

SAV.NO SERVIZI AMBIENTALI VENETO NORD ORIENT.SRL

Sede in VIA MAGGIOR PIOVESANA N. 158/B - 31015 CONEGLIANO (TV) Capitale sociale Euro 540.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013**Premessa**

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013 che si chiude con un utile d'esercizio di Euro 953.834,39, importo al netto delle imposte correnti pari ad Euro 625.467,00 e imposte anticipate pari ad Euro 196.127,00.

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2013 è stato redatto in conformità alle norme del Codice Civile e alle leggi vigenti civili e fiscali. Il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale (redatto in conformità allo schema degli articoli 2424 e 2424bis), dal Conto Economico (redatto in conformità allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425bis del Codice Civile) e dalla presente Nota Integrativa.

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

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

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

Attività svolte

La vostra Società svolge l'attività di:

- in proprio e/o per conto terzi direttamente o per tramite di società controllate, collegate o partecipate, della gestione dei servizi di igiene ambientale e precisamente la raccolta, il trasporto, lo stoccaggio provvisorio e/o definitivo, il conferimento, il deposito a discarica e lo smaltimento di rifiuti di qualsiasi specie e natura (urbani, anche assimilabili e speciali pericolosi e non pericolosi), nonché la loro commercializzazione;
- la lavorazione, il trattamento dei rifiuti urbani, assimilabili e speciali, pericolosi e non pericolosi, nonché ogni altro residuo suscettibile di recupero a mezzo riciclaggio per la produzione di materie prime e/o prodotti da commercializzare sul mercato;
- l'esecuzione delle opere di bonifica e risanamento ambientale di qualsiasi tipo e genere;
- le attività concernenti la prevenzione da inquinamento, di bonifica e risanamento per la salvaguardia ambientale in generale;
- la costruzione, compresa l'esecuzione dei lavori edili anche complementari e la gestione degli impianti anche a tecnologia avanzata, necessari all'attuazione di quanto previsto nei precedenti punti, sia per conto proprio che di terzi;
- il trattamento del suolo e del sottosuolo e la sua difesa, nonché il consolidamento dei terreni e la realizzazione di opere speciali nel sottosuolo;
- lo spazzamento, l'innaffiamento, il lavaggio delle strade, i lavori di canalizzazione, lo sgombero neve, lo spurgo pozzi neri;
- la gestione di ogni altro servizio pubblico o privato relativo ai servizi ambientali;

- la derattizzazione, la disinfestazione degli immobili ed aree pubbliche e private e degli impianti di trattamento rifiuti e/o prodotti;
- la realizzazione, gestione, manutenzione del verde privato e pubblico e dell'arredo urbano;
- l'effettuazione di lavori agricoli per conto terzi con personale;
- lo svolgimento dell'attività di autotrasporto di cose in conto proprio e per conto di terzi;
- l'attività di officina meccanica per la manutenzione, riparazione e verniciatura di mezzi di trasporto di qualsiasi specie e natura in conto proprio e per conto di terzi con relativo ricovero;
- il noleggio con o senza autista di veicoli in genere, nonché il noleggio con o senza autista, di macchine agricole, attrezzature, macchine operatrici ed autogrù;
- la gestione integrata delle risorse energetiche, di qualunque tipo e finalità e pertanto l'acquisto, produzione, distribuzione e vendita di energia comunque prodotta sia direttamente che da parte di terzi, nonché la costruzione, la manutenzione e la gestione dei relativi impianti;
- la prestazione di servizi e consulenze, anche per conto di terzi, collegati alla gestione integrata delle risorse energetiche;
- la gestione di ogni altro servizio pubblico o privato relativo ai servizi energetici;
- l'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.

Eventuale assoggettamento ad attività di direzione e coordinamento

La vostra Società è assoggettata all'attività di direzione e coordinamento esercitata dalla società "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.

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2011	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2010
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	9.866.254	2.526.128
C) Attivo circolante	3.383.672	3.043.581
D) Ratei e risconti	15.848	3.129
Totale Attivo	13.265.774	5.572.838
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	549.782	549.782
Riserve	940.413	888.308
Utile (perdite) portati a nuovo		0
Utile (perdite) dell'esercizio	145.915	52.101
B) Fondi per rischi e oneri	23.724	23.724
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	59.765	69.529
D) Debiti	10.901.722	3.189.821
E) Ratei e risconti	644.453	799.573
Totale passivo	13.265.774	5.572.838
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.059.490	1.620.282
B) Costi della produzione	1.679.343	1.521.327
C) Proventi e oneri finanziari	(128.400)	(6.707)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	(11.123)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	94.709	40.147
Utile (perdita) dell'esercizio	145.915	52.101

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Revisore dei Conti e del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

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

Materiali

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

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

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

- terreni e fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari: 20%
- attrezzature: 25%
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- automezzi: 20%

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

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

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.

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

Crediti

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

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

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

Partecipazioni

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

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

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

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

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

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

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

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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Segreteria Generale e di Direzione	1	2	(1)
Area comunicazione aziendale e stampa	1	1	
Ufficio relazioni con Enti Locali	1		1
Ufficio Approvvigionamenti	1		
Ufficio ispezione ambiente	1		1
Area amministrativa	9	6	3
Area tecnica		1	
Ufficio personale operativo	63	42	21
Area sistemi informatici e CED	1	1	
Area qualità e sicurezza	1	2	(1)
Area servizi clienti TIA	19	17	2
Area gestione risorse umane	2	3	(1)
Area commerciale	3	4	(1)
Area servizi sul territorio	7	7	
Ufficio autorizzazioni	1	1	
	112	88	24

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

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

Il capitale sociale risulta interamente versato.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
151.346	219.552	(68.206)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Diritti brevetti industriali	36.196	81.002		52.123	65.075
Concessioni, licenze, marchi	600			50	550
Immobilizzazioni in corso e acconti	75.530		75.530		
Altre	107.226	27.600		49.105	85.721
	219.552	108.602	75.530	101.278	151.346

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 al costo relativo del software Chloe per la gestione del protocollo aziendale e la realizzazione dei piani finanziari.

