

Dati anagrafici	
denominazione	SORARIS S.P.A.
sede	36066 SANDRIGO (VI) VIA GALVANI, 30/32
capitale sociale	680.520,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	VI
partita IVA	00857440242
codice fiscale	00857440242
numero REA	171172
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.807	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	32.895	24.832
6) immobilizzazioni in corso e acconti		45.715
7) altre	83.311	17.338
Totale immobilizzazioni immateriali	119.013	87.885
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	700.029	608.603
2) impianti e macchinario	1.196.524	659.919
3) attrezzature industriali e commerciali	9.549	8.059
4) altri beni	846.687	696.508
5) immobilizzazioni in corso e acconti		66.764
Totale immobilizzazioni materiali	2.752.789	2.039.853
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
b) imprese collegate	74.360	74.360
d-bis) altre imprese	1.626	1.626
Totale partecipazioni	75.986	75.986
Totale immobilizzazioni finanziarie	75.986	75.986
Totale immobilizzazioni (B)	2.947.788	2.203.724
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.044	7.838
4) prodotti finiti e merci	74.157	78.294
Totale rimanenze	85.201	86.132
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.513.168	2.597.358
esigibili oltre l'esercizio successivo	477.022	546.255
Totale crediti verso clienti	3.990.190	3.143.613
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.066	262.817
Totale crediti tributari	406.066	262.817
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.157	25.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.044	3.816
Totale crediti verso altri	11.201	28.954

Totale crediti	4.407.457	3.435.384
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
4) altre partecipazioni	1.000	1.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000	1.000
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.122.773	895.419
3) danaro e valori in cassa	343	199
Totale disponibilità liquide	1.123.116	895.618
Totale attivo circolante (C)	5.616.774	4.418.134
D) Ratei e risconti	217.614	122.401
Totale attivo	8.782.176	6.744.259
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	680.520	678.400
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	92.851	88.339
IV - Riserva legale	68.706	61.270
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	1.108.689	967.401
Varie altre riserve	25.441	25.441
Totale altre riserve	1.134.130	992.842
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(103)	(1.532)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	60.213	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	102.015	148.725
Totale patrimonio netto	2.138.332	1.968.044
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
3) strumenti finanziari derivati passivi	103	1.532
4) altri	230.000	150.000
Totale fondi per rischi ed oneri	230.103	151.532
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	480.804	460.123
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	905.894	354.967
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.275.632	907.854
Totale debiti verso banche	2.181.526	1.262.821
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.811	2.178
Totale debiti verso altri finanziatori	1.811	2.178
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.321.309	1.550.533
Totale debiti verso fornitori	2.321.309	1.550.533
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.230	119.054
Totale debiti tributari	234.230	119.054
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.034	150.374
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	168.034	150.374
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.013.192	1.071.899
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.656	
Totale altri debiti	1.016.848	1.071.899
Totale debiti	5.923.758	4.156.859
E) Ratei e risconti	9.179	7.701
Totale passivo	8.782.176	6.744.259

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
9) Riserva autotrasporti (affrancata)	25.441	25.441
10) Riserva da arrotondamento euro		(1)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

	31/12/2017	31/12/2016
--	------------	------------

<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.236.484	9.331.164
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	47.011	70.915
altri	252.679	240.789
Totale altri ricavi e proventi	299.690	311.704
Totale valore della produzione	10.536.174	9.642.868
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	291.871	398.992
7) per servizi	5.758.750	5.437.306
8) per godimento di beni di terzi	144.073	128.631
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.326.828	2.166.204
b) oneri sociali	692.725	639.855
c) trattamento di fine rapporto	141.836	69.163
d) trattamento di quiescenza e simili		49.863
e) altri costi	18.948	13.333
Totale costi per il personale	3.180.337	2.938.418
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.831	23.091
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	375.005	348.520
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	230.680	16.251
Totale ammortamenti e svalutazioni	637.516	387.862
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	931	(37.921)
12) accantonamenti per rischi	170.000	70.000
13) altri accantonamenti		20.000
14) oneri diversi di gestione	51.983	44.320
Totale costi della produzione	10.235.461	9.387.608
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	300.713	255.260
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	263	503
Totale proventi diversi dai precedenti	263	503
Totale altri proventi finanziari	263	503
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	62.984	61.112
Totale interessi e altri oneri finanziari	62.984	61.112
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(62.721)	(60.609)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	237.992	194.651
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	135.977	39.595
imposte differite e anticipate		6.331
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	135.977	45.926
21) Utile (perdita) dell'esercizio	102.015	148.725

