

# SAV.NO SERVIZI AMBIENTALI VENETO NORD ORIENT. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAGGIOR PIOVESANA N. 158/B
Codice Fiscale	03288870276
Numero Rea	TV 288691
P.I.	03670260268
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	C.I.T. - CONSORZIO PER I SERVIZI DI IGIENE DEL TER
Appartenenza a un gruppo	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

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

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

(1)

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

## Conto economico

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

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

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

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

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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

### **Attività svolte**

La vostra Società svolge l'attività di:

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

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

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

### Criteri di formazione

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

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

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

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

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

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

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

### Criteri di valutazione

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

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

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

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

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

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

**Deroghe**

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

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

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

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

fondo svalutazione partecipazioni in altre imprese

**Patrimonio netto:**

utili e perdite portate a nuovo

riclassifica riserva per azioni proprie in portafoglio

riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

**Passivo**

Strumenti finanziari derivati passivi

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

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

**Conto economico**

ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicità

ammortamento avviamento

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

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

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

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

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

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

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

Il Capitale Sociale risulta interamente sottoscritto.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### I. Immobilizzazioni immateriali

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

#### *Immobilizzazioni*

##### *Immateriali*

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

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

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

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata tale minor valore non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	34.833	450	8.324	43.607
<b>Valore di bilancio</b>	34.833	450	8.324	43.607
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	11.971	-	11.669	23.640
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	(1)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	17.911	50	8.651	26.613
<b>Totale variazioni</b>	(5.940)	(50)	3.018	(2.972)
<b>Valore di fine esercizio</b>				

<b>Costo</b>	28.893	400	11.342	40.635
<b>Valore di bilancio</b>	28.893	400	11.342	40.635

La voce “**Diritti di brevetto industriale**” si riferisce alle spese sostenute per l'aggiornamento della struttura e grafica del sito web e per l'implementazione dei software gestionali in uso. L'incremento dell'anno in corso è dovuto principalmente all'incremento del valore, dovuto ad integrazioni del software per la fatturazione della Tariffa rifiuti e al software di tenuta della contabilità.

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

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

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

Le seconde si riferiscono a lavori svolti presso la sede amministrativa di proprietà della società per la realizzazione degli spazi e la realizzazione di ulteriori uffici a seguito dell'acquisto della porzione residua dell'immobile utilizzato come sede, nonché ai lavori per l'allacciamento alla rete gas all'Autoparco di Vittorio Veneto.

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

## Immobilizzazioni materiali

### II. Immobilizzazioni materiali

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

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### *Materiali*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	3.033.842	
Ammortamenti esercizi precedenti	(444.350)	
Svalutazione esercizi precedenti		
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>2.589.492</b>	di cui terreni 561.517
Acquisizione dell'esercizio	6.149	
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(77.218)	
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>2.518.423</b>	di cui terreni 561.517

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

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

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

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

### Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	257.137
Ammortamenti esercizi precedenti	(213.511)
Svalutazione esercizi precedenti	

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

### Attrezzature industriali e commerciali

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

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

### Altri beni

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

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

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	444.350	213.511	6.506.939	912.216	8.077.016
<b>Valore di bilancio</b>	2.589.492	43.626	1.323.933	588.300	4.545.351
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	6.149	491	1.061.011	1.176.415	2.244.066
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	20.060	20.060
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	77.218	21.366	745.727	313.086	1.157.397
<b>Altre variazioni</b>	-	-	(75.446)	-	(75.446)
<b>Totale variazioni</b>	(71.069)	(20.875)	239.838	843.269	991.163
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	3.039.991	257.629	8.703.447	2.532.730	14.533.797
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	521.568	234.878	7.139.676	1.101.161	8.997.283
<b>Valore di bilancio</b>	2.518.423	22.751	1.563.771	1.431.569	5.536.514

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

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

### Contributi in conto capitale

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

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

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

### Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

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

## Operazioni di locazione finanziaria

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

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

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 3 contratti di locazione finanziaria di cui 2 riscattati nell'anno in corso; per i principi dei quali, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 si forniscono le seguenti informazioni.