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

La voce “**Altre**” comprende gli oneri pluriennali e le spese di manutenzione e riparazione. I primi comprendono attività consulenziali per progetti realizzati e implementati nel corso del 2012 aventi utilità anche negli esercizi successivi; tra le altre la consulenza per l’implementazione degli adempimenti D.Lgs. n. 231/01 e realizzazione del modello organizzativo, nonché la consulenza per la certificazione UNI EN ISO 9001 e 14001. Le seconde si riferiscono a lavori svolti presso la sede amministrativa di proprietà della società per la realizzazione degli spazi e la realizzazione di ulteriori uffici a seguito dell’acquisto della porzione residua dell’immobile utilizzato come sede.

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.734.466	4.148.448	586.018

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	2.461.972	
Ammortamenti esercizi precedenti	(234.440)	
Saldo al 31/12/2012	2.227.532	di cui terreni 429.297
Acquisizione dell'esercizio	132.220	
Cessioni dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(63.076)	
Saldo al 31/12/2013	2.296.676	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 incrementi avvenuti dopo l'acquisto;
- Porzione immobile sito in Via Maggior Piovesana 158/A a Conegliano (TV) acquistato in data 27/01/2011;
- Terreno in Comune di San Polo di Piave (TV) acquistato in data 25/06/2013 per la realizzazione di un ecocentro intercomunale.

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

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

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	216.557
Ammortamenti esercizi precedenti	(113.306)
Saldo al 31/12/2012	103.251
Acquisizione dell'esercizio	3.649
Giroconto da voce altri beni	816
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(32.629)
Saldo al 31/12/2013	75.087

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	5.868.621
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.381.665)
Saldo al 31/12/2012	1.486.956
Acquisizione dell'esercizio	1.067.167
Capitalizzazione merci	78.820
Cessioni dell'esercizio	(71.549)
Ammortamenti dell'esercizio	(773.529)
Saldo al 31/12/2013	1.787.865

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	814.909
Ammortamenti esercizi precedenti	(484.200)
Saldo al 31/12/2012	330.709
Acquisizione dell'esercizio	401.554
- Giroconto da voce impianti e macchiari	(816)
Cessioni dell'esercizio	(1.679)
Ammortamenti dell'esercizio	(189.666)
Saldo al 31/12/2013	540.102

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Acquisizione dell'esercizio	34.736
Saldo al 31/12/2013	34.736

I valori iscritti in questa voce si riferiscono alle spese sostenute per la realizzazione di un ecocentro intercomunale nel Comune di San Polo di Piave. I costi in esame non vanno ammortizzati fino a quando l'immobilizzazione non è stata ultimata. Al verificarsi di tale evento, gli ammortamenti iscritti nella voce in questione sono riclassificati nella voce "Terreni e fabbricati".

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. Ciò stante il contributo regionale di € 12.500,00, che sarà erogato nel corso del 2014, viene imputato pro-quota nell'esercizio in considerazione della validità della certificazione stessa.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
248.998	169.468	79.530

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate	3.600	171.100		174.700
	3.600	171.100		174.700

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.

L'incremento dell'esercizio in corso, pari ad euro 171.100, corrisponde all'acquisizione di una maggiore quota di partecipazione pari al 17% del capitale sociale della società controllata "RI.TEC. S.r.l.", che passa quindi dal 36% al 53%. L'acquisizione è avvenuta con atto del Notaio Sabby De Carlo di Vittorio Veneto (TV) in data 10/04/2013.

Imprese controllate

Le partecipazioni sono così dettagliate:

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. La propria quota di partecipazione al 31/12/2013 corrisponde al 53% del capitale sociale pari a Euro 5.300.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2013	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2012
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	191.336	210.860
C) Attivo circolante	1.062.625	919.401
D) Ratei e risconti	19.224	35.014
Totale Attivo	1.273.185	1.165.275
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	477.101	369.404
Utile (perdite) portati a nuovo		
Utile (perdite) dell'esercizio	81.679	107.699
B) Fondi per rischi e oneri	233	233
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	14.966	11.848
D) Debiti	689.206	661.707
E) Ratei e risconti		4.384
Totale passivo	1.273.185	1.165.275
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.198.257	1.729.493
B) Costi della produzione	2.080.145	1.572.976
C) Proventi e oneri finanziari	(347)	(3.256)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		2.515
Imposte sul reddito dell'esercizio	36.086	48.077
Utile (perdita) dell'esercizio	81.679	107.699

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Crediti

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	165.868		91.570	74.298
	165.868		91.570	74.298

La voce “**Altri**”, al 31/12/2013, pari a Euro 74.298 è così costituita:

Descrizione	Importo
Cauzione Veneto Banca	63.003
Depositi cauzionali	11.295
	74.298

Si riferiscono a versamenti relativi a contratti di locazione, a utenze di energia elettrica e utenze telefoniche.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
177.606	119.342	58.264

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La valutazione delle “rimanenze delle materie di consumo e di merce” in giacenza al 31/12/2013 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 47.266 e di contenitori per r.s.u. a scorta per un importo di Euro 130.340.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
15.187.641	15.257.993	(70.352)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	12.192.631			12.192.631
Verso imprese controllate	371.641			371.641
Verso imprese collegate	11.890			11.890
Verso controllanti	46.668			46.668
Per crediti tributari	805.262	117.299		922.561
Per imposte anticipate		1.418.566		1.418.566
Verso altri	223.684			223.684
	13.651.776	1.535.865		15.187.641

I “**crediti verso clienti**” al 31/12/2013 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso cittadini per Tariffa Rifiuti	10.274.358
Crediti per fatture emesse direttamente ai Comuni e privati	422.591
Portafoglio effetti attivi	114.381
Fatture da emettere per Tariffa Rifiuti	6.790.405
Fatture da emettere direttamente ai Comuni	128.814
Fatture da emettere ad altri soggetti	80.543
(Fondo svalutazione crediti)	(5.618.461)
	12.192.631

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 € 5.618.461. L'ammontare dei crediti oggetto di svalutazione è stato determinato prendendo a base i ricavi relativi alla Tariffa Rifiuti (Tares – tariffa corrispettiva) la cui riscossione avviene direttamente presso i cittadini beneficiari delle prestazioni, al lordo di IVA e dell'Addizionale Provinciale, considerando la percentuale di insolvenza del 3% per € 1.060.257,86.