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	102.015	148.725
Imposte sul reddito	135.977	45.926
Interessi passivi/(attivi)	62.721	60.609
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(14.922)	2.789
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	285.791	258.049
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		

Accantonamenti ai fondi	170.000	20.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	406.836	371.611
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	578.265	391.611
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	864.056	649.660
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	931	(37.921)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(846.577)	(435.057)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	770.776	75.751
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(95.213)	78.570
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.478	5.697
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(47.711)	327.087
Totale variazioni del capitale circolante netto	(216.316)	14.127
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	647.740	663.789
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(62.721)	(60.609)
(Imposte sul reddito pagate)	(101.803)	84.330
Dividendi incassati	60.213	
(Utilizzo dei fondi)	(90.000)	15.391
Totale altre rettifiche	(194.312)	39.112
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	453.428	702.901
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.112.585)	(417.035)
Disinvestimenti	24.645	(2.789)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
Disinvestimenti	(62.959)	(56.875)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.150.899)	(476.699)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	550.927	(166.827)
Accensione finanziamenti	620.406	189.980
(Rimborso finanziamenti)	(252.995)	(101.195)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	6.632	69.718
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	924.970	(8.324)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	227.499	217.878
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	895.419	677.596
Danaro e valori in cassa	199	144
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	895.618	677.740
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.122.773	895.419
Danaro e valori in cassa	343	199
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.123.116	895.618

### Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è influenzato dalla gestione di "utili dell'esercizio precedente" di euro 60.213 che, in mancanza di una riga apposita, sono stati indicati nella riga "dividendi incassati".

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 102.015.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio, conformemente alle norme previste dalla legislazione vigente e alle raccomandazioni fornite dagli Organismi contabili competenti.

#### Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della raccolta, trasporto e smaltimento di rifiuti solidi ed assimilati, servizi ecologici, manutenzione 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 l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'articolo 2423, comma 4, codice civile.

L'assemblea dei soci in data 7/11/2017 ha deliberato l'aumento del capitale sociale da euro 678.400 a euro 720.800, aumento riservato al Comune di Castegnaro in forma scindibile nel periodo di cinque anni. Il Comune di Castegnaro in data 27/11/2017 ha sottoscritto e versato n. 40 azioni, il capitale sociale alla data del 31/12/2017 aumenta ad euro 680.520.

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

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

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

#### Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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 unità di Euro.

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

#### Criteri di valutazione

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

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

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

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

movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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.

### **Deroghe**

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

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

### **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 e di sviluppo 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 e arredi	12,0%
Altri beni	20,0%

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 nessun spostamento da una ad altra voce è stato effettuato (ad esclusione degli acconti ai fornitori).

### **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 Spa ha in essere la procedura coattiva. In caso di insuccesso della procedura coattiva i crediti medesimi sono smobilizzati e riversati nei Piani finanziari dei relativi Comuni. 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**

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.

Non sussistono, al 31/12/2017, 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.

Per le rimanenze, precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

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 correnti (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 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 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**

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

Gli strumenti finanziari derivati sono stati valutati come di copertura. Per la valutazione delle operazioni di copertura semplici è stato adottato il metodo semplificato.

### **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 dicembre 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'Irap corrente 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 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 e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.



**Nota integrativa, attivo****Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
119.013	87.885	31.128

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo				24.832		45.715	17.338	87.885
Valore di bilancio				24.832		45.715	17.338	87.885
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	3.509			17.286			87.879	108.674
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						45.715		(45.715))
Ammortamento dell'esercizio	702			9.223			21.906	31.831
Totale variazioni	2.807			8.063		(45.715)	65.973	31.128
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	2.807			32.895			83.311	119.013
Valore di bilancio	2.807			32.895			83.311	119.013

**Spostamenti da una ad altra voce**

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

Nel bilancio al 31/12/2017 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile. In particolare sono stati eliminati gli acconti indicati nell'esercizio precedente.

**Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno**

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

Nessuna rivalutazione e svalutazione è stata effettuata.

