

# SORARIS S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	36066 SANDRIGO (VI) VIA GALVANI, 30/32
<b>Codice Fiscale</b>	00857440242
<b>Numero Rea</b>	VI VI171172
<b>P.I.</b>	00857440242
<b>Capitale Sociale Euro</b>	686880.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.105	2.807
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	28.922	32.895
6) immobilizzazioni in corso e acconti	63.950	-
7) altre	84.580	83.311
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>179.557</b>	<b>119.013</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	678.446	700.029
2) impianti e macchinario	1.681.415	1.196.524
3) attrezzature industriali e commerciali	10.213	9.549
4) altri beni	741.181	846.687
5) immobilizzazioni in corso e acconti	15.415	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.126.670</b>	<b>2.752.789</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	74.360	74.360
d-bis) altre imprese	1.626	1.626
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>75.986</b>	<b>75.986</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>75.986</b>	<b>75.986</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.382.213</b>	<b>2.947.788</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	16.668	11.044
4) prodotti finiti e merci	109.051	74.157
<b>Totale rimanenze</b>	<b>125.719</b>	<b>85.201</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.997.985	3.513.168
esigibili oltre l'esercizio successivo	736.665	477.022
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.734.650</b>	<b>3.990.190</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.122	406.066
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>129.122</b>	<b>406.066</b>
5-ter) imposte anticipate	30.930	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.809	3.157
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.146	8.044
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>15.955</b>	<b>11.201</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.910.657</b>	<b>4.407.457</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
4) altre partecipazioni	-	1.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>1.000</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	834.799	1.122.773

3) danaro e valori in cassa	788	343
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>835.587</b>	<b>1.123.116</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.871.963</b>	<b>5.616.774</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>124.578</b>	<b>217.614</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>8.378.754</b>	<b>8.782.176</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>686.880</b>	<b>680.520</b>
<b>II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	<b>106.386</b>	<b>92.851</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>76.817</b>	<b>68.706</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	<b>1.262.805</b>	<b>1.108.689</b>
<b>Varie altre riserve</b>	<b>25.440 <sup>(1)</sup></b>	<b>25.441</b>
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.288.245</b>	<b>1.134.130</b>
<b>VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	<b>-</b>	<b>(103)</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>-</b>	<b>60.213</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>74.235</b>	<b>102.015</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.232.563</b>	<b>2.138.332</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
<b>3) strumenti finanziari derivati passivi</b>	<b>-</b>	<b>103</b>
<b>4) altri</b>	<b>130.000</b>	<b>230.000</b>
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>130.000</b>	<b>230.103</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>527.891</b>	<b>480.804</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
<b>esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>470.320</b>	<b>905.894</b>
<b>esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>1.983.621</b>	<b>1.275.632</b>
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>2.453.941</b>	<b>2.181.526</b>
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
<b>esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>1.518</b>	<b>1.811</b>
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>1.518</b>	<b>1.811</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
<b>esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>1.895.437</b>	<b>2.321.309</b>
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.895.437</b>	<b>2.321.309</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
<b>esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>120.663</b>	<b>234.230</b>
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>120.663</b>	<b>234.230</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
<b>esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>205.028</b>	<b>168.034</b>
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>205.028</b>	<b>168.034</b>
<b>14) altri debiti</b>		
<b>esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>795.775</b>	<b>1.013.192</b>
<b>esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>-</b>	<b>3.656</b>
<b>Totale altri debiti</b>	<b>795.775</b>	<b>1.016.848</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>5.472.362</b>	<b>5.923.758</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>15.938</b>	<b>9.179</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>8.378.754</b>	<b>8.782.176</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
9) Riserva autotrasporti (affrancata)	25.441	25.441



## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.750.082	10.236.484
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	51.777	47.011
altri	417.315	252.679
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>469.092</b>	<b>299.690</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>11.219.174</b>	<b>10.536.174</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	339.710	291.871
7) per servizi	6.584.180	5.758.750
8) per godimento di beni di terzi	122.212	144.073
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.453.230	2.326.828
b) oneri sociali	741.773	692.725
c) trattamento di fine rapporto	146.111	141.836
e) altri costi	17.346	18.948
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.358.460</b>	<b>3.180.337</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.476	31.831
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	463.233	375.005
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	98.816	230.680
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>580.525</b>	<b>637.516</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(40.517)	931
12) accantonamenti per rischi	100.000	170.000
14) oneri diversi di gestione	36.165	51.983
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>11.080.735</b>	<b>10.235.461</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>138.439</b>	<b>300.713</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	243	263
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>243</b>	<b>263</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>243</b>	<b>263</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	67.574	62.984
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>67.574</b>	<b>62.984</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(67.331)</b>	<b>(62.721)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>71.108</b>	<b>237.992</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.803	135.977
imposte differite e anticipate	(30.930)	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>(3.127)</b>	<b>135.977</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>74.235</b>	<b>102.015</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	74.235	102.015
Imposte sul reddito	(3.127)	135.977
Interessi passivi/(attivi)	67.331	62.721
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(14.922)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	138.439	285.791
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	100.000	170.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	481.709	406.836
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	1.429
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	581.709	578.265
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	720.148	864.056
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(40.518)	931
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	255.540	(846.577)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(425.872)	770.776
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	93.036	(95.213)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.759	1.478
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	210.010	(47.711)
Totale variazioni del capitale circolante netto	98.955	(216.316)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	819.103	647.740
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(67.331)	(62.721)
(Imposte sul reddito pagate)	(263.269)	(101.803)
Dividendi incassati	-	60.213
(Utilizzo dei fondi)	(253.016)	(90.000)
Totale altre rettifiche	(583.616)	(194.312)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	235.487	453.428
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(837.114)	(1.112.585)
Disinvestimenti	-	24.645
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(79.020)	-
Disinvestimenti	-	(62.959)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	1.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(915.134)	(1.150.899)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(435.574)	550.927
Accensione finanziamenti	707.989	620.406
(Rimborso finanziamenti)	(293)	(252.995)
<b>Mezzi propri</b>		

Aumento di capitale a pagamento	19.996	6.632
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	292.118	924.970
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(287.529)	227.499
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.122.773	895.419
Danaro e valori in cassa	343	199
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.123.116	895.618
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	834.799	1.122.773
Danaro e valori in cassa	788	343
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	835.587	1.123.116

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 74.235 al netto delle imposte accantonate di competenza dell'esercizio pari ad Euro 27.803.