L'ammontare dei crediti derivanti dalla fatturazione dei servizi spot e in convenzione con le aziende nonché dei corrispettivi dei materiali recuperabili ritenuti di dubbia recuperabilità è pari ad una percentuale del 5% del totale insoluto al 31/12/2013 delle fatture di competenza 2013 per € 20.414,53.

Si è provveduto inoltre ad accantonare ulteriori € 500.000,00 dopo un'attenta valutazione dello stato di insolvenza dei crediti in considerazione dell'aggravarsi della situazione economica generale, tenuto conto anche delle dilazioni di pagamento a 5 anni concesse a seguito di transazioni sottoscritte nel corso del 2013 con alcune utenze non domestiche.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante opportuno 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
Saldo al 31/12/2012	4.978.678	91.990
Utilizzo nell'esercizio	940.889	91.990
Accantonamento esercizio	1.580.672	91.200
Saldo al 31/12/2013	5.618.461	91.200

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 31/12/2013 per un importo di € 785.776,45. 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 per un importo complessivo di € 155.113,21.

I "Crediti verso controllate" si riferiscono ai crediti al 31/12/2013 verso la società "RI.TEC. srl" per un valore pari ad Euro 371.641 e risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti fatture emesse	321.604
Crediti fatture da emettere	48.815
Crediti note accredito da ricevere	1.222
	371.641

I "Crediti verso collegate" si riferiscono ai crediti al 31/12/2013 verso la società "SESA srl" per un valore pari ad Euro 11.890 e risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti fatture emesse	3.118
Crediti fatture da emettere	8.772
	11.890

I “**Crediti verso controllanti**” si riferiscono ai crediti al 31/12/2013 verso il consorzio “C.I.T. Consorzio Igiene Territorio” pari ad Euro 46.668 e risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti fatture emesse	36.436
Crediti fatture da emettere	10.232
	46.668

I “**crediti tributari**”, al 31/12/2013, pari a Euro 1.127.647 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/IVA	693.363
Erario c/IRES	105.756
Erario imposta sostitutiva itf	950
Erario c/ritenute att. In acconto	5.193
Crediti v/erario per IRAP a rimborso	117.299
	922.561

I “crediti verso erario c/IVA” è costituito dall’ammontare del credito maturato al 31/12/2013 e derivante essenzialmente del differimento temporaneo della fatturazione Tariffa Rifiuti. Tale credito viene utilizzato in compensazione con altri tributi nell’esercizio 2014.

Sono iscritti crediti per imposta IRES; pari ad euro 105.756, al netto degli acconti versati per imposte nel corso dell’esercizio pari ad euro 400.892.

Il “credito v/erario per IRAP a rimborso” è sorto per un valore di Euro 13.859 per effetto dell’istanza di rimborso ai sensi dell’articolo 5 del D.L. 29/11/2008 n.185 presentata in data 01/12/2009 e rimborsato in parte nel corso dell’esercizio con un residuo al 31/12/2013 pari ad euro 2.529; per un valore di Euro 114.770 per effetto dell’istanza di rimborso effettuata ai sensi dell’articolo 2, comma 1-quater, Decreto-legge n. 201/2011 e inviata telematicamente il 27/02/2013. Tale credito rientrerà in un periodo superiore a 12 mesi.

I “**crediti per imposte anticipate**” per Euro 1.418.566 si riferiscono ad imposte per differenze temporanee deducibili. Per la descrizione delle componenti che hanno originato tale credito si rinvia all’ultima parte della presente nota integrativa.

I “**crediti verso altri**”, al 31/12/2013, pari a Euro 223.684 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per note di accredito da ricevere	5.830
Crediti da fornitori	33.390
Crediti diversi	30.792
Crediti acconti da fornitori	10.000
Crediti v/fondo tesoreria INPS	23.269
Credito v/contributi accisa	25.841
Crediti da ribaltare a piano finanziario	94.562
	223.684

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 vantato in seguito alla previsione di nota di accredito su fatture saldate. Gli “acconti da fornitori” rappresentano anticipi versati per forniture da ricevere.

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 terzo e quarto trimestre 2013.

I "Crediti da ribaltare a piano finanziario" si riferiscono agli importi anticipati dalla Società che recupererà inserendoli nei piani finanziari degli esercizi futuri. Trattasi di importi relativi agli smaltimenti da card dovuti dal Comune di S. Polo di Piave a quello di Cimadolmo per Euro 72.727,27, e ai costi di realizzazione dell'ecocentro di S. Fior riversati al Comune per Euro 21.834,70.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
520.422	1.826.070	(1.305.648)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	519.666	1.824.985
Denaro e altri valori in cassa	756	1.085
	520.422	1.826.070

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

I "depositi bancari e postali", al 31/12/2013 pari ad Euro 520.422 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Banca Prealpi	172.906
Banca Nazionale del Lavoro	35.365
Cassa di Risparmio del Veneto	59.676
Unicredit Banca d'Impresa	158.280
Banco Posta c/c 61823613	3.211
Banco Posta c/c 66285883	47.020
Veneto Banca c/c 137589	43.208
	519.666

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
51.483	157.902	(106.419)

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.

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni diverse	6.892
Assicurazioni e bolli automezzi	1.079
Fidejussioni	7.438
Commissioni	968
Telefonia	4.784
Costi leasing	24.508
Altri di ammontare non apprezzabile	5.814
	51.483

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.188.459	3.940.628	247.831

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	540.000			540.000
Riserva legale	108.000			108.000
Riserva straordinaria o facoltativa	1.908.319	1.384.307	706.000	2.586.626
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		3	(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	1.384.307		1.384.307	
Utile (perdita) dell'esercizio		953.834		953.834
	3.940.628	2.338.141	2.090.310	4.188.459

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	540.000	68.812	1.271.162	826.346	2.706.320
Destinazione del risultato dell'esercizio		39.188	787.158	(826.346)	
- attribuzione dividendi			(150.000)		
- altre destinazioni					
Arrotondamenti			1		
Risultato dell'esercizio precedente				1.384.307	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	540.000	108.000	1.908.321	1.384.307	3.940.628
Destinazione del risultato dell'esercizio			1.384.307	(1.384.307)	
- attribuzione dividendi			(706.000)		
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
...			(3)		
Risultato dell'esercizio corrente				953.834	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	540.000	108.000	2.586.625	953.834	4.188.459