**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 sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

**Costi di impianto e ampliamento**

Descrizione costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Aumento capitale sociale	0	1.823		365	1.458
Altre variazioni atto costitutivo	0	1.685		337	1.348
<b>Totale</b>		<b>3.508</b>		<b>702</b>	<b>2.807</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.

**Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.752.789	2.039.853	712.936

**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>						
Costo	637.898	954.493	25.261	4.785.499	66.764	6.469.915
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.295	294.574	17.202	4.088.991		4.430.062
Valore di bilancio	608.603	659.919	8.059	696.508	66.764	2.039.853
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	112.873	584.744	3.707	478.026		1.179.350
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(2.220)			(22.425)	(66.764)	(91.409)
Ammortamento dell'esercizio	19.227	48.139	2.217	305.422		375.005
Totale variazioni	91.426	536.605	1.490	150.179	(66.764)	712.936
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	743.066	1.539.237	27.470	5.144.525		7.454.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.037	342.713	17.921	4.297.838		4.701.509
Valore di bilancio	700.029	1.196.524	9.549	846.687		2.752.789

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 Oic16 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.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
75.986	75.986	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo		74.360			1.626	75.986		
Valore di bilancio		74.360			1.626	75.986		
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo		74.360			1.626	75.986		
Valore di bilancio		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 valore superiori al loro *fair value*.

Non si è proceduto ad alcuna rivalutazione

### Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
103	1.532	1.429

Si tratta di strumenti finanziari quali contratti swap legate ai contratti derivati destinati ad essere chiusi entro l'esercizio successivo.

### 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 perc.	Valore a bilancio o corrispondente e credito
ACOVIS SRL	Vicenza		100.000	19.272	326.336	26.000	26	74.360
Totale								74.360

**Valore delle immobilizzazioni finanziarie****Altri titoli**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

**Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	1.626	

**Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese**

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni in altre imprese	1.626	
Totale	1.626	

**Attivo circolante****Rimanenze**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
85.201	86.132	(931)

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 con il criterio dei costi correnti (art. 2426, primo comma, n. 9, c.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.838	3.206	11.044
Prodotti finiti e merci	78.294	(4.137)	74.157
Totale rimanenze	86.132	(931)	85.201

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2017 non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

Alla data di chiusura dell'esercizio il magazzino è composta da:

Scorte	Quantità	Importo U	Valore
Cassonetti	24	250,00	6.000
Bidoncini con e senza chips	1.344	20,81	27.972
Secchielli per vetro e per umido	1.301	2,54	3.304
Contenitori per pile	3	52	156
Composter	79	34,00	2.686
Ceste carta	640	3,82	2.445
Tubi per pile	14	19,50	273
Materiali di consumo per raccolta			31.322
Materiali e ricambi per officina			9.320
Gasolio	90,65	1,05	96
Additivo	80	7,95	636
Olio 15w40 E7	120	125	149
Olio idraulico	80	2,30	184

Adblue	300	0,26	78
Antigelo	100	1,70	170
Endorquat	25	10,00	250
Lisynt ep2	36	3,68	132
Q8 Rembrant ep2	8	3,54	28
			<b>85.201</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.407.457	3.435.384	972.073

### 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.143.613	846.577	3.990.190	3.513.168	477.022	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	262.817	143.249	406.066	406.066		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.954	(17.753)	11.201	3.157	8.044	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.435.384	972.073	4.407.457	3.922.391	485.066	

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 per l'attualizzazione, ritenendo che il fondo svalutazione sia sufficiente per la copertura delle eventuali perdite.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso clienti sono aumentati di euro 846.577 rispetto all'esercizio precedente per l'incremento del fatturato, soprattutto verso Comuni esternalizzati per i quali l'ultima rata di pagamento dei ruoli degli utenti scade nel mese di dicembre.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (art. 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	3.990.190					406.066		11.201	4.407.457
Totale	3.990.190					406.066		11.201	4.407.457

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016		106.676	106.676
Utilizzo nell'esercizio		78.599	78.599
Accantonamento esercizio	209.436	21.244	230.680
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>209.436</b>	<b>49.320</b>	<b>258.757</b>

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.000	1.000	

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	1.000		1.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000		1.000

#### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.123.116	895.618	227.498

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	895.419	227.354	1.122.773
Denaro e altri valori in cassa	199	144	343
Totale disponibilità liquide	895.618	227.498	1.123.116

