.005	574.406	44.599
Servizi	24.580.975	24.006.570	574.405
Godimento di beni di terzi	563.754	673.913	(110.159)
Salari e stipendi	3.748.841	3.600.071	148.770
Oneri sociali	1.170.865	1.073.863	97.002
Trattamento di fine rapporto	251.494	241.435	10.059
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	61.419	33.779	27.640
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	41.905	40.070	1.835
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.447.904	1.334.412	113.492
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.584.658	1.502.909	81.749
Variazione rimanenze materie prime	(33.387)	(26.337)	(7.050)
Accantonamento per rischi	140.501	60.000	80.501
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	379.906	348.210	31.696
<b>Totale</b>	<b>34.557.840</b>	<b>33.463.301</b>	<b>1.094.539</b>

## 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 619.005, risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
Costo materiale consumo	407.462	443.550	(36.088)
Costi diari scolastici	31.084	30.790	294
Acquisto beni di consumo	54.866	7.553	47.313

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
Acquisto prodotti finiti e merci	103.448	77.822	25.626
Spese di cancelleria	22.306	14.731	7.575
(Abbuoni su acquisti)	(161)	(40)	(121)
	<b>619.005</b>	<b>574.406</b>	<b>(44.599)</b>

### 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 24.580.975, risulta così determinata:

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazioni
Gestione raccolta/smaltimento rifiuti	20.522.768	20.705.706	(182.938)
Costi di tariffazione	53.033	49.283	3.750
Servizi vari su acquisti	3.061	1.734	1.327
Oneri per la sicurezza gara	283.330	284.461	(1.131)
Costi di verifica e controllo Comuni		761.552	(761.552)
Costo gestione servizio autoparco	38.250		38.250
Costo addebito servizio lavorazione	67.890		67.890
Costi campagna informativa	94.340	97.906	(3.566)
Riddebito costi vendita mat.rec.	160.362		160.362
Energia elettrica	30.547	35.632	(5.085)
Gas, metano, acqua	20.267	10.403	9.864
Manutenzioni beni industriali	593.192	340.013	253.179
Consulenze tecniche	32.336	17.210	15.126
Pulizia uffici	37.355	31.329	6.026
Carburante automezzi	386.774	363.766	23.008
Assicurazioni	180.337	168.976	11.361
Spese per danni causati/subiti	6.817	4.742	2.075
Asporto rifiuti	7.372	7.645	(273)
Servizi vari industriali	2.561	7.456	(4.895)
Contributo pubblicitario Comuni Bacino TV1	957.000		957.000
Servizi vari commerciali	126.336	155.899	(29.563)
Spese di spedizione	48.972	45.919	3.053
Spese per utenze telefoniche e trasmissione dati	59.291	54.869	4.422
Servizio di videosorveglianza	1.733	2.937	(1.204)
Emolumenti amministratori e sindaci	109.674	89.679	19.995
Spese legali e notarili	41.460	65.005	(23.545)
Costi di aggiornamento	8.010	24.615	(16.605)
Consulenze diverse	126.130	82.855	43.275
Canoni di assistenza	29.794	23.411	6.383
Spese di contenzioso e recupero crediti	130.181	125.995	4.186
Consulenze amministrative	77.000	72.381	4.619
Spese varie amministrative	20.981	23.891	(2.910)
Costi lavoro voucher		15.990	(15.990)
Altri costi del personale	95.227	114.274	(19.047)
Costi vestiario dipendenti	28.722	36.591	(7.869)

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazioni
Spese banca e posta	199.872	184.445	15.427
	<b>24.580.975</b>	<b>24.006.570</b>	<b>574.405</b>

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 5.112.731, al socio ING.AM. Srl per Euro 5.143.243, al socio BIOMAN Spa per Euro 5.911.517 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 gara” 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 2018 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.

I costi per Contributo pubblicitario Comuni riguardano l'attività di promozione aziendale di carattere ambientale svolta sul territorio verso i Comuni del Bacino TV1.

### Costi per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto, pari ad Euro 563.754, è così costituita:

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione
Costi affitti e locazioni	322.024	344.117	(22.093)
Costi leasing		24.150	(24.150)
Costi nolo attrezzatura	1.099	5.368	(4.269)
Costi nolo autocarri	24.015	87.372	(63.357)
Costi noleggio autovetture	7.215	6.993	222
Costi noleggio contenitori presso ecocentri	194.306	191.984	2.322
Costi noleggio macchine ufficio e attr. Amministrative e hardware	15.095	13.929	1.166
	<b>563.754</b>	<b>673.913</b>	<b>(110.159)</b>

I “Costi di affitti e locazioni” comprendono anche i costi di locazione dei capannoni industriali su cui sorge l'impianto di Godega di Sant'Urbano.