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

durata del contratto di leasing giorni 1826;

bene utilizzato: AUTOCARRO DAF FAN F 85 telaio XLRAS85MC0E960937;

costo del bene in Euro 145.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 20.832;

Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 1.450;

Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 30.182;

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

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione

Euro 145.000;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 29.000;

Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 130.500;

Valore residuo da ammortizzare Euro 14.500.

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

#### Attività

##### a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	43.500
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(29.000)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro	14.500

##### b) Beni riscattati

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

##### c) Passività

52.529

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(30.182)
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	22.347
<b>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)</b>	<b>(7.847)</b>
<b>e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1)</b>	<b>(9.029)</b>
<b>f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,7%)</b>	<b>(375)</b>
<b>g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f)</b>	<b>807</b>
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	31.799
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(1.617)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(29.000)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	1.182
Rilevazione dell'effetto fiscale	(375)
<b>Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	<b>807</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

### Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

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

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

### Partecipazioni

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

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

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	174.700	174.700
Valore di bilancio	174.700	174.700
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	174.700	174.700
Valore di bilancio	174.700	174.700

### Partecipazioni immobilizzate

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

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

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

#### Crediti immobilizzati

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

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

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

Descrizione	Importo
Cauzione Veneto Banca	62.085
Depositi cauzionali	13.601
	<b>75.686</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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	74.360	1.326	75.686	75.686
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>74.360</b>	<b>1.326</b>	<b>75.686</b>	<b>75.686</b>

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
RI.TEC SRL - Via Maggior Piovasana n° 158/B - Conegliano (TV)	CONEGLIANO	10.000	67.248	718.415	5.300	53,00%	174.700
<b>Totale</b>							<b>174.700</b>

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

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

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

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

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	75.686	75.686
<b>Totale</b>	<b>75.686</b>	<b>75.686</b>

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	75.686

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Cauzione Veneto Banca	62.085
Depositi cauzionali	13.601
<b>Totale</b>	<b>75.686</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze magazzino

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

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

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

#### I. Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	87.509	29.242	116.751
<b>Prodotti finiti e merci</b>	92.250	38.304	130.554

<b>Totale rimanenze</b>	179.759	67.546	247.305
-------------------------	---------	--------	---------

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

La valutazione delle "rimanenze delle materie di consumo, sussidiarie e di merce" in giacenza al 31/12/2016 è stata effettuata al costo di acquisto valutato secondo il criterio FIFO – ultimo costo di acquisto, in ottemperanza alla normativa fiscale e civilistica.

Trattasi di materie di consumo costituite da sacchi per la raccolta differenziata da distribuire alle utenze per un importo di Euro 108.310, di vestiario da distribuire agli operatori per Euro 8.441 e di contenitori per r.s.u. a scorta per un importo di Euro 130.554.

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

## Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

### **Strumenti finanziari derivati**

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### **Crediti**

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

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

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

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

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

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato non sono stati 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, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

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

**II. Crediti**

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

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

Descrizione	Importo
Crediti verso cittadini per Tariffa Rifiuti	10.935.116
Crediti per fatture emesse direttamente ai Comuni e privati	205.751
Crediti v/SESA Spa	251.530
Crediti v/ING.AM Srl	178.077
Crediti v/BIO.MAN Spa	185.183
Portafoglio effetti attivi	74.673
Fatture da emettere per Tariffa Rifiuti	6.327.611
Fatture da emettere direttamente ai Comuni	8.584
Fatture da emettere ad altri soggetti	253.213
(Fondo svalutazione crediti)	(5.368.722)
	<b>13.051.016</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 13.051.016. L'ammontare dei crediti oggetto di svalutazione è stato determinato prendendo a base i ricavi relativi alla Tariffa Rifiuti (TARI - Tariffa corrispettiva) la cui riscossione avviene direttamente presso i cittadini beneficiari delle prestazioni, al lordo di IVA e dell'Addizionale Provinciale, considerando la percentuale di insolvenza del 4,5% per Euro 1.487.829.