Il bilancio, che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e di cui fa parte integrante anche la presente nota integrativa, ha come finalità la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico di esercizio.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi ed assimilati, servizi ecologici, manutenzione del verde pubblico, anche concorrendo ad appalti pubblici per il settore di appartenenza.

### **Appartenenza a un Gruppo**

La Vostra società non appartiene ad alcun Gruppo.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Durante l'esercizio in esame l'attività si è svolta regolarmente; non essendosi verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed in conseguenza dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Si fa solo presente che, a seguito dell'assemblea dei soci del 07.11.2017, con la quale veniva deliberato l'aumento del capitale sociale da Euro 678.400 ad Euro 720.800, con un aumento riservato al comune di Castegnaro in forma scindibile nel periodo di cinque anni, nel corso del 2018 il comune di Castegnaro ha provveduto ad un'ulteriore sottoscrizione e versamento detenendo alla fine del 2018 n. 160 azioni. Il capitale sociale quindi, a seguito del versamento effettuato, aumenta ad Euro 686.880, composto da n. 12.960 azioni del valore unitario di Euro 53,00, di proprietà di n. 17 comuni, ciascuno detenendone n. 800, con la sola eccezione del comune di Castegnaro che attualmente ne detiene n. 160.

Non si segnalano, infine, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del periodo precedente.

### **Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio**

Non risultano da segnalare particolari fatti di rilievo che possano avere diretto collegamento con la gestione aziendale e tali da essere portati a conoscenza, al di fuori del contenzioso civile instaurato verso la collegata ACOVIS SRL, con atto di citazione instaurato in data 14.02.2019 avanti al Tribunale di Venezia, sezione specializzata delle imprese, avente in sintesi quale oggetto l'impugnativa del bilancio al 31.12.2017.

Per ulteriori dettagli, si rimanda a quanto specificatamente indicato nella relazione sulla gestione.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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



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

## Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

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

## Cambiamenti di principi contabili

Non risultano da segnalare cambiamenti di principi contabili nel bilancio in esame.

## Correzione di errori rilevanti

Non risultano da segnalare situazioni rilevanti.

## Criteri di valutazione applicati

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

### 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 Collegio sindacale . I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni .

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.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3,0%
Costruzioni leggere	10,0%
Stazione di travaso	3,0%
Impianti e macchinari	10,0%
Attrezzature	20,0%
Mobili ed arredi	12,0%
Altri beni	20,0%

Per quanto riguarda i costi sostenuti per la realizzazione degli ecocentri comunali effettivamente entrati in funzione nel corso dell'esercizio 2018, si è ritenuto di procedere all'ammortamento degli stessi secondo la durata utile prevista dai contratti di concessione del diritto di superficie debitamente sottoscritti.

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.

Nessuna rivalutazione o svalutazione è stata effettuata.

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 2, si può confermare che nessuno spostamento da una voce ad un'altra è stato effettuato.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i 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.

I crediti incassabili oltre l'esercizio sono esclusivamente i crediti dubbi e in contenzioso nei confronti degli utenti dei Comuni esternalizzati di cui la società Abaco S.p.a. ha in essere la procedura coattiva.

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

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

### **Debiti**

In via generale, salvo quanto indicato nello specifico paragrafo, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

### **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.

Essi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Sussistono, al 31.12.2018, ratei e risconti aventi durata superiore a 5 anni.

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

La valutazione adottata, sostanzialmente, non differisce rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi diretti (art. 2426, primo comma, n. 9 c.c.).

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

Come previsto dal Principio Contabile OIC n.16, nelle rimanenze di magazzino sono comprese le eventuali immobilizzazioni destinate alla vendita.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, 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.

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

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo.

### **Azioni Proprie**

La società non possiede azioni proprie.

### **Strumenti finanziari derivati**

La società non detiene strumenti finanziari derivati alla fine dell'esercizio in esame.

### **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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 settembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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

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

### **Riconoscimento ricavi**

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

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

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

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso i terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione ed il relativo ammontare (es. il contratto con clausola vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (es. contratto di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non risulta il caso di specie.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
179.557	119.013	60.544

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	2.807	32.895	-	83.311	119.013
Valore di bilancio	2.807	32.895	-	83.311	119.013
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	5.672	63.950	9.398	79.020
Ammortamento dell'esercizio	702	9.645	-	8.129	18.476
<b>Totale variazioni</b>	(702)	(3.973)	63.950	1.269	60.544
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	2.105	28.922	63.950	84.580	179.557
Valore di bilancio	2.105	28.922	63.950	84.580	179.557

#### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

#### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Aumento capitale sociale	1.458			365	1.093
Altre variazioni atto costitutivo	1.349			337	1.012
<b>Totale</b>	<b>2.807</b>			<b>702</b>	<b>2.105</b>

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

### Contributi in conto capitale

Non risultano presenti o registrati nel corso del 2018 contributi in conto capitale della cui portata si debba tenere debitamente conto nella valorizzazione delle immobilizzazioni in bilancio.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.126.670	2.752.789	373.881

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	743.066	1.539.237	27.470	5.144.525	-	7.454.298
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	43.037	342.713	17.921	4.297.838	-	4.701.509
<b>Valore di bilancio</b>	700.029	1.196.524	9.549	846.687	-	2.752.789
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	(1)	616.020	3.567	202.113	15.415	837.114
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	21.582	131.129	2.903	307.619	-	463.233
<b>Totale variazioni</b>	(21.583)	484.891	664	(105.506)	15.415	373.881
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	743.065	2.155.205	31.037	5.249.138	15.415	8.193.860
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	64.619	473.790	20.824	4.507.957	-	5.067.190
<b>Valore di bilancio</b>	678.446	1.681.415	10.213	741.181	15.415	3.126.670

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2014 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 forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 30% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2014 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Il costo iniziale per l'acquisto del fabbricato industriale dal Comune di Sandrigo di Euro 365.741 incorpora anche quello del terreno sul quale insiste il fabbricato, pertanto, in ottemperanza al principio contabile Oic 16 ed al DL 223/2006, è stato scorporato dal terreno assegnando allo stesso il valore di Euro 256.019 (pari al 70% del valore complessivo), quindi assegnando al terreno la differenza del valore di Euro 109.722, come da determina dell'amministratore.