### 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 31/12/2018	Valore al 31/12 /2017	Variazione
Ammortamento costi impianto	884	884	
Ammortamenti Software	29.687	28.670	1.017
Ammortamento Marchi e brevetti	50	50	
Ammortamento sito web	3.436	3.158	278
Ammortamenti altre immobilizz.immateriali	7.848	7.308	540
	<b>41.905</b>	<b>40.070</b>	<b>1.835</b>

### 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 31/12/2018	Valore al 31/12 /2017	Variazioni
Ammortamenti Fabbricati	84.849	78.628	6.221
Ammortamenti Impianti generici	49.882	9.648	40.234
Ammortamenti Attrezzature e contenitori RSU	793.304	781.049	12.255
Ammortamenti Automezzi	493.264	439.831	53.433
Ammortamenti Macchine elettroniche ufficio	12.627	10.907	1.720
Ammortamenti Mobili ed arredi	13.978	14.349	(371)
	<b>1.447.904</b>	<b>1.334.412</b>	<b>113.492</b>

### 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 1.584.658 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 31/12/2018	Valore al 31/12 /2017	Importo
Indennità Comune di Gidega S.U.	8.366		8.366
Sopravvenienze passive ordinarie	153.237	17.778	135.459
Minusvalenze ordinarie		1.760	(1.760)

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12 /2017	Importo
Spese postali	144.508	229.848	(85.340)
Quote associative	6.771	5.751	1.020
Imposte e tasse deducibili	13.271	11.802	1.469
Sanzioni su imposte	565	3	562
Imposta ICI/IMU/TASI	17.415	13.264	4.151
Costo libri e quotidiani	2.005	1.650	355
Vidimazioni e depositi CCIAA	16.195	13.600	2.595
Erogazioni liberali	5.644	43.660	(38.016)
Altre non classificabili	11.929	9.094	2.835
	<b>379.906</b>	<b>348.210</b>	<b>31.696</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
480.987	25.356	455.631

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione	429.396		429.396
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	82.916	71.969	10.947
(Interessi e altri oneri finanziari)	(31.325)	(46.613)	15.288
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>480.987</b>	<b>25.356</b>	<b>455.631</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi					
Dividendi da liquidazione RI.TEC srl	429.396				
	<b>429.396</b>				

I suddetti dividendi sono riferiti a quanto ricevuto dalla liquidazione della Società controllata RI.TEC. srl avvenuta con Assemblea dei Soci del 29/10/2018. Per maggiori dettagli si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	429.396
Da imprese controllanti	0
<b>Totale</b>	<b>429.396</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	20.978
Altri	10.346
<b>Totale</b>	<b>31.325</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					113	113
Interessi fornitori					8.225	8.225
Interessi medio credito					15.859	15.859
Sconti o oneri finanziari					5.006	5.006
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					2.121	2.121
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
<b>Totale</b>					<b>31.325</b>	<b>31.325</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					26.428	26.428
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					56.488	56.488
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>82.916</b>	<b>82.916</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie



Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Non sono presenti rettifiche di attività e passività finanziarie nell'esercizio.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
246.425	407.435	(161.010)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	458.181	632.468	(174.287)
IRES	296.985	459.720	(162.735)
IRAP	161.196	172.748	(11.552)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(211.756)	(225.033)	13.277
IRES	(211.756)	(225.033)	13.277
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>246.425</b>	<b>407.435</b>	<b>(161.010)</b>

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	2.050.574	
Onere fiscale teorico (%)	24	490.689
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Accantonamento perdite su crediti	1.499.031	
Accantonamento rischi e oneri	140.501	
Totale	1.639.532	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
Perdite su crediti	(568.124)	
Rischi e oneri	(189.090)	
Totale	(757.214)	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0

Descrizione	Valore	Imposte
Spese telefoniche	11.908	
Spese automezzi	11.811	
Spese rappresentanza	540	
Ammortamento automezzi e impianti telefonici	12.728	
Imposta IMU	10.994	
Altre imposte e oneri	10.758	
Interessi e oneri finanziari	2.160	
Proventi da credito imposta autotrasporti	(43.709)	
Proventi da dividendi RI.TEC. srl	(407.926)	
Maggiorazione maxiammortamento (Legge n. 208/15)	(406.594)	
Maggiorazione iperammortamento (Legge n.205/17)	(53.374)	
Deduzioni forfetarie trasferte art. 95, comma 4, TUIR	(718.566)	
Deduzione forfetaria quotate acc.to TFR a fondi pensione	(2.767)	
Deduzione imposta Irap (ex art. 2 , D.L. n.201/11)	(24.347)	
Deduzione ACE (art.1 D.L. n. 201/11)	(99.070)	
<b>Totale</b>	<b>(1.695.454)</b>	
Imponibile fiscale	1.237.438	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		296.985