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

L'ammontare dei crediti derivanti dalla fatturazione dei servizi spot e in convenzione con le aziende, servizi alle aziende agricole nonché dei corrispettivi dei materiali recuperabili ritenuti di dubbia recuperabilità è pari ad una percentuale del 5% del totale insoluto al 31/12/2016 delle fatture di competenza 2016 per Euro 7.891.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	5.166.270	79.788	5.243.476
Utilizzo nell'esercizio	(1.293.268)	(79.788)	(1.370.474)
Accantonamento esercizio	1.399.777	95.943	1.495.720
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>5.272.779</b>	<b>95.943</b>	<b>5.368.722</b>

A seguito dell'espletamento delle azioni di recupero del credito da parte delle società specializzate e del legale all'uopo incaricati, e su indicazione della stessa sono stati messi a perdita i crediti inesigibili alla data del 31/12/2016 per un importo di Euro 1.136.312. Nell'esercizio si è utilizzato il fondo di svalutazione crediti per la messa a perdita di crediti inesigibili a seguito di fallimento, accertamento dell'irreperibilità, decesso senza eredi, stralcio per debito esiguo e altre procedure consorsuali per un importo complessivo di Euro 234.162.

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

Descrizione	Importo
Crediti fatture emesse	664.559
Crediti fatture da emettere	104.223
	<b>768.782</b>

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

Descrizione	Importo
Erario c/IVA	833.496
Crediti v/erario ritenute attive	7.511
Crediti per imposta di bollo	160
	<b>841.167</b>

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

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

I crediti verso altri, al 31/12/2016, pari a Euro 843.092 sono così costituiti:

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

I "Crediti per note di accredito da ricevere" sono costituiti dalla previsione di note di accredito da ricevere dai fornitori.

I "Crediti da fornitori" sono costituiti dal credito su fatture saldate e non ancora pervenute.

I "Crediti v/contributi accisa" sono costituiti dalla concessione da parte dell'Agenzia delle Dogane della fruizione dei benefici sul gasolio per autotrazione utilizzato nel settore del trasporto, relativamente ai consumi del quarto trimestre 2016.

I "Crediti da ribaltare a piano finanziario" si riferiscono agli importi anticipati dalla Società e non ancora recuperati che saranno inseriti nei piani finanziari degli esercizi futuri e introitati dalle utenze dei Comuni interessati attraverso l'applicazione di una Tariffa Aggiuntiva Comunale. Trattasi di importi anticipati dalla Società in base ad un atto di transazione sottoscritto con il Comune di S. Polo di Piave e di Cimadolmo per Euro 18.182; ai costi di realizzazione e/o adeguamento di alcuni ecocentri comunali in base a specifiche convenzioni sottoscritte con le Amministrazioni Comunali e il C.I.T. e precisamente:

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

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.051.016	13.051.016
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	768.782	768.782
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	841.167	841.167
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.238.747	1.238.747
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	843.092	843.092
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>16.742.804</b>	<b>16.742.804</b>

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

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

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### III. Attività finanziarie

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

Non sono state rilevate attività finanziarie nel corso dell'esercizio

## Disponibilità liquide

### IV. Disponibilità liquide

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

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

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

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

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

## Ratei e risconti attivi

### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### D) Ratei e risconti

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

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

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

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

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

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

#### A) Patrimonio netto

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

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

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

### Dettaglio delle varie altre riserve

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

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	540.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	108.000	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-

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

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>(3)</b>	

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

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

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

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

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

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

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

## Fondi per rischi e oneri

### B) Fondi per rischi e oneri

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

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

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

### Fondi per rischi e oneri

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Descrizione	Importo
Fondo premi di produttività	52.431
Fondo assistenza sanitaria	4.548
Fondo rischi ed oneri	317.533
	<b>374.512</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