### Operazioni di locazione finanziaria

Come già evidenziato non esistono operazioni di locazione finanziaria in essere al 31.12.2018.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
75.986	75.986	

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	74.360	1.626	75.986
<b>Valore di bilancio</b>	74.360	1.626	75.986
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	74.360	1.626	75.986
<b>Valore di bilancio</b>	74.360	1.626	75.986

#### **Partecipazioni**

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

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

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

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

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valori superiori al loro fair value.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non sussiste il caso di specie.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ACOVIS SRL	Vicenza	03044290249	100.000	(15.126)	290.687	26.000	26,00%	74.360
<b>Totale</b>								74.360

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.626

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	1.626
<b>Totale</b>	1.626

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
125.719	85.201	40.518

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

La valutazione adottata sostanzialmente non differisce rispetto a quella effettuata a costi correnti (articolo 2426, primo comma, n. 9, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	11.044	5.624	16.668
<b>Prodotti finiti e merci</b>	74.157	34.894	109.051
<b>Totale rimanenze</b>	85.201	40.518	125.719

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31.12.2018 non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

Alla data di chiusura dell'esercizio il magazzino era composto da:

SCORTE	Quantità	Importo U.	Valore
Cassonetti usati	13	245,42	3.190
Bidoncini 240	848	29,98	25.425
Bidoncini 120	647	18,92	12.241
Secchielli x vetro	510	2,54	1.295
Secchielli x umido marroni	27	3,47	94
Composter It 300	38	34,00	1.292
Ceste carta	752	3,82	2.873
Vasche container	3	1200,00	3.600
Campane carta e vetro	14	250,00	3.500



Contenitori x pile	3	147,33	442
Tubi x pile	14	19,50	273
Chiavi x bidoni	6440	0,85	5.474
Cappucci rossi x serrature	1360	6,25	8.500
Verrou x serrature bidoni	520	10,00	5.200
Pene x serrature bidoni	540	2,30	1.242
Coperchi x bidoni lt 240	367	5,49	2.016
Coperchi x bidoni lt 120	449	5,50	2.470
Coperchi (marron/verdi) lt 240	539	5,64	3.041
Coperchi (marron/verdi) lt 120	140	5,00	700
Coperchi vetroresina x cass.	8	55,00	440
Coperchi per cassonetti azzurri	11	95,00	1.045
Coperchi per cassonetti blu	24	50,00	1.200
Coperchi per cassonetti gialli	11	50,00	550
Sacchi neri (rotoli)55*70	19	0,75	14
Sacchi neri (rotoli)70*110	660	1,18	779
Sacchi neri x plastica (rotoli)70*100	3825	0,96	3.691
Sacchi neri x plastica (rotoli)90*130	70	1,80	126
Sacchi big bags	105	9,95	1.045
Ecor Clean detersivo per bidoni	20	16,00	320
Montisorb ultra wide sacco kg20	4	21,00	84
Transponder (chip)	812	2,50	2.030
Gasolio	6.479,46	1,07	6.932
Additivo	30,00	8,01	240
Olio idraulico	120,00	2,30	276
Olio 15w40 E7	10,00	2,03	20
Adblue	600,00	0,26	156
Antigelo	30,00	1,70	51
Endorquat	25,00	10,00	250
Lisynt ep2	36,00	3,63	131
Q8 Rembrant ep2	22,00	4,30	95
Braccio Pinza			600
Ricambi spazzatrici			1.527
Ricambi altri automezzi			1.710
Tubi Olio idraulico per automezzi			200
Fanali per automezzi			560
Specchi per automezzi			300
Sedili per automezzi			2.000
Bombolette			300
Materiale consumo vario			1.320
Multimateriale giacenze SIT	148,6	100	14.861
<b>TOTALE</b>			<b>125.719</b>

## Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sussiste il caso di specie.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.910.657	4.407.457	(496.800)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.990.190	(255.540)	3.734.650	2.997.985	736.665
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	406.066	(276.944)	129.122	129.122	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	30.930	30.930		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	11.201	4.754	15.955	11.809	4.146
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.407.457	(496.800)	3.910.657	3.138.916	771.741

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto non previsto per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; inoltre per i crediti con scadenza superiore ai 12 mesi non è determinabile il periodo temporale di attualizzazione, ritenendo che il fondo svalutazione crediti sia sufficiente per la copertura delle eventuali perdite.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate per Euro 30.930 sono relative a perdite fiscali deducibili nei prossimi esercizi per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa. Si precisa che si tratta di crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

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

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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.734.650	3.734.650
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	129.122	129.122
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	30.930	30.930
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	15.955	15.955
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.910.657	3.910.657

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussiste il caso di specie.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto, dando continuità al criterio di calcolo applicato lo scorso esercizio, mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	209.436	49.320	258.757
Utilizzo nell'esercizio	76.434	21.306	97.740
Accantonamento esercizio	85.876	12.940	98.816
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>218.878</b>	<b>40.954</b>	<b>259.833</b>

Gli utilizzi del fondo svalutazione fiscale sono invece da imputarsi a stralci di crediti commerciali riferiti a soggetti in procedura concorsuale e/o per piccoli importi ritenuti irrecuperabili, mentre gli utilizzi del fondo svalutazione civile sono da riferirsi ad un sostanziale riallineamento del saldo crediti in coattiva a tutto il 31.12.2012 .  
Nel corso dell'esercizio non sono variare le condizioni di incasso.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	1.000	(1.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
<b>Altre partecipazioni non immobilizzate</b>	1.000	(1.000)
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	1.000	(1.000)

La variazione si riferisce all'avvenuta chiusura della società partecipata Co.ges.a. Srl.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
835.587	1.123.116	(287.529)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.122.773	(287.974)	834.799
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	343	445	788
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.123.116	(287.529)	835.587

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.  
La diminuzione delle disponibilità liquide alla fine dell'esercizio risulta essere un mero fatto temporale recuperato nei primi mesi del 2019.

### **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
124.578	217.614	(93.036)

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.