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

**Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
217.614	122.401	95.213

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		122.401	122.401
Variazione nell'esercizio		95.213	95.213
Valore di fine esercizio		217.614	217.614

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi	217.614
	<b>217.614</b>

Descrizione	Importo
Strutture per la raccolta differenziata Bressanvido	1.751
Consulenze tecniche	81
Servizi di assistenza tecnica	1.170
Licenze d'uso	66
Locazioni commerciali	397
Servizio remote banking	90
Strutture per la raccolta differenziata Grisignano	5.438
Strutture per la raccolta differenziata Torri di Q.lo	108.370
Strutture per la raccolta differenziata Montegaldella	1.712
Strutture per la raccolta differenziata Isola	17.550
Strutture per la raccolta differenziata Caldogno	2.335
Strutture per la raccolta differenziata Longare	1.751
Premi assicurativi automezzi	44.004
Canoni di manutenzione e assistenza	140
Libri, giornali, riviste	1.089
Attività didattiche	8.546
Polizze fideiussorie	3.162
Noleggio attrezzatura	74
Diritto Albo autotrasportatori	474
Commissioni bancarie	119
Premi assicurativi autovetture	894
Premi assicurativi Rct e Rc amministratori	9.294
Premi assicurativi diversi	9.107
	<b>217.614</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.138.332	1.968.044	170.288

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	678.400			2.120				680.520
Riserva da soprapprezzo o delle azioni	88.339			4.512				92.851
Riserva legale	61.270		7.436					68.706
Riserva straordinaria	967.401		141.288					1.108.689
Varie altre riserve	25.441							25.441
Totale altre riserve	992.842		141.288					1.134.130
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(1.532)				1.429			(103)
Utili (perdite) portati a nuovo				60.213				60.213
Utile (perdita) dell'esercizio	148.725		(148.725)				102.015	102.015
Totale patrimonio netto	1.968.044			66.845	1.429		102.015	2.138.332

### Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva autotrasporti (affrancata)	25.441
Totale	25.441

Nel corso dell'esercizio 2017, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea dei soci in data 7 novembre 2017, il Comune di Castegnaro ha sottoscritto la quota di 40 azioni per un valore di euro 2.120 versando, in data 27 novembre 2017, nelle casse sociali la quota sottoscritta. La Riserva di sovrapprezzo azioni è aumentata di euro 4.512 per il versamento effettuato dal Comune di Castegnaro a seguito della sottoscrizione di 40 azioni in ottemperanza alla suddetta delibera dell'assemblea dei soci.

La Riserva legale è aumentata di euro 7.436 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza della delibera dell'assemblea dei soci del 23 maggio 2017.

La Riserva straordinaria è aumentata di euro 141.288 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza della delibera dell'assemblea dei soci del 23 maggio 2017.

### 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 (art. 2427, primo comma, n. 7-bis, c.c.)



	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	680.520		B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	92.851		A,B,C,D	92.851		
Riserva legale	68.706		A,B	68.706		
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	1.108.689		A,B,C,D	1.108.689		
Varie altre riserve	25.441		A,B,C,D	25.441		
Totale altre riserve	1.134.130			1.134.130		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(103)					
Utili portati a nuovo	60.213		A,B,C,D	60.213		
Totale	2.036.317			1.355.900		
Quota non distribuibile				164.364		
Residua quota distribuibile				1.191.536		

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva autotrasporti (affrancata)	25.441		A,B,C,D	25.441		
Totale	25.441					

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 68.706 e l'intera Riserva da sovrapprezzo azioni di euro 92.851 in quanto la Riserva legale non ha ancora raggiunto la quota di un quinto del capitale sociale (art. 2431 c.c.) e la quota di euro 2.807 relativa ai costi di impianto non ancora ammortizzati.

Le riserve da utili ammontano ad euro 1.177.395 (riserva legale + riserva straordinaria); le riserve di capitale ammontano ad euro 118.292.

L'utile dell'esercizio risulta pari ad euro 102.015 e presenta una variazione in diminuzione rispetto al precedente di euro 46.710; lo stesso spetta ai soci per una quota unitaria del capitale di euro 7,95.

L'utile portato a nuovo pari ad euro 60.213 spetta ai soci per una quota unitaria del capitale di euro 0,088.