### Fondo TFR

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

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

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.129.937
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	234.855
Utilizzo nell'esercizio	122.591
<b>Totale variazioni</b>	112.264
Valore di fine esercizio	1.242.201

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

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

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2016 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

## Debiti

### Debiti

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

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

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

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

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

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

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

## D) Debiti

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

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

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.582.756	1.186.461	2.769.217	793.707	1.975.510	183.861
Debiti verso fornitori	10.753.146	380.163	11.133.309	11.133.309	-	-
Debiti verso imprese controllate	119.463	129.690	249.153	249.153	-	-
Debiti verso controllanti	514	246.227	246.741	246.741	-	-
Debiti tributari	870.616	119.192	989.808	957.433	32.375	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	183.682	6.452	190.134	190.134	-	-
Altri debiti	2.081.715	1.331.222	3.412.937	3.412.937	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>15.591.892</b>	<b>3.399.407</b>	<b>18.991.299</b>	<b>16.983.414</b>	<b>2.007.885</b>	<b>183.861</b>

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

Descrizione	Importo
Veneto banca mutuo sede 158/b	574.508
Veneto banca mutuo sede 158/a	330.983
Finanziamenti a medio/lungo Spazzatrice	108.391
Finanziamenti a medio/lungo Autocarri	1.630.652
Debiti v/Banco Popolare	124.683
<b>Totale</b>	<b>2.769.217</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 i cinque esercizi sono costituiti da due mutui ipotecari accessi presso la Veneto Banca Spa per l'acquisto dell'immobile adibito a sede amministrativa della Società.  
In particolare la quota parte entro i 12 mesi è pari ad Euro 793.707, oltre i 12 mesi è pari ad Euro 1.791.649 e la quota parte oltre i cinque anni è pari ad Euro 183.861.

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

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

I "**debiti v/fornitori**" al 31/12/2016, pari ad Euro 11.133.309 sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I "**debiti verso imprese controllate**" si riferiscono ai debiti al 31/12/2016 verso la società "RI.TEC. S.r.l." per un valore pari ad Euro 249.153.

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

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

Descrizione	Importo
Debiti v/IRES	295.172
Debiti v/IRAP	4.677
Debiti per addizionale Provinciale	523.381
Debiti per imposta Tfr	831
Debiti erario c/ritenute lavoro autonomo	2.365
Debiti erario c/ritenute dipendenti	116.815
Debiti v/erario PVC	46.567
	<b>989.808</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 46.567, si riferiscono a debiti per imposte da versare per effetto di accertamento tributario di cui euro 14.192 con scadenza entro 12 mesi ed euro 32.375 con scadenza oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni.

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

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

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

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

La voce “Altri debiti” comprende le competenze dell'esercizio 2016 del personale dipendente e i rimborsi chilometrici degli amministratori ancora da liquidare, nonché i ratei maturati; il debito per note di accredito da emettere verso i clienti SAV.NO e il debito verso Sorit S.p.A. per anticipazione finanziaria su recupero crediti.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

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

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

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi contributo c/capitale	36.500
Risconti passivi ricavi agricoli	219.290
Altri di ammontare non apprezzabile	9.424
	<b>265.214</b>

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

### Ratei e risconti

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

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

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

## Nota integrativa, conto economico

### Costi e ricavi

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

#### A) Valore della produzione

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

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

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

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

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

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

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

### Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	34.385.686
<b>Totale</b>	<b>34.385.686</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	34.385.686
<b>Totale</b>	<b>34.385.686</b>

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

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

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

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

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

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

I ricavi da ribaltamento costi generali sono determinati dal contratto di novazione sottoscritto con l'A.T.I. aggiudicataria della gara a doppio oggetto esperita da C.I.T., quantificati per l'anno 2016 nell'8,02% del fatturato 2016 relativo

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

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

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

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

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

I proventi derivanti dal rimborso delle accise sul carburante sono riferiti alle richieste trimestrali predisposte dalla società nell'anno 2016.