Tra i ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni risultano essere comprese anche le spese di apertura di credito della Banca Etica per € 10.250,00, da ripartirsi a far data dall'esercizio 2019 secondo il criterio del costo ammortizzato per tutta la durata del finanziamento previsto in anni 7 a partire dal 01 luglio 2019.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	217.614	(93.036)	124.578
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	217.614	(93.036)	124.578

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

Descrizione	Importo
Consulenze tecniche	10.333
Locazioni commerciali	3.817
Servizio remote banking	90
Strutture per la raccolta differenziata Torri di Q.lo	77.856
Strutture per la raccolta differenziata Isola	11.700
Premi assicurativi automezzi	263
Canoni di manutenzione e assistenza	2.877
Attività didattiche	4.840
Polizze fideiussorie	2.415
Spese bancarie per debito ammortizz.Banca Etica	10.250
<b>Totale</b>	<b>124.578</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sussiste il caso di specie.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.232.563	2.138.332	94.231

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	680.520	-	6.360		686.880
Riserva da soprapprezzo delle azioni	92.851	-	13.535		106.386
Riserva legale	68.706	8.111	-		76.817
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.108.689	154.116	-		1.262.805
Varie altre riserve	25.441	(1)	-		25.440
Totale altre riserve	1.134.130	154.115	-		1.288.245
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(103)	103	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	60.213	(60.213)	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	102.015	(27.780)	-	74.235	74.235
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.138.332</b>	<b>74.336</b>	<b>19.895</b>	<b>74.235</b>	<b>2.232.563</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva autotrasporti (affrancata)	25.441
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>25.440</b>

Nel corso del 2018, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea dei soci del 7 novembre 2017, con la quale veniva deliberato l'aumento del capitale sociale con un aumento riservato al Comune di Castegnaro in forma scindibile nel periodo di cinque anni, il comune di Castegnaro, che inizialmente deteneva una quota di 40 azioni, ha sottoscritto un'ulteriore quota di 120 azioni del valore unitario di Euro 53,00, detenendo a fine esercizio 2018 una quota di 160 azioni. Il capitale sociale quindi risulta incrementato di euro 6.360 ( 53 x 120 = 6.360).

La Riserva sovrapprezzo azioni è aumentata di euro 13.535 per effetto del versamento effettuato dal Comune di Castegnaro a seguito della sottoscrizione di ulteriori 120 azioni in ottemperanza alla delibera suddetta delibera dei soci.

La Riserva legale è aumentata di euro 8.111 a seguito della destinazione del 5% sia dell'utile dell'esercizio precedente sia dell'utile dell'esercizio 2016, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 06 giugno 2018.

La Riserva straordinaria è aumentata di euro 154.116 a seguito della destinazione sia dell'utile dell'esercizio precedente sia dell'utile dell'esercizio 2016, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 06 giugno [2018](#).

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	686.880	B	-
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	106.386	A,B,C,D	106.386
<b>Riserva legale</b>	76.817	A,B	76.817
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	1.262.805	A,B,C,D	1.262.805
<b>Varie altre riserve</b>	25.440		25.440
<b>Totale altre riserve</b>	1.288.245		1.288.245
<b>Totale</b>	2.158.328		1.471.448
<b>Quota non distribuibile</b>			185.308
<b>Residua quota distribuibile</b>			1.286.140

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

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
<b>9) Riserva autotrasporti (affrancata)</b>	25.441	A,B,C,D
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	(1)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	25.440	

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

La quota non distribuibile riguarda la Riserva legale di euro 76.817 e l'intera riserva di soprapprezzo azioni per euro 106.386 in quanto la Riserva legale non ha ancora raggiunto la quota del quinto del capitale sociale (art. 2431 c.c.) e la quota di euro 2.105 relativa ai costi di impianto non ancora ammortizzati.

Le riserve di utili ammontano ad euro 1.339.662 (riserva legale +riserva straordinaria); le riserve di capitale ammontano ad euro 131.827 (riserva soprapprezzo azioni + riserva autotrasportatori (affrancata).

L'utile di esercizio pari ad euro 74.235 e presenta una variazione in diminuzione rispetto al precedente esercizio di euro 27.780; lo stesso spetta ai soci per una quota unitaria del capitale di euro 5,73 (utile di esercizio 74.235/ numero azioni 12.960).

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
<b>Valore di inizio esercizio</b>	(103)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Rilascio a conto economico</b>	103

## Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>					
altre destinazioni	680.520	68.706	1.287.091	102.015	2.138.332
Risultato dell'esercizio precedente				102.015	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	680.520	68.706	1.287.091	102.015	2.138.332
altre destinazioni	6.360	8.111	107.540	(27.780)	94.231
Risultato dell'esercizio corrente				74.235	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	686.880	76.817	1.394.631	74.235	2.232.563

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione: 0 (zero) per affrancamento.
- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	106.386
	<b>106.386</b>

### Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale: 0 (zero).

### Riserva negativa per acquisto di azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
130.000	230.103	(100.103)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	103	230.000	230.103
Valore di fine esercizio	-	130.000	130.000

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio			103	230.000	230.103
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio				100.000	
Utilizzo nell'esercizio			103	200.000	100.103
Altre variazioni					
Totale variazioni			(103)	(100.000)	(100.103)
Valore di fine esercizio				130.000	130.000

Gli incrementi di € 100.000 sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio per rischi di mercato smaltimento rifiuti. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio; in particolare il decremento di euro 200.000 deriva dall'utilizzo nell'esercizio 2018 dei fondi precedentemente stanziati in quanto si sono verificate le condizioni oggettive per cui erano stati allocati.