L'importo di euro 60.213 "utili portati a nuovo" è relativo alla variazione del patrimonio netto iniziale dell'esercizio corrente per errore rilevante commesso nell'esercizio precedente; il principio contabile, in alternativa alla determinazione retroattiva dei dati comparativi, prevede la rideterminazione del saldo di apertura del patrimonio netto per l'esercizio in cui si individua l'errore.

**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
Valore di inizio esercizio	(1.532)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incremento per variazione di fair value	1.429
Valore di fine esercizio	(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	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	657.200	50.975	849.045	205.898	1.763.118
- altre destinazioni		10.295	195.603	(205.898)	
- Incrementi	21.200		35.000		56.200
Risultato dell'esercizio precedente				148.725	148.725
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	678.400	61.270	1.079.648	148.725	1.968.043
- altre destinazioni		7.436	141.289	(148.725)	
- Incrementi	2.120		66.154		68.274
Risultato dell'esercizio corrente				102.015	102.015
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	680.520	68.706	1.287.090	102.015	2.138.331

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	92.851
	<b>92.851</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).

**Riserve 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
230.103	151.532	78.571

	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			1.532	150.000	151.532
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamenti o nell'esercizio				170.000	170.000
Utilizzo nell'esercizio			(1.429)	90.000	91.429
Totale variazioni			(1.429)	80.000	78.571
Valore di fine esercizio			103	230.000	230.103

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 230.000, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7,c.c.):

- Fondo rischi per costi di smaltimento: euro 130.000;
- Fondo rischi di mercato materiale riciclabile: euro 70.000;
- Fondo copertura perdite ex partecipata Corsea: euro 30.000.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
480.804	460.123	20.681

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	460.123
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	76.302
Utilizzo nell'esercizio	(43.551)
Altre variazioni	(12.070)
Totale variazioni	20.681
Valore di fine esercizio	480.804

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 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 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 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 31/12/2017, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Le anticipazioni corrisposte ai dipendenti ammontano ad euro 221.106; l'importo accumulato al 31/12/2017 dalle Casse di previdenza complementare è di euro 393.301.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.923.758	4.156.859	1.766.899

## 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.262.821	918.705	2.181.526	905.894	1.275.632	125.099
Debiti verso altri finanziatori	2.178	(367)	1.811	1.811		
Debiti verso fornitori	1.550.533	770.776	2.321.309	2.321.309		
Debiti tributari	119.054	115.176	234.230	234.230		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.374	17.660	168.034	168.034		
Altri debiti	1.071.899	(55.051)	1.016.848	1.013.192	3.656	
<b>Totale debiti</b>	<b>4.156.859</b>	<b>1.766.899</b>	<b>5.923.758</b>	<b>4.644.470</b>	<b>1.279.288</b>	<b>125.099</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 2.181.526, comprensivo dei 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 1.275.632 come quota scadente oltre l'esercizio; i piani di ammortamento dei finanziamenti bancari a medio/lungo termine prevedono che l'importo di euro 114.413 scadono entro l'esercizio successivo.

I debiti verso banche al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Banca Intesa c/anticipo fatture	196.962
Unicredit Banca c/anticipo fatture	47
Unicredit Banca c/102108568	95
Banca San Giorgio c/anticipo fatture	199.844
Banca Nazionale del Lavoro c/anticipo ruoli e fatture	134.681
Banca Etica c/ 233162, anticipo ruoli	359.060
Banca c/liquidazione interessi e spese	15.206
Banca Popolare di Vicenza c/finanziamento del 12/6/2015	17.752
Cassa di Risparmio del Veneto c/finanziamento del 14/3/2014	40.625
Banca San Giorgio c/finanziamento del 9/12/2014	416821
Banca Etica mutuo 31/10/2016	800.433
	<b>2.181.526</b>

I finanziamenti hanno subito le seguenti variazioni:

Descrizione	Importo
Saldo finanziamenti al 31/12/2016	907.854
Finanziamenti assunti nel corso dell'anno 2017 (Banca Etica)	620.406
Rate finanziamenti pagate nel 2017	(252.628)
<b>Saldo finanziamenti al 31/12/2017</b>	<b>1.275.632</b>

Per il finanziamento "Banca Etica" del 31/10/2016 di iniziali Euro 189.980 a cui è stato sottratto il costo della pratica per Euro 10.250, successivi versamenti nel corso dell'anno 2017 per euro 615.050, la società ha provveduto ad adottare il criterio del costo ammortizzato rilevando che il tasso di rendimento interno è del 3,7574% e gli interessi passivi ammortizzati ammontano ad Euro 5.357.