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

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

## Costi della produzione

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

### B) Costi della produzione

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

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

Oneri sociali	1.073.157	1.098.792	(25.635)
Trattamento di fine rapporto	234.855	220.455	14.400
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	23.610	22.820	790
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	26.613	67.149	(40.536)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.157.397	1.080.522	76.875
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.495.720	1.002.021	493.699
Variazione rimanenze materie prime	(67.546)	14.158	(81.704)
Accantonamento per rischi	205.515	86.420	119.095
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	486.396	353.186	133.210
	<b>33.253.445</b>	<b>31.105.050</b>	<b>2.148.395</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 593.230, risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12 /2016	Valore al 31/12 /2015	Variazione
Costo materiale consumo	493.234	452.698	40.536
Costi diari scolastici	30.816	31.897	(1.081)
Spese accessorie su acquisti	465	336	129
Acquisto beni di consumo	7.530	7.323	207
Acquisto prodotti finiti e merci	75.447	81.087	(5.640)
Spese di cancelleria	17.795	19.908	(2.113)
(Abbuoni su acquisti)	(5.072)	(19)	(5.053)
	<b>620.215</b>	<b>593.230</b>	<b>26.985</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 22.444.680, risulta così determinata:

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

Servizi vari industriali	7.682	4.697	1.985
Servizi vari commerciali	63.604	78.937	(15.333)
Spese di spedizione	115.826	130.688	(14.862)
Spese per utenze telefoniche e trasmissione dati	48.016	54.822	(6.806)
Servizio di videosorveglianza	11.691		11.691
Emolumenti amministratori e sindaci	85.040	94.293	(9.253)
Spese legali e notarili	31.853	36.568	(4.715)
Costi di aggiornamento	6.635	11.873	(5.238)
Consulenze diverse	62.499	56.654	5.845
Canoni di assistenza	24.087	25.391	(1.304)
Spese di contenzioso e recupero crediti	124.346	133.970	(9.624)
Consulenze amministrative	53.718	49.210	4.508
Spese varie amministrative	7.530	698	6.832
Costi lavoro voucher	26.350	3.240	23.110
Altri costi del personale	119.696	80.142	39.554
Costi vestiario dipendenti	32.112	29.897	2.215
Spese banca e posta	135.700	126.431	9.269
	<b>23.697.656</b>	<b>22.444.680</b>	<b>1.252.976</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 5.807.744, al socio ING.AM. Srl per Euro 3.750.734, al socio BIOMAN Spa per Euro 3.920.647 e di terzi fornitori in relazione alle attività tipiche di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani, assimilati e assimilabili dei Comuni e privati serviti.

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

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

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

Gli emolumenti all'organo amministrativo comprendono i compensi di competenza 2016 dei membri del Consiglio di Amministrazione, comprensivi di oneri sociali e rimborsi spese, e quelli previsti per il Collegio Sindacale.

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

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

### Costi per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto, pari ad Euro 621.969, è così costituita:

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

Costi noleggio contenitori presso ecocentri			
Costi noleggio macchine ufficio e attr. Amministrative e hardware	14.283	12.473	1.810
	<b>621.969</b>	<b>693.843</b>	<b>(71.874)</b>

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

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

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12 /2016	Valore al 31 /12/2015	Variazione
Ammortamenti Software	14.965	27.031	(12.066)
Ammortamento Marchi e brevetti	50	50	
Ammortamento sito web	2.947	2.865	82
Ammortamenti altre immobilizz. immateriali	8.651	37.203	(28.552)
	<b>26.613</b>	<b>67.149</b>	<b>(40.536)</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 /2016	Valore al 31 /12/2015	Variazioni
Ammortamenti Fabbricati	77.218	76.911	307
Ammortamenti Impianti generici	21.366	32.874	(11.508)
Ammortamenti Attrezzature e contenitori RSU	745.727	784.536	(38.809)
Ammortamenti Automezzi	285.652	156.846	128.806
Ammortamenti Macchine elettroniche ufficio	9.643	7.600	2.043
Ammortamenti Mobili ed arredi	17.791	21.755	(3.964)
	<b>1.157.397</b>	<b>1.080.522</b>	<b>76.875</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 1.495.720 come precedentemente dettagliato alla voce "Crediti" alla quale si rimanda.