Ed in particolare:

- Fondo rischi mercato materiale riciclabile per euro 70.000
- Fondo rischi per costi di smaltimento per euro 130.000

Riprendendo quanto già esposto nella relazione sulla gestione si precisa che nel bilancio sono indicati accantonamenti per oneri e rischi di competenza dell'esercizio 2018 che si formalizzeranno nel corso di futuri esercizi: trattasi di € 30.000 a fronte del rischio di possibili diminuzioni di valore delle partecipate a causa delle possibili perdite conseguibili, peraltro già presente a tutto il 31.12.2017 per egual importo, e di € 100.000 per rischi di mercato inerenti costi e ricavi per il recupero/smaltimento dei rifiuti. Il totale dei fondi alla chiusura dell'esercizio ammonta ad € 130.000.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 130.000, risulta pertanto così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.):

- Fondo copertura perdite partecipate per euro 30.000

Fondo rischi mercato per smaltimento rifiuti per euro 100.000

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
527.891	480.804	47.087

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	480.804
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	76.676
Utilizzo nell'esercizio	(29.589)
Totale variazioni	47.087
Valore di fine esercizio	527.891



Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2018, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Le anticipazioni corrisposte ai dipendenti ammontano ad euro 224.274 ; l'importo accumulato al 31.12.2018 dai fondi complementari, regolarmente versati dalla società e chiaramente non rappresentabili nel bilancio della stessa, è di euro 440.505.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.472.362	5.923.758	(451.396)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	2.181.526	272.415	2.453.941	470.320	1.983.621
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	1.811	(293)	1.518	1.518	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.321.309	(425.872)	1.895.437	1.895.437	-
<b>Debiti tributari</b>	234.230	(113.567)	120.663	120.663	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	168.034	36.994	205.028	205.028	-
<b>Altri debiti</b>	1.016.848	(221.073)	795.775	795.775	-
<b>Totale debiti</b>	5.923.758	(451.396)	5.472.362	3.488.741	1.983.621

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 2.453.941, comprensivo dei finanziamenti e mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Nel bilancio e nella contabilità appare l'importo di euro 1.983.621 come quota scadente oltre l'esercizio; i piani di ammortamento del finanziamento banca S.Giorgio e l'ipotesi di piano di ammortamento dell'apertura di credito Banca Etica, portano a prevedere che l'importo di euro 302.024 (relativo al finanziamento Banca Etica per euro 244.857 e Banca San Giorgio per euro 57.167) scadranno entro l'esercizio successivo.

Si precisa inoltre che l'estinzione del finanziamento concesso dalla Banca San Giorgio è previsto per il 09.12.2024 e che quindi la quota scadente oltre i 5 anni del finanziamento è pari ad Euro 63.174.

Analoga esplicitazione tuttavia non ancora essere fatta per l'importo concesso da Banca Etica, essendo ancora in una fase di preammortamento e quindi dovendo ancora definire con certezza sia l'ammontare del finanziamento che il relativo e conseguente piano di rientro.

I debiti verso banche al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Unicredit Banca c/ant fatture 30065634	47
Unicredit Banca c/ant fatture 102108568	67
Banca San Giorgio c/anticipi fatture n. 8042617	166.350
Intesa S.Paolo cc 3284 - anticipi contratti - Ex CRV 1000-4	1.806
Banco BPM - Anticipi su contratti - c.c. n. 3782	25
Banca San Giorgio c/finanziamento del 9/12/2014	360.785
Banca Etica mutuo 31/10/2016	1.924.861
	<b>2.453.941</b>

I finanziamenti hanno subito le seguenti variazioni:

Descrizione	Importo
Saldo finanziamenti al 31/12/2017	1.275.632
<b>Finanziamenti assunti nel corso dell'anno 2018 (Banca Etica)</b>	<b>1.066.050</b>
<b>Rate finanziamenti pagate nel 2017</b>	<b>(56.036)</b>
Saldo finanziamenti al 31/12/2018	2.285.646

In relazione all'apertura di credito per investimenti di Banca Etica, ad una più attenta e rilettura dei principi contabili vigenti, nella considerazione che solo a far data dal 01.07.2019, l'apertura di credito si tramuterà in un finanziamento di durata settennale, e stante l'assenza al 31.12.2018 del tasso definitivo di ammortamento, e quindi nella oggettiva impossibilità di determinare idoneo T.I.R. (tasso interno di rendimento) costante e valido per tutta la durata del finanziamento, si è ritenuto opportuno non procedere alla valutazione dello stesso secondo il criterio del costo ammortizzato, che sarà applicato a far data dal bilancio al 31.12.2019. A tal proposito si è pertanto proceduto a:

- recuperare ed iscrivere all'attivo tra i costi anticipati/risconti attivi, il costo della pratica bancaria pari ad € 10.250,00 che sarà assoggettato ad idonea spalmatura secondo il tir e per la durata del piano di ammortamento;
- a recuperare gli interessi passivi in precedenza iscritti quale costo per debito ammortizzato al 31.12.2016 ed al 31.12.2017 per complessivi € 5.833,00, imputati questi ultimi a sopravvenienze attive.

I "Debiti verso fornitori" non sono iscritti al costo ammortizzato in quanto tutti con scadenza inferiore ai 12 mesi; risultano al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

L'importo al 31.12.2018 di euro 1.895.437 comprende l'importo di euro 605.115 di fatture da ricevere; non sono stati modificati i termini di scadenza dei pagamenti.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari non sono iscritti debiti per imposta IRES non essendoci base imponibile su cui determinare l'imposta, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 96.684, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 45, e dei seguenti crediti d'imposta compensabili: Euro 12.682 per rimborso accisa autotrasportatori, Euro 1.585 per credito d'imposta rivalutazione Tfr, che rimangono iscritti tra i crediti tributari. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 27.803, importo compensato con i maggiori acconti versati nel corso dell'esercizio pari ad Euro 45.929, con un differenziale a credito pari ad euro 18.126 iscritto tra i crediti tributari.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.453.941	2.453.941
Debiti verso altri finanziatori	1.518	1.518
Debiti verso fornitori	1.895.437	1.895.437
Debiti tributari	120.663	120.663
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	205.028	205.028
Altri debiti	795.775	795.775
<b>Debiti</b>	<b>5.472.362</b>	<b>5.472.362</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche			
Debiti verso banche	360.785		2.093.156	2.453.941
Debiti verso altri finanziatori	-		1.518	1.518
Debiti verso fornitori	-		1.895.437	1.895.437
Debiti tributari	-		120.663	120.663
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-		205.028	205.028
Altri debiti	-		795.775	795.775
<b>Totale debiti</b>	<b>360.785</b>		<b>5.111.577</b>	<b>5.472.362</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussiste il caso di specie.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussiste il caso di specie.