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

Azioni/Quote	Percentuale	Valore nominale in Euro
CIT – CONSORZIO PER IL SERVIZIO DI IGIENE NEL TERRITORIO S.E.S.A. SPA	90%	486.000
Totale	100%	540.000

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile
Capitale	540.000	B	540.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C	
Riserve di rivalutazione		A, B	
Riserva legale	108.000		108.000

Riserve statutarie		A, B	
Riserva per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve	2.586.626	A, B, C	2.586.626
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C	
Totale			3.234.626
Quota non distribuibile			648.000
Residua quota distribuibile			2.586.626

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
109.031	35.376	73.655

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Altri	35.376	73.655		109.031
	35.376	73.655		109.031

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

La voce "altri fondi", al 31/12/2013, pari a Euro 109.031 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fondo premi di produttività	35.997
Fondo assistenza sanitaria	416
Fondo rischi ed oneri	72.618
	109.031

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 nell'esercizio in corso a fronte del rischio di dover corrispondere in futuro indennizzi per cause legali con ex dipendenti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
976.649	845.461	131.188

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	845.461	219.827	111.988	953.300

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 31/12/2013 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
15.572.733	16.811.707	(1.238.974)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	133.837	555.875	626.666	1.316.378
Debiti verso fornitori	4.841.122			4.841.122
Debiti verso imprese controllate	185.736			185.736
Debiti verso imprese collegate	6.284.417			6.284.417
Debiti verso controllanti	156.930			156.930
Debiti tributari	818.466			818.466
Debiti verso istituti di previdenza	214.050			214.050
Altri debiti	1.755.634			1.755.634
	14.390.192	555.875	626.666	15.572.733

I “**Debiti v/banche**” al 31/12/2013, pari ad Euro 1.316.378 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Veneto banca mutuo sede 158/b	832.706
Veneto banca mutuo sede 158/a	483.672
	1.316.378

Il saldo del debito verso banche esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I “**Debito verso Banche**” oltre i cinque esercizi sono costituiti da due mutui ipotecari accesi presso la Veneto Banca Spa per l'acquisto dell'immobile adibito a sede amministrativa della Società.

In particolare la quota parte entro i 12 mesi è pari ad euro 133.937, oltre i 12 mesi è pari ad euro 555.875 e la quota parte oltre i cinque anni è pari ad euro 626.666.

I “**Debiti verso fornitori**” al 31/12/2013, pari ad Euro 4.841.122 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
I Tigli 2	100.708
Contarina Spa	553.200
ING.AM srl	648.873
Jcoplast spa	298.614
A.S.I. Ambiente Srl	381.944
BioMan srl	458.513
SMP di Sgreccola Gianluca & C. Sas	56.738
Fiorin International Italia Srl	82.500
Snua srl	97.884
Fornitori c/fatture da ricevere	1.500.754
Altri	661.394
	4.841.122

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 31/12/2013 verso la società “RI.TEC. S.r.l.” per un valore pari ad Euro 185.736.

I “**debiti verso imprese controllanti**” si riferiscono ai debiti al 31/12/2013 verso la società “Consorzio CIT” per un valore pari ad Euro 170.803.

I “**debiti verso imprese collegate**” si riferiscono ai debiti al 31/12/2013 verso la società “SESA S.p.A.” per un valore pari ad Euro 6.284.417.

I “**Debiti tributari**” al 31/12/2013, pari ad Euro 818.466, risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti per addizionale Provinciale	692.644
Debiti erario c/IRAP	7.319
Debiti erario c/ritenute lavoro autonomo	5.014
Debiti erario c/ritenute dipendenti	113.461
Debiti imposte di bollo	28
	818.466

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

I debiti per Addizionale provinciale si riferiscono ai debiti verso la Provincia di Treviso conseguenti all’obbligo di addebito del tributo T.E.F.A. determinato nel 3% degli imponibili della Tariffa Rifiuti fatturati nel corso dell’esercizio detratti i versamenti effettuati.

Sono iscritti debiti per imposta IRAP pari ad euro 7.319, al netto degli acconti versati per imposte nel corso dell'esercizio pari ad euro 323.012.

I “**debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**” al 31/12/2013, pari ad Euro 214.050 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/INPS	183.760
Debiti v/Previambiente	6.056
Debiti v/INAIL	16.915
F.do Previdenza Dirigenti	4.661
F.do Previdenza HDi-Mediolanum-Previras-General	1.437
F.do Previdenza Solidarietà Veneto	1.221
	214.050

I “debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale” riguardano i contributi maturati ma non ancora versati agli Enti Previdenziali relativi agli stipendi del mese di dicembre e alla regolarizzazione premio INAIL dell’esercizio 2013.

Gli “altri debiti” al 31/12/2013, pari ad Euro 1.755.634 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/Sorit spa c/anticipazioni	1.104.535
Debiti v/clienti c/anticipi	26.133
Debiti v/Comunità Montana	26.840
Debiti v/amministratori	4.692
Debiti v/personale	188.319
Debiti per ferie/permeassi dipendenti maturate ma non godute	363.525
Debiti per trattenute sindacali	1.480
Debiti per note di accredito da emettere	13.957
Debiti verso altri	26.153
	1.755.634

La voce "Altri debiti" comprende le competenze dell'esercizio 2013 del personale dipendente e rimborsi km 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.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
225.090	265.603	(40.513)

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 pass. contributo c/impianti	41.000
Risconti passivi ricavi per rif. agricoli	165.821
Risconti passivi fidejussioni	3.329
Ratei pass. gas	1.289
Ratei pass. Assicurazioni rca e bolli automezzi	671
Ratei pass. Servizi telefonici e trasmissione dati	1.833
Ratei pass. Assicurazioni diverse	5.962
Altri di ammontare non apprezzabile	5.185
	225.090

Il risconto passivo per contributo c/impianti si riferisce alla quota parte del contributo in conto capitale erogato dalla Regione del Veneto nel 2010 per la "Realizzazione del primo eco-edificio a risparmio energetico" da imputare negli esercizi futuri.

I risconti passivi dei ricavi per rifiuti agricoli sono costituiti dal canone annuo relativo all'esercizio 2014 pagato anticipatamente dalle utenze convenzionate, nonché da diritti di chiamata incassati ma il cui servizio è stato erogato nei primi mesi del 2014.