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.527.365	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	78.888	
Deduzione costo lavoro dipendenti disabili	(159.917)	
Deduzione contributi assicurativi	(93.238)	
Deduzione costo lavoro dipendenti a tempo indeterminato	(4.471.389)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(43.709)	
<b>Totale</b>	<b>3.838.000</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	161.196
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	<b>0</b>	
Imponibile Irap	3.838.000	
IRAP corrente per l'esercizio		161.196

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

#### Fiscalità differita / anticipata

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

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

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Imposte anticipate:</b>								
eccedenza accantonamento fondo perdite su crediti	930.907	223.417			1.010.063	242.415		
eccedenza accantonamento fondo rischi ed oneri	(48.589)	(11.661)			(72.426)	(17.382)		
<b>Totale</b>	<b>882.318</b>	<b>211.756</b>			<b>937.637</b>	<b>225.033</b>		
<b>Imposte differite:</b>								
<b>Totale</b>								
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>(211.756)</b>				<b>(225.033)</b>		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
<b>Totale</b>								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018				
<b>Totale</b>								

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	882.318
Differenze temporanee nette	(882.318)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(211.756)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(211.756)

**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	1.010.063	(79.156)	930.907	24,00%	223.417
eccedenza accantonamento fondo rischi ed oneri	(72.426)	23.837	(48.589)	24,00%	(11.661)

## Nota integrativa, altre informazioni

### 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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	51	50	1
Operai	70	70	
Altri			
<b>Totale</b>	<b>121</b>	<b>120</b>	<b>1</b>

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

	Numero medio
<b>Impiegati</b>	51
<b>Operai</b>	70
<b>Totale Dipendenti</b>	121

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	40.822	44.374

### Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	14.000

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	4.000.000	1
<b>Totale</b>	<b>4.000.000</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	4.000.000	1	4.000.000	1
Totale	4.000.000	-	4.000.000	-

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
<b>Garanzie</b>	1.391.930
<b>di cui reali</b>	1.391.930

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
Ministero dell'Ambiente ITAS MUTUA	900.000
Provincia di Treviso COFACE	132.000
CATAVV INTESA SANPAOLO SPA	40.000
Mediaservice sas INTESA SANPAOLO SPA	2.400
Slm SAS INTESA SANPAOLO SPA	18.430
DIERRE immobiliare sas INTESA SANPAOLO SPA	16.187
Toscoveneta Spa INTESA SANPAOLO SPA	35.012
<b>Totale</b>	<b>1.391.930</b>

La voce "Garanzie" pari ad euro 1.391.930 è relativa a garanzie prestate per polizze fideiussorie a favore del MINISTERO DELL'AMBIENTE, CATAVV, PROVINCIA DI TREVISO e per contratti di locazione.

## Informazioni sulle operazioni 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 Maggiore Piovesana, 158/B, codice fiscale e partita IVA 02395790302 cancellata e liquidata con l'Assemblea dei Soci del 29/10/2018;

- 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 è obbligo di indicazione nella presente nota integrativa.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

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

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).

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

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	7.205.658	7.676.161
C) Attivo circolante	4.590.038	4.749.850
D) Ratei e risconti attivi	361.779	108.018
<b>Totale attivo</b>	<b>12.157.475</b>	<b>12.534.029</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	549.782	549.782
Riserve	3.979.730	3.990.578
Utile (perdita) dell'esercizio	106.339	(10.847)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.635.851</b>	<b>4.529.513</b>
B) Fondi per rischi e oneri	10.000	-
D) Debiti	7.504.709	7.998.726

E) Ratei e risconti passivi	6.915	5.790
Totale passivo	12.157.475	12.534.029

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	982.507	993.628
B) Costi della produzione	883.469	1.164.929
C) Proventi e oneri finanziari	14.468	160.454
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.167	-
Utile (perdita) dell'esercizio	106.339	(10.847)

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono stati ricevuti nell'esercizio 2018 contributi per impianto fotovoltaico dalla Società Gestore per i Servizi Energetici SPA come di seguito dettagliato:

Soggetto ricevente: SAVNO SRL - codice fiscale 03288870276

Soggetto erogante: Società Gestore per i Servizi Energetici SPA – codice fiscale 05754381001

Somme incassate:

- Euro 31,79 in data 21/06/2018
- Euro 7.707,49 in data 31/12/2018

Causale: contributi impianti fotovoltaici

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	1.804.149
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	1.804.149
a dividendo	Euro	

Vi proponiamo l'accantonamento dell'utile di esercizio di Euro 1.804.148,60 interamente a Fondo di Riserva Straordinaria essendo congrua la Riserva Legale prevista dal Codice Civile.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio al 31/12/2018, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, 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, 14 marzo 2019

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Giacomo De Luca