## **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.938	9.179	6.759

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.179	5.394	14.573
Risconti passivi	-	1.365	1.365
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>9.179</b>	<b>6.759</b>	<b>15.938</b>

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

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	
Rateo su quota versamento diritti ANAC	1.725
Rateo comp.revisore al 31.12.2018	5.424
Rateo su premi assicurativi	48
Rateo su premi assicurativi	7.376
TOTALE RATEI PASSIVI	14.573
RISCONTI PASSIVI	
Quota di comp.2019 inter.attivi diversi	1.365
totale ratei e risconti passivi	15.938

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.219.174	10.536.174	683.000

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.750.082	10.236.484	513.598
Altri ricavi e proventi	469.092	299.690	169.402
<b>Totale</b>	<b>11.219.174</b>	<b>10.536.174</b>	<b>683.000</b>

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

Il totale dei rimborsi ai Comuni, esternalizzati e non esternalizzati è pari ad euro 242.644.

Le sopravvenienze attive per complessivi euro 50.268 sono da suddividere come segue:

Sopravvenienze Attive	Importo
recupero maggior crediti	490
maggior recupero da Base Caserma Ederle Longare 2016	17535
maggior recupero da Base Caserma Ederle Longare 2017	18752
recupero interessi debito ammortizzato Banca Etica 2016	297
recupero interessi debito ammortizzato Banca Etica 2017	5356
risarcimento danni da Assicurazione anni precedenti	7111
rimborso Tim anni precedenti	461
rettifica competenze tassi indicizzati	100
incasso chiavette	15
rimborso Soluzione Ufficio	151
<b>Totale</b>	<b>50.268</b>

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

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

La suddivisione dei ricavi risulta:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Corrispettivi per la cessione dei rifiuti riciclabili</b>	1.448.322
<b>Rimborsi ai Comuni non esternalizzati</b>	(242.644)
<b>Vendite strutture</b>	124.668
<b>Servizi ai Comuni soci</b>	9.219.665
<b>Trasporti</b>	102.612

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione stazione di travaso	35.376
Altri servizi	62.084
<b>Totale</b>	<b>10.750.082</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.750.082
<b>Totale</b>	<b>10.750.082</b>

La società ha iscritto ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 200.000 relativi all'utilizzo dei fondi rischi.

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.080.735	10.235.461	845.274

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	339.710	291.871	47.839
Servizi	6.584.180	5.758.750	825.430
Godimento di beni di terzi	122.212	144.073	(21.861)
Salari e stipendi	2.453.230	2.326.828	126.402
Oneri sociali	741.773	692.725	49.048
Trattamento di fine rapporto	146.111	141.836	4.275
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	17.346	18.948	(1.602)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.476	31.831	(13.355)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	463.233	375.005	88.228
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	98.816	230.680	(131.864)
Variazione rimanenze materie prime	(40.517)	931	(41.448)
Accantonamento per rischi	100.000	170.000	(70.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	36.165	51.983	(15.818)
<b>Totale</b>	<b>11.080.735</b>	<b>10.235.461</b>	<b>845.274</b>

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

**Costi per il personale**

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

**Ammortamento delle immobilizzazioni 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.

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

La svalutazione dei crediti è stata effettuata sia sotto il profilo fiscale, nel limite del 5 per mille del valore crediti verso clienti e utenti alla data di chiusura dell'esercizio, sia sotto il profilo civilistico attraverso idoneo stanziamento del fondo svalutazione crediti, come indicato nel paragrafo sopra nelle parte relativa al Fondo svalutazione crediti.

**Accantonamento per rischi**

Per quanto concerne gli accantonamento per rischi e oneri si rinvia a quanto specificato alla voce "Fondi per rischi ed oneri" ed alla Relazione sulla gestione.

**Oneri diversi di gestione**

Tale voce comprende le imposte e tasse diverse da quelle derivanti dal reddito, le quote associative (in particolare Federambiente per euro 8.669 ed albo gestori ambientali per euro 2.712), le sopravvenienze passive e altre spese di piccola entità.

Le sopravvenienze passive per complessivi euro 4.007 sono da suddividere nelle seguenti categorie di costi:

Sopravvenienze Passive	Importo
sopravvenienze crediti ordinari	2.291
maggiori trattenute sindacali anni precedenti	555
varie	1.161
<b>Totale</b>	<b>4.007</b>

**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(67.331)	(62.721)	(4.610)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	243	263	(20)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(67.574)	(62.984)	(4.590)
<b>Totale</b>	<b>(67.331)</b>	<b>(62.721)</b>	<b>(4.610)</b>

**Composizione dei proventi da partecipazione**

Non sussiste il caso di specie.

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	28.791
Altri	38.784
<b>Totale</b>	<b>67.574</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					7.634	7.634
Interessi fornitori					295	295
Sconti o oneri finanziari					21.157	21.157
Interessi su finanziamenti					37.489	37.489
Altri oneri su operazioni finanziarie					1.000	1.000
Arrotondamento					(1)	(1)
<b>Totale</b>					<b>67.574</b>	<b>67.574</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					49	49
Altri proventi					194	194
<b>Totale</b>					<b>243</b>	<b>243</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sussiste il caso di specie.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(3.127)	135.977	(139.104)



Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	27.803	135.977	(108.174)
IRES		90.044	(90.044)
IRAP	27.803	45.933	(18.130)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(30.930)		(30.930)
IRES	(30.930)		(30.930)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>(3.127)</b>	<b>135.977</b>	<b>(139.104)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	74.234	
Onere fiscale teorico (%)	24	17.816
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
<b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>		
Imu	3.620	
Imposte indeducibili	30.864	
Spese autoveicoli	2.098	
Ammortamenti su autoveicoli e telefonia	845	
Spese di cui art. 108 e 109 comma 5	5.135	
Svalutazione crediti oltre la deducibilità fiscale	81.620	
Accantonamenti per rischi ed oneri	100.000	
Sopravvenienza passive inded.	4.007	
Altri costi non deducibili	1.298	
<b>TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO</b>	<b>229.487</b>	
<b>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>		
10% IRAP versata nel 2018	(2.780)	
Redditi esenti o non tassati	(51.777)	
Spese di cui art. 108 e 109 comma 5	(5.135)	
Quota IRAP ded. su IRES	(22.926)	
20% Imu	(724)	
Superammortamento	(60.242)	
Iperammortamento	(58.080)	
Utilizzo accantonamento non tassati	(200.000)	
Imposte anticipate	(30.930)	