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	1.010.786	1.010.786	
Beni di terzi presso l'impresa	271.195	508.328	(237.133)
	1.281.981	1.519.114	(237.133)

La voce "**Rischi assunti dall'impresa**" pari ad euro 1.010.786 è relativa a garanzie prestate per polizze fideiussorie a favore della società RI.TEC srl, del MINISTERO DELL'AMBIENTE, e CATAVV rispettivamente per i seguenti valori:

	VALORE	
RITEC SRL	ADRIA LEASING	444.000
MINISTERO DELL'AMBIENTE	CIRA	185.925
MINISTERO DELL'AMBIENTE	LIGURIA ASSICURAZIONI	30.987
CATAVV	VENETO BANCA	40.000
MINISTERO DELL'AMBIENTE	S2C SPA	309.874
		1.010.786

La voce "**beni di terzi presso l'impresa**" pari ad Euro 271.195 è relativa a contratti di leasing in corso in merito agli impegni presi per gli stessi.

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	508.328
Variazioni in aumento	0
Variazione in diminuzione	(237.133)
Saldo al 31/12/2013	271.195

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

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
33.827.774	34.088.516	(260.742)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	33.303.222	33.701.509	(398.287)
Incrementi immobilizzazioni i	78.820		78.820
Altri ricavi e proventi	445.732	387.007	58.725
	33.827.774	34.088.516	(260.742)

La voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" al 31/12/2013 vengono così ripartiti:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazione
Ricavi da Tariffa Igiene Ambiente	29.995.948	28.802.419	1.193.529
Ricavi da Comuni	352.059	1.779.998	(1.427.939)
Ricavi da contributi Conai	12.260	10.324	1.936
Ricavi da vendite materiali recuperabili	1.698.325	1.519.480	178.845
Altri ricavi gestione caratteristica	299.646	669.501	(369.855)
Ricavi accessori TIA	11.340	26.625	(15.285)
Ricavi da servizio RSA/SPOT	627.057	635.062	(8.005)
Ricavi da servizi agricoli	296.774	241.997	54.777
Ricavi di vendita contenitori merce	8.707		8.707
Ricavi diversi	1.178	16.128	(14.950)
(Abbuoni su vendite)	(72)	(25)	(47)
	33.303.222	33.701.509	(398.287)

I ricavi da Tariffa Rifiuti si riferiscono a prestazioni fatturate direttamente ai cittadini di n.40 su n. 42 Comuni serviti dalla società per l'addebito della Tares – tariffa corrispettiva.

I ricavi da Comuni a canone sono relativi a servizi erogati ai rimanenti n.2 Comuni serviti dalla Società per i quali la fatturazione avviene direttamente ai medesimi Comuni.

I ricavi da servizio RSA/SPOT sono relativi a servizi erogati direttamente a privati e aziende che stipulano una convenzione o 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.

La voce **"Incrementi immobilizzazioni"** pari ad euro 78.820 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 31/12/2013 vengono così ripartiti:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazione
Plusvalenze attive	11.388	22.984	(11.596)
Proventi da sanzione a clienti TIA	34.755	35.710	(955)
Proventi da sanzioni e spese legali su rec.cred.evas.	28.712	6.215	22.497
Proventi da sanzioni da ispezioni ambientali	1.812	8.175	(6.363)
Proventi da sponsorizzazioni	5.900	8.380	(2.480)
Proventi per penalità clienti	67.133	57.861	9.272
Sopravv.attive TIA ordinarie	37.910	108.586	(70.676)
Sopravv.attive ordinarie	123.954	66.767	57.187
Rimborso indennità sinistri	6.428	1.086	5.342
Proventi da locazione immobiliare	12.334	12.000	334
Ricavi per riscossione addiz.provinciale	11.433	10.605	828
Proventi da penalità su prestiti			
Proventi rimborso accise carburante	50.770	34.795	15.975
Proventi rimborso ssn su rca autotrasp.	2.681	2.472	209
Omaggi fornitori	341	518	(177)
Rimborso Regione Veneto	727		727
Contributi c/esercizio	44.187	9.353	34.834
Contributi c/capitale	5.267	1.500	3.767
	445.732	387.007	58.725

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 Consorzio CIT

I proventi da locazione immobiliare derivano dalla locazione di una parte dell'immobile al Consorzio CIT.

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 2013.

I contributi in conto esercizio sono relativi a contributi che la società ha ottenuto, di competenza dell'esercizio 2013, e specificatamente: contributi dal Conai per un progetto di comunicazione ed educazione ambientale, incentivi dal GSE e contributi da Fondoimpresa, come agevolazione per l'attività di formazione effettuata al personale dipendente in materia di cultura della sicurezza secondo un piano approvato.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
32.499.753	32.169.936	329.817

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	630.883	605.982	24.901
Servizi	22.941.679	24.325.989	(1.384.310)
Godimento di beni di terzi	734.062	590.182	143.880
Salari e stipendi	3.610.070	2.839.686	770.384
Oneri sociali	1.157.936	902.225	255.711
Trattamento di fine rapporto	219.827	184.035	35.792
Altri costi del personale	2.745	1.725	1.020
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	101.278	55.804	45.474
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.058.900	968.710	90.190
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.580.672	1.574.115	6.557
Variazione rimanenze materie prime	(58.264)	(119.342)	61.078
Accantonamento per rischi	72.618		72.618
Oneri diversi di gestione	447.347	240.825	206.522
	32.499.753	32.169.936	329.817

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 630.883, risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazione
Costo materiale consumo	457.532	490.032	(32.500)
Spese accessorie su acquisti	204	53	151
Acquisto beni di consumo	10.745	5.740	5.016
Acquisto prodotti finiti e merci	124.244	84.916	39.328
Spese di cancelleria	38.181	25.253	12.928
(Abbuoni su acquisti)	(34)	(12)	(22)
	630.773	605.982	(24.901)