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

Le "Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" sono iscritte nella voce B.11 del Conto economico. Rappresentano la differenza delle rimanenze iniziali di esercizio con le rimanenze finali di esercizio.

La valutazione è stata effettuata al costo di acquisto valutato secondo il criterio FIFO, vale a dire dell'ultimo costo di acquisto, in ottemperanza alla normativa fiscale e civilistica.

### Accantonamento per rischi

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

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

### Oneri diversi di gestione

-

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

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

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

## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

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

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

#### Interessi e altri oneri finanziari

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

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	48.085
Altri	11.754
<b>Totale</b>	<b>59.840</b>

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

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

### Altri proventi finanziari

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

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

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

### Proventi finanziari

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

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

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

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

### Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

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

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

### Imposte sul reddito

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	427.471	423.062	4.409
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	494.150	164.523	329.627
IRES	323.650	32.085	291.565
IRAP	170.500	132.438	38.062
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(66.679)	258.539	(325.218)
IRES	(66.679)	258.539	(325.218)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
	<b>427.471</b>	<b>423.062</b>	<b>4.409</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	1.736.625	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	477.572
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Perdite su crediti	1.399.777	
Accantonamento rischi e oneri	205.515	
	1.605.292	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Perdite su crediti	(1.293.268)	

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

### Determinazione dell'imponibile IRAP

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

### Analisi calcolo imposte

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

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

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

#### Fiscalità differita / anticipata

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

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

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

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

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

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

**Fiscalità differita / anticipata**

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono stati iscritti i relativi crediti per le imposte anticipate.

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

Descrizione	Imposta IRES	
<b>Accantonamento perdite su crediti non fiscalmente dedotte al 31/12/2015</b>	€ <b>5.243.237</b>	
Incremento esercizio 2016	€ 1.399.777	
Decremento esercizio 2016	€ (1.293.268)	
<b>Totale imponibile</b>	€ <b>5.349.746</b>	
Aliquota imposta	24%	
<b>(A) Crediti per imposte anticipate</b>	€ <b>1.283.939</b>	
<b>(B) Svalutazione straordinaria esercizio 2004</b>	€ <b>(121.400)</b>	
<b>(A - B) Credito imposte anticipate accantonamento perdite su crediti</b>	€ <b>1.162.539</b>	€ <b>1.162.539</b>

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

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

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	52	38	14
Operai	70	75	(5)
Altri			
	<b>122</b>	<b>113</b>	<b>9</b>

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

	Numero medio
Impiegati	52
Operai	70
Totale Dipendenti	122

Nel dettaglio l'organico medio aziendale è il seguente:

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

Ufficio gestione risorse umane	1	1	
Ufficio affari legali	1	1	
Ufficio sistemi informatici e CED	1	2	1
Ufficio qualità ambiente e sicurezza	1	1	
Ufficio comunicazione az. e stampa	1	2	1
Ufficio autorizzazioni	1	1	
	<b>113</b>	<b>122</b>	<b>9</b>

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

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

### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.000	43.561

## Compensi al revisore legale o società di revisione

### Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale Euro 16.787

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.787
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>16.787</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	540.000	1
<b>Totale</b>	<b>540.000</b>	<b>-</b>

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

	Importo
<b>Garanzie</b>	1.319.901
di cui reali	1.319.901
<b>Passività potenziali</b>	1.319.901

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

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

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

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

### Eventuale appartenenza a un Gruppo

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

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

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

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

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

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

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

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

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

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

## Nota integrativa, parte finale

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

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

da ritenersi parti correlate.

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

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

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

Il presente bilancio al 31/12/2016, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Conegliano, 24 aprile 2017

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Giacomo De Luca