Descrizione	Valore	Imposte
<b>TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>	<b>(432.594)</b>	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>(128.873)</b>	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		<b>0</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.695.715	
<b>Totale</b>	<b>3.695.715</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	144.133
<b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>		
Costi per coll.coordinate e comp.ammri	35.895	
Imu	3.620	
<b>TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO</b>	<b>39.515</b>	
<b>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>		
utilizzo fondi rischi	200.000	
ricavi per crediti di imposta non imponibili	51.777	
<b>TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>	<b>251.777</b>	
Detrazioni costo del personale ai fini irap	2.770.545	
Imponibile Irap	712.908	
IRAP corrente per l'esercizio		27.803

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

#### Fiscalità differita / anticipata

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

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

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

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Imposte anticipate:</b>								
PERDITA FISCALE	(128.873)	30.930						
<b>Totale</b>								
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>								
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio	(128.873)							
<b>Totale</b>								
Perdite recuperabili	(128.873)							
Aliquota fiscale	24				24			
<b>Totale</b>	<b>(128.873)</b>	<b>30.930</b>						

In particolare, le imposte anticipate, sono state calcolate esclusivamente avendo riferimento alla perdita fiscalmente rilevante e riportabile, che si ritiene con ragionevole certezza, alla luce della straordinarietà di una parte delle rettifiche in diminuzione valide ai fini IRES per il 2018, recuperabile nei prossimi esercizi.

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>			
dell'esercizio	128.873		
<b>Totale perdite fiscali</b>	128.873		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	128.873	24,00%	30.930

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	12	11	1
Operai e autisti	49	45	4
Altri	0	0	
<b>Totale</b>	<b>62</b>	<b>57</b>	<b>5</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello Utilitalia del settore servizi ambientali.

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati assunti n. 8 autisti, di cui 1 tempo indeterminato e 7 a tempo determinato e sono stati dimessi n. 3 autisti di cui n. 2 per pensionamento e n. 1 per cessato periodo di lavoro.

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Impiegati</b>	11
<b>Operai</b>	46
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>58</b>

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	28.400	20.310

### Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	13.000

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	12.960	53
<b>Totale</b>	<b>12.960</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>Azioni Ordinarie</b>	12.840	53	120	53	12.960	53
<b>Totale</b>	12.840	53	120	53	12.960	53

Durante l'esercizio sono state sottoscritte nuove azioni dal Comune di Castegnaro per il valore nominale di Euro 6.360.

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	120			

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono n. 12.960 azioni ordinarie.

## Titoli emessi dalla società

Non esiste il caso di specie.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non esiste il caso di specie.

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

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

La società ha provveduto alla chiusura della sola operazione esistente al 31.12.2017 nel corso del 2018 e quindi alla data di chiusura dell'esercizio non ha in essere investimenti o coperture con strumenti finanziari derivati.

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

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

Gli impegni sono indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è 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 probabile 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.

In particolare, con riferimento ai rischi assunti, si tratta di impegni non risultanti dallo stato patrimoniale, riepilogabili come segue:

tipo impegno	ente	importo
Fideiussione	Provincia di Vicenza	31.374
Fideiussione	Ministero Ambiente cat. 8	300.000
Fideiussione	Ministero Ambiente cat. 1	30.987
Fideiussione	Ministero Ambiente cat. 5	30.987
Ipoteca	Banca San Giorgio	825.000
totale		1.218.348

Altre fideiussioni a favore di Soraris sono state rilasciate da aziende fornitrici di servizi e sono così riepilogabili nel prospetto che segue:

INTESTATARIO POLIZZA	N.POLIZZA	FIDEJUSS. BANCARIA	DURATA PREVISTA	SOMMA GARANTITA
PRISMA SOC. COOP.	916510		14/03/2016 - 14/09/2018	€ 39.642,04
VALENTINA COLO		460011578053	30/05/2016 - 30/06/2019	€ 4.718,00
BELLARIA SRL	153356215		23/05/2017-23/11/2019	€ 13.143,60
BERTUZZO SRL	MJ2292965		01/01/2018-31/12/2019	€ 65.480,30
COS.ECO. COSTRUZIONI ECOLOGICHE S.R.L.	2017/13/6368487		12/07/2017 - 12/07/2018	€ 7.663,00
DIVISIONE ENERGIA S.R.L.	8000493020-03		06/11/2017 - 06/11/2018	€ 15.171,00
ECOGLOSS SRL		8492/8200/684547	07/04/2017-28/02/2019	€ 20.672,00
EGI ZANOTTO SRL	1199644		13/02/2018-13/09/2019	€ 830.153,46
EURO-CART SRL	53872/96/150880862		03/04/2017 - 28/08/2019	€ 55.185,00
FARID INDUSTRIE S.P.A.	0973404009		28/08/2017-28/08/2019	€ 4.696,25
FUTURA SRL	40077891006139		01/12/2017-30/11/2020	€ 22.183,00
LAVANDERIE DELL'ALTO ADIGE S.P.A.	M11896949		26/05/2017-01/06/2020	€ 4.135,84
RANDSTAD ITALIA SPA	1091084		18/07/2017 - 02/07/2019	€ 6.892,84
S.I.T. SPA	2157355		01/01/2017 - 31/12/2018	€ 2.310,00
S.I.T. SPA	2177514		27/07/2017-31/03/2019	€ 23.876,91
VALLORTIGARA SERVIZI AMBIENTALI SRL E VALLORTIGARA ANGELO SRL	2017/13/6381385		01/01/2018-01/01/2019	€ 10.633,49
CRISTOFORO SOC. COOP. SOCALE ONLUS RCO RCT	60987		06/02/2018 - 06/02/2021	€ 8.527,20
VALORE AMBIENTE SRL	8013901777		30/11/2017-30/11/2020	€ 20.632,60
ANTHEA S.R.L.	460011664118		05/10/2018 - 05/10/2019	€ 12.280,00
BELLARIA SRL	159036926		14/05/2018-30/09/2021	€ 26.430,00
BELLARIA SRL	159081779		07/06/2018-30/12/2021	€ 1.318,18
CAMMINO SOCIETA' COOP. SOC. DI SOLIDARIETA'	2199598		31/03/2018-30/04/2021	€ 10.578,14
COOP. SOC. DI SOLIDARIETA' SAN MARCO ONLUS	400 77091000509		02/02/2018 - 02/02/2020	€ 20.706,54
JOB MOSAICO SOC. COOP. SOC. A R. L.	1674.02.27.2799731518		01/03/2018 - 28/02/2021	€ 4.538,00
PRISMA SOC. COOP. SOCIALE COOPERATIVA	1674.02.27.2799737585		03/05/2018 - 31/12/2018	€ 1.193,00
TRE V AMBIENTE SRL	2018/50/2464372		09/03/2018-31/03/2019	€ 10.094,00
VICARIOTTO CARLO	0510919000065		07/05/2018-07/05/2019	€ 2.609,64
VALORI FRANCO & C.		15207/8200/750212	01/01/2019 - 31/12/2020	€ 10.969,00
ECOSERVICE SRL	500.572.386		01/12/2018-30/11/2019 con proroga 30/11/2020	€ 46.648,73