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 22.941.679, risulta così determinata:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazioni
Gestione raccolta/smaltimento rifiuti	20.778.227	22.196.936	(1.418.708)
Costi di tariffazione	73.136	48.103	25.033
Servizi vari su acquisti	844	1.341	(497)
Costi di gestione maggiorazione TARES	20.994		20.994
Costi campagna informativa	109.580	120.811	(11.231)
Energia elettrica	25.645	23.750	1.895
Gas, metano, acqua	8.150	7.173	977
Manutenzioni beni industriali	292.026	232.659	59.367
Consulenze tecniche	17.301	32.992	(15.691)
Pulizia uffici	41.107	28.325	12.782
Carburante automezzi	460.776	353.419	107.357
Assicurazioni	149.125	124.404	24.721
Spese per danni causati/subiti	6.375	4.498	1.877
Asporto rifiuti	5.863	5.093	770
Servizi vari industriali	6.411	17.083	(10.672)
Servizi vari commerciali	49.136	35.152	13.983
Manutenzione macchine ufficio		201	(201)
Spese per utenze telefoniche e trasmissione dati	64.455	68.001	(3.546)
Emolumenti amministratori e sindaci	82.795	104.460	(21.665)

Spese legali e notarili	46.444	92.619	(46.175)
Costi di aggiornamento	8.943	11.832	(2.889)
Consulenze diverse	100.180	109.796	(9.616)
Canoni di assistenza	26.841	24.994	1.847
Spese di contenzioso e recupero crediti	112.074	189.775	(77.701)
Consulenze amministrative	58.342	50.071	8.271
Spese varie amministrative	892	313	579
Costi lavoro interinale	58.168	132.371	(74.203)
Altri costi del personale	103.274	81.980	21.294
Costi vestiario dipendenti	29.187	30.990	(1.803)
Spese banca e posta	205.388	196.847	8.541
	22.941.679	24.325.989	(1.384.310)

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 12.918.714 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.

I costi di tariffazione si riferiscono alle prestazioni di terzi per le attività di stampa, imbustamento agli utenti delle fatture Tares – tariffa corrispettiva.

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 2013 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 734.062, è così costituita:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazione
Costi affitti e locazioni	189.908	162.073	27.835
Costi leasing	235.859	212.437	23.422
Costi nolo attrezzatura	850	1.280	(430)
Costi nolo autocarri	131.084	82.811	48.273
Costi noleggio autovetture	15.381	14.030	1.351
Costi noleggio contenitori presso ecocentri	160.131	116.295	43.836
Costi noleggio macchine ufficio e attr. amministrative	849	1.256	(407)
	734.062	590.182	143.880

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 11 contratti di locazione finanziaria di cui 1 riscattato 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. 9757 del 11/02/2009 Claris Leasing

durata del contratto di leasing giorni 1826;
 bene utilizzato: AUTOCARRO DAF LF 5518 TON telaio XLRAE55GFOL351225;
 costo del bene in Euro 102.500;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 0;
 Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 1.019;
 Capitale rimborsato nei canoni Euro 22.166;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 478;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 102.500;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 20.500;
 Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 92.250;
 Valore residuo da ammortizzare Euro 10.250.

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	30.750
+ 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	(20.500)
+ / - 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	10.250

b) Beni riscattati

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

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	23.185
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(22.166)
- 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)	1.019

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) 9.231

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) 7.565

f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,7%) (528)

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) **1.138**

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	22.644
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(478)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(20.500)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	1.666
Rilevazione dell'effetto fiscale	(528)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	1.138

Contratto di leasing n. 9756 del 11/02/2009 Claris Leasing

durata del contratto di leasing giorni 1826;
 bene utilizzato: AUTOCARRO DAF LF 5518 TON telaio XLRAE55GFOL351282;
 costo del bene in Euro 102.500;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 0;
 Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 1.019;
 Capitale rimborsato nei canoni Euro 22.166;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 478;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 102.500;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 20.500;
 Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 92.250;
 Valore residuo da ammortizzare Euro 10.250.

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	30.750
+ 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	(20.500)
+ / - 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	10.250

b) Beni riscattati

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

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	23.185
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(22.166)
- 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)	1.019

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

9.231

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

7.565

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

(528)

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

1.138

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	22.644
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(478)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	
- su beni riscattati	(20.500)
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	1.666
Rilevazione dell'effetto fiscale	(528)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	1.138

Contratto di leasing n. 9758 del 11/02/2009 Claris Leasing

durata del contratto di leasing giorni 1826;
 bene utilizzato: AUTOCARRO DAF LF 5518 TON telaio XLRAE55GFOL351226;
 costo del bene in Euro 102.500;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 0;
 Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 1.019;
 Capitale rimborsato nei canoni Euro 22.166;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 478;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 102.500;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 20.500;
 Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 92.250;
 Valore residuo da ammortizzare Euro 10.250.

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	30.750
+ 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	(20.500)
+ / - 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	10.250

b) Beni riscattati

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

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	23.185
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(22.166)
- 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)	1.019

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

9.231

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

7.565

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

(528)

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

1.138

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	22.644
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(478)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	
- su beni riscattati	(20.500)
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	1.666
Rilevazione dell'effetto fiscale	(528)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	1.138

Contratto di leasing n. 9760 del 11/02/2009 Claris Leasing

durata del contratto di leasing giorni 1826;
 bene utilizzato: AUTOCARRO DAF LF 5518 TON telaio XLRAE55GFOL351224
 costo del bene in Euro 102.500;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 0;
 Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 1.019;
 Capitale rimborsato nei canoni Euro 22.166;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 478;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 102.500;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 20.500;
 Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 92.250;
 Valore residuo da ammortizzare Euro 10.250.

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	30.750
+ 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	(20.500)
+ / - 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	10.250

b) Beni riscattati

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

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	23.185
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(22.166)
- 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)	1.019

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) 9.231

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) 7.565

f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,7%) (528)

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) **1.138**

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	22.644
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(478)

Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(20.500)
- su beni riscattati	

- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario

Effetto sul risultato prima delle imposte 1.666

Rilevazione dell'effetto fiscale (528)

Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario **1.138**

Contratto di leasing n. 12403 del 02/12/2010 Claris Leasing

durata del contratto di leasing giorni 1826;
 bene utilizzato: AUTOCARRO IVECO EUROCARGO 120EL telaio
 ZCFA1EGO402565871
 costo del bene in Euro 95.000;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 35.902;
 Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 947;
 Capitale rimborsato nei canoni Euro 18.765;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.325;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione
 Euro 95.000;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 19.000;
 Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 66.500;
 Valore residuo da ammortizzare Euro 28.500.

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	47.500
+ 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	(19.000)
+ / - 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	28.500

b) Beni riscattati

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

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	55.664
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(18.765)
- 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)	36.899

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) (8.399)

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) (8.164)

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

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) (235)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	20.090
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(1.325)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(19.000)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(235)
Rilevazione dell'effetto fiscale	
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(235)

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 107.733;
 Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 1.444;
 Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 26.565;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 5.148;
 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 43.500;
 Valore residuo da ammortizzare Euro 101.500.

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	130.500
+ 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	101.500

b) Beni riscattati

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

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	135.813
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(26.565)
- 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)	109.248

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) (7.748)

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) (5.313)

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

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) (2.435)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	31.713
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(5.148)
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	(2.435)
Rilevazione dell'effetto fiscale	
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(2.435)

Contratto di leasing n. 291117 del 13/12/2010 UniCredit FinecoLeasing

durata del contratto di leasing giorni 1186;
 bene utilizzato: AUTOCARRO MERCEDES SPRINT ER 516;
 costo del bene in Euro 151.500;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 59.834;
 Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 1.508;
 Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 29.976;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.116;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 151.500;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 30.300;
 Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 106.050;
 Valore residuo da ammortizzare Euro 45.450.

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	75.750
+ 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	(30.300)
+ / - 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	45.450

b) Beni riscattati

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

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	91.317
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(29.976)
- 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)	61.341

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) (15.891)

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) (15.567)

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

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) (324)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	32.092
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(2.116)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(30.300)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(324)
Rilevazione dell'effetto fiscale	
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(324)

Contratto di leasing n. 941813 del 03/02/2010 Leasint spa

durata del contratto di leasing giorni 1186;
 bene utilizzato: AUTOCARRO ISUZU P75 telaio JAANPR75H97I00887;
 costo del bene in Euro 53.950;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 11.749;
 Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 539;
 Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 10.540;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 393;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 53.950;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 10.790;
 Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 37.765;
 Valore residuo da ammortizzare Euro 16.185.

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	26.975
+ 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	(10.790)
+ / - 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	16.185

b) Beni riscattati

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

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	22.827
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(10.540)
- 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)	12.287

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) 3.898

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) 4.148

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

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) (250)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	10.933
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(393)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(10.790)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(260)
Rilevazione dell'effetto fiscale	
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(250)

Contratto di leasing n. 941815 del 02/02/2010 Leasint spa

durata del contratto di leasing giorni 1186;
 bene utilizzato: AUTOCARRO ISUZU P75 telaio JAANPR75H97100910;
 costo del bene in Euro 53.950;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 11.749;
 Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 539;
 Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 10.540;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 393;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 53.950;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 10.790;
 Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 37.765;
 Valore residuo da ammortizzare Euro 16.185.

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	26.975
+ 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	(10.790)
+ / - 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	16.185

b) Beni riscattati

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

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	22.827
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(10.540)
- 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)	12.287

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) 3.898

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) 4.148

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

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) (250)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	10.933
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(393)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(10.790)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(250)
Rilevazione dell'effetto fiscale	
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(250)

Contratto di leasing n. PS1317525 del 23/02/2011 Unicredit Leasing spa
durata del contratto di leasing giorni 1827;
bene utilizzato: AUTOCARRO IVECO EUROCARG telaio ZCFA1EG0402565872;
costo del bene in Euro 92.000;
Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 40.881;
Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 920;
Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 18.061;
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.033;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 92.000;
Ammortamenti virtuali del periodo Euro 18.400;
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 46.000;
Valore residuo da ammortizzare Euro 46.000.

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	64.400
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(18.400)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro	46.000

b) Beni riscattati

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

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	59.862
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(18.061)
- 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)	41.801

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) 4.199

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) 4.538

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

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) (339)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	19.094
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(1.033)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(18.400)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(339)
Rilevazione dell'effetto fiscale	
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(339)

Contratto di leasing n. PS1318568 del 21/09/2011 Unicredit Leasing spa
 durata del contratto di leasing giorni 1827;
 bene utilizzato: AUTOCARRO IVECO EUROCARG telaio ZCFA1EG0402584072;
 costo del bene in Euro 92.000;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 50.851;
 Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 920;
 Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 17.569;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.976;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 92.000;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 18.400;
 Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro 46.000;
 Valore residuo da ammortizzare Euro 46.000.

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	64.400
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(18.400)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro	46.000

b) Beni riscattati

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

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	69.340
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(17.569)
- 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)	51.771

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) (5.771)

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) (4.940)

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

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) (831)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	19.544
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(1.975)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(18.400)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(831)
Rilevazione dell'effetto fiscale	
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(831)

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.

La voce comprende altresì il costo del personale dipendente assunto a seguito del passaggio di dipendenti dal partner tecnologico S.I.T. S.p.A., avvenuto l'esercizio precedente, contestualmente all'acquisizione dei servizi di raccolta di parte dei Comuni precedentemente affidati allo stesso.

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 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazione
Ammortamenti Software	49.373	12.277	37.096
Ammortamento Marchi e brevetti	50	50	
Ammortamento sito web	2.750	2.556	194
Ammortamenti altre immobilizz.immateriali	49.105	40.921	8.184
	101.278	55.804	45.474

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 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazioni
Ammortamenti Fabbricati	63.076	62.632	444
Ammortamenti Impianti generici	32.629	39.811	(7.182)
Ammortamenti Attrezzature e contenitori RSU	773.529	747.940	25.589
Ammortamenti Automezzi	160.662	85.122	75.540
Ammortamenti Macchine elettroniche ufficio	7.556	7.799	(243)
Ammortamenti Mobili ed arredi	21.448	25.406	(3.958)
	1.058.900	968.710	90.190

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 1.580.672.