RCO/RCT			
SOCIETA'	N.POLIZZA	DURATA PREVISTA	SOMMA GARANTITA
CITRAN SERGIO	2016-13-6368487		
DIVISIONE ENERGIA S.R.L.	PI-16272717I2		
DAINESE ARCH. MATTEO	07800323509		
EGI ZANOTTO SRL	0080900042860	31/12/2017-30/04/2019	
S.I.T. SPA	08900433984		5000000,00 RCT -5000000,00 RCO
S.I.T. SPA	764673112	ultima quietanza con modifica n° polizza 31/12/2017	5000000,00 RCT -5000000,00 RCO
ANTHEA S.R.L.	1/29277/61 /148180743	quietanza anno 2018	3.000.000,00
BELLARIA SRL	1/39072/99 /101202429	ATTO DI QUIETANZA SCADE IL 22/07 /2019	1514065,49 RC RCT, RC RCO RCIRESPONSABILITA' VERSO PRESTATORI DI LAVORO + ALTRI
CAMMINO SOCIETA' COOP. SOC. DI SOLIDARIETA'	000675.32.004418	03/12/2019	1500000 PER RCTO E RCT
IMQ SPA	2017/03/2302202	31/12/2017-31/12 /2019	RCT 10.000.000,00 RC 10.000.000,00
JOB MOSAICO SOC. COOP. SOC. A R.L.	1/39003/60/75293262	31/03/2017-31/03 /2020	3000000 PER RCT, 3000000 PER RCO SINISTRO, 1500000 PER RCO PERSONA
CRISTOFORO SOC. COOP. SOCALE ONLUS	155695333	31/12/2017-31/12 /2018	5000000,00 RCT -5000000,00 RCO
TRE V AMBIENTE SRL	08900433973	con quietanza - validità dal 31/12 /2017-31/12/2018	RCT 3000000,00 per ogni sinistro, 3000000 per ogni persona, 3000000,00 per ogni cosa RC 3000000,00 per ogni sinistro, 2000000,00 per ogni prestatore di lavoro

I dati degli affidamenti bancari concessi, operativi ed utilizzati al 31.12.2018, sono così riepilogabili:

#### Banca Ifis Spa

Categoria	importo	scaduto
Crediti acquisiti dalla clientela: Futura Srl	31.461	
	<b>31.461</b>	

#### Banca Nazionale del Lavoro

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	50.000	50.000	0	0	
Rischi a scadenza	0	0	0	0	
Rischi a revoca	0	0	0	0	
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

#### Banca Popolare Etica

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	1.000.000	1.000.000	0	0	
Rischi a scadenza	3.428.000	1.924.860	1.924.860	0	

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi a revoca	0	0	0	0	
	<b>4.428.000</b>	<b>2.924.860</b>	<b>1.924.860</b>	<b>0</b>	

#### Banca San Giorgio Quinto Valle Agno

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	1.000.000	1.000.000	166.350	0	
Rischi a scadenza	360.785	360.785	360.785	360.785	
Rischi a revoca	20.000	20.000	0	0	
	<b>1.380.785</b>	<b>1.380.785</b>	<b>527.135</b>	<b>360.785</b>	

#### Banca BPM

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti					
Rischi a scadenza					
Rischi a revoca	1.200.000	1.200.000	0	0	
	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

#### Intesa San Paolo Spa

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	1.350.000	1.350.000	0	0	
Rischi a scadenza	850.000	850.000	0	0	
Rischi a revoca	121.518	121.518	3.219	0	
	<b>2.321.518</b>	<b>2.321.518</b>	<b>3.219</b>	<b>0</b>	

#### Unicredit

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	50.000	50.000	67	0	
Rischi a scadenza	250.000	250.000	0	0	
Rischi a revoca	20.000	20.000	47	0	
	<b>320.000</b>	<b>320.000</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Con le parti correlati si intrattengono solo rapporti commerciali concluse a condizioni normali.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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



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

Nessun fatto di rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124, nota come “ Legge annuale per il mercato e la concorrenza” che ha introdotto per le imprese nuovi obblighi informativi relativi a “ sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere” ricevuti da amministrazioni pubbliche e da enti a queste equiparate, ribadendo che:

- vige un rapporto sinallagmatico per tutti i servizi offerti ai Comuni soci e non;
- i servizi nei confronti dei Soci vengono erogati con professionalità ed a normali condizioni di mercato;
- parte dei contributi ricevuti (vedi carbon-tax e credito SSN) riguardano misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese, in quanto vantaggi non indirizzati ad una specifica realtà aziendale ma ad una categoria;
- non si ravvisano, nei contributi ricevuti, quel “vantaggio economico” che mira ad essere individuato dalla norma;

Al riguardo si fornisce il seguente dettaglio delle poste che si ritengono necessariamente da segnalare:

- Euro 49.270 rimborso carbon- tax (rimborso accisa);
- Euro 2.507 recupero contributi SSN su assicurazioni automezzi;
- Euro 738 compenso 0,3% da Amm/ne Provinciale su incassi;

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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	74.235
5% a riserva legale	Euro	3.711,75
a riserva straordinaria	Euro	70.523,25

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

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

Amministratore Unico  
Ing. Roberto Blasich

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto BLASICH ROBERTO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.