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 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	52.188	17.167	35.021
Minusvalenze ordinarie		42	(42)
Spese postali	351.179	196.870	154.309
Quote associative	2.841	2.789	52
Imposte e tasse deducibili	5.793	2.895	2.898
Sanzioni su imposte	343	2	341
Imposta ICI/IMU	10.050	8.660	1.390
Costo libri e quotidiani	2.602	3.887	(1.285)
Vidimazioni e depositi CCIAA	9.362	6.791	2.571
Erogazioni liberali	10.596		10.596
Altre non classificabili	2.393	1.722	671
	447.347	240.825	206.522

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
55.154	11.249	43.905

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	146.005	120.025	25.980
(Interessi e altri oneri finanziari)	(90.851)	(108.776)	17.925
	55.154	11.249	43.905

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				25.688	25.688
Interessi su crediti commerciali		1.022			1.022
Altri proventi				119.295	119.295
		1.022		144.983	146.005

Gli interessi attivi su c/c bancari e postali ammontano ad Euro 25.688. La voce "altri proventi finanziari" pari ad Euro 119.295, si riferisce principalmente a interessi e sanzioni attive su recuperi crediti per un valore pari ad euro 71.002 e agli interessi di mora addebitata ai clienti/utenti Tariffa Rifiuti per un valore pari ad Euro 48.100.

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				22.569	22.569
Interessi fornitori				10.171	10.171
Interessi medio credito				51.627	51.627
Altri oneri su operazioni finanziarie				6.484	6.484
				90.851	90.851

La voce "interessi e altri oneri finanziari", pari ad Euro 90.851, è relativa a interessi passivi verso banche per Euro 22.569, a interessi di dilazione sui versamenti di imposte per Euro 6.484, interessi passivi su altri debiti per Euro 10.171 e interessi su mutui per Euro 51.627.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono presenti rettifiche di valore di attività finanziarie nell'esercizio.

E) Proventi e oneri straordinari

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

Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Varie	0	Varie	114.772
Totale proventi	0	Totale proventi	114.772
Minusvalenze	0	Minusvalenze	(4.824)
Totale oneri	(1)	Totale oneri	(4.824)
	(1)		109.948

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	
429.340	655.470	(226.130)	
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	625.467	708.174	(82.707)
IRES	295.136	393.040	(97.904)
IRAP	330.331	315.134	15.197
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(196.127)	(52.704)	(143.423)
IRES	(196.127)	(52.704)	(143.423)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	429.340	655.470	(226.130)

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

RISULTATO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.383.174	1.383.174
VARIAZIONI IN AUMENTO	IRAP	IRES
Spese telefoniche e trasmissione dati		12.890
Spese automezzi indeducibili		23.572
Spese di rappresentanza		508
Costo spese del personale non deducibile Irap	4.897.290	
Costo lavoro interinale	55.786	
Costo compensi amministratori e oneri previdenziali	33.102	
Ammortamento ordinario		2.227
Imposta IMU	10.050	7.035
Altri oneri indeducibili		1.322
Interessi passivi	90.851	
Interessi impliciti leasing	18.919	
Accantonamento perdite su crediti	1.580.672	1.489.472
Accantonamento fondo rischi e oneri	72.618	72.618
Ripresa agevolazione riallineamento valori fiscali quota 2013	1.242	
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	6.760.530	1.609.644
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		
Interessi attivi	146.005	
Proventi da credito imposta autotrasporti	53.451	53.451
Deduzione lavoratori disabili	79.218	
Ulteriore deduzione conferimento TFR a fondi previdenza complem.		2.441
Ecceденza utilizzo fondo sval.crediti fiscale		848.899
Spese forfettarie giornaliere dipendenti autotrasporti c/terzi		700.746
Quota deduzione imposta IRAP		266.510
Deduzione fiscale ACE		47.550
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	278.674	1.919.597
UTILE TASSATO	7.865.030	1.073.221
PERCENTUALE IMPOSTA	4,20%	27,50%
IMPOSTA	330.331	295.136
IMPOSTE CORRENTI	330.331	295.136

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

Fiscalità 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 1.418.566, come

indicato nella tabella seguente :

Descrizione	Imposta IRES	
Accantonamento perdite su crediti non fiscalmente dedotte al 31/12/2012	€ 4.886.687	
Incremento esercizio 2013	€ 1.489.472	
Decremento esercizio 2013	€ (848.899)	
Totale imponibile	€ 5.527.260	
Aliquota imposta	27,50%	
(A) Crediti per imposte anticipate	€ 1.519.996	
(B) Svalutazione straordinaria esercizio 2004	€ (121.400)	
(A – B) Credito imposte anticipate accantonamento perditi su crediti	€ 1.398.596	€ 1.398.596

Descrizione	Imposta IRES	Imposta IRAP
Accantonamento rischi e oneri al 31/12/2012	€ 0	
Incremento esercizio 2013	€ 72.618	
Decremento esercizio 2013	€ 0	
Totale imponibile	€ 72.618	
Aliquota imposta	27,50%	
Crediti per imposte anticipate accantonamento rische e oneri	Euro 19.970	€ 19.970
TOTALE CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE AL 31/12/2013		€ 1.418.566

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

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)
La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)
La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)
La società ha posto in essere operazioni con parti correlate. In particolare la società opera con le società correlate:

- RI.TEC. SRL con sede in Conegliano (TV) Via Maggior Piovesana, 158/B, codice fiscale e partita IVA 02395790302;
- C.I.T. Consorzio per i servizi d'Igiene del Territorio con sede in Vittorio Veneto (TV) in Via Vittorio Emanuele II, n. 67, 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.

La società, nell'esercizio in corso, ha reso prestazioni di servizi nei confronti della ditta RI.TEC. S.r.l. per Euro 1.197.209 pari al 3,49 % dei ricavi totali 2013; nei confronti del Consorzio C.I.T. per

Euro 48.946 pari allo 0,14 % dei ricavi totali anno 2013; nei confronti della società S.E.S.A. Spa per Euro 13.775 pari allo 0,04% dei ricavi totali 2013.

La società, nell'esercizio in corso, ha ricevuto prestazioni di servizio dalla ditta RI.TEC. S.r.l. per Euro 424.404, dal Consorzio C.I.T. per Euro 157.271 e dalla società S.E.S.A. Spa per Euro 13.304.814.

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

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale: Euro 16.572.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	17.396
Collegio sindacale	48.145

Il presente bilancio al 31/12/2013, 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, lì 28 aprile 2014

Presidente del Consiglio di amministrazione

Burgio Lorenzo

Firmato

Il Consigliere di amministrazione

CESTER RENZO

Firmato

Il Consigliere di amministrazione

DE LUCA GIACOMO

Firmato

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la Società