I "Debiti verso fornitori" non sono iscritti al costo ammortizzato in quanto tutti con scadenza inferiore a 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 31/12/2017 di euro 2.321.309 comprende l'importo di euro 842.662 di fatture da ricevere; la variazione di euro 770.776 è dovuta all'incremento dei costi e dei servizi sostenuti nel corso dell'esercizio, non sono stati modificati i termini di scadenza dei pagamenti.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 93.537, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 21.264 e delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 68. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 25.979, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 23.449. Le ritenute verso dipendenti e assimilati e per l'addizionale provinciale ammontano ad euro 113.630; mentre gli interessi passivi e sanzioni su imposte sono pari ad euro 1.084.

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

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia				2.181.526	1.811		2.321.309						234.230	168.034	1.084	5.923.758
Totale				2.181.526	1.811		2.321.309						234.230	168.034	1.084	5.923.758

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito 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 assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	416.821				1.764.705	2.181.526
Debiti verso altri finanziatori					1.811	1.811
Debiti verso fornitori					2.321.309	2.321.309
Debiti tributari					234.230	234.230
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					168.034	168.034
Altri debiti					1.016.848	1.016.848
Totale debiti	416.821				5.506.937	5.923.758

### Operazioni di ristrutturazione del debito

#### 1. Informazioni relative all'esercizio in cui la ristrutturazione non si è ancora perfezionata

La società non si trova in uno stato di difficoltà finanziaria e/o economica, nessuna ristrutturazione del debito.

**Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.179	7.701	1.478

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	7.701		7.701
Variazione nell'esercizio	1.478		1.478
Valore di fine esercizio	9.179		9.179

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

Descrizione	Importo
rimborso spese a professionisti	5
compenso del revisore legale dei conti	5.417
conguaglio tutela legale automezzi	21
Premi assicurativi RCT e amministratori	3.736
	<b>9.179</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.536.174	9.642.868	893.306

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.236.484	9.331.164	905.320
Altri ricavi e proventi	299.690	311.704	(12.014)
<b>Totale</b>	<b>10.536.174</b>	<b>9.642.868</b>	<b>893.306</b>

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

Il totale dei rimborsi ai Comuni, esternalizzati e non esternalizzati è di euro 931.516.

Le sopravvenienze attive di euro 27.244 sono da suddividere nelle seguenti categorie di ricavi:

- Euro 248, incasso piano di riparto fallimento CTG
- Euro 14, ricalcolo interessi passivi 2016 CRVeneto
- Euro 4.522, rimborso Irap deducibile anni dal 2006 al 2011
- Euro 5.196, reso da ex dipendente maggior trattamento di fine rapporto del 2016
- Euro 26, un terzo del premio Inail 2016 a carico dell'amministratore
- Euro 10.551, prescritti debiti verso fornitori
- Euro 6.687, ricalcolo contributi Previdai anni precedenti

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi per la cessione di rifiuti riciclabili	1.610.006
Rimborso ai Comuni non esternalizzati	(409.921)
Vendita strutture	54.593
Servizi ai Comuni soci	8.764.777
Trasporti	118.319
Gestione stazione di travaso	39.586
Altri servizi	59.124
<b>Totale</b>	<b>10.236.484</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	10.236.484
<b>Totale</b>	<b>10.236.484</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.235.461	9.387.608	847.853

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	291.871	398.992	(107.121)
Servizi	5.758.750	5.437.306	321.444

Godimento di beni di terzi	144.073	128.631	15.442
Salari e stipendi	2.326.828	2.166.204	160.624
Oneri sociali	692.725	639.855	52.870
Trattamento di fine rapporto	127.538	69.163	58.375
Trattamento quiescenza e simili	14.298	49.863	(35.565)
Altri costi del personale	18.948	13.333	5.615
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	31.831	23.091	8.740
Ammortamento immobilizzazioni materiali	375.005	348.520	26.485
Svalutazioni crediti attivo circolante	230.680	16.251	214.429
Variazione rimanenze materie prime	931	(37.921)	38.852
Accantonamento per rischi	170.000	70.000	100.000
Altri accantonamenti		20.000	(20.000)
Oneri diversi di gestione	51.983	44.320	7.663
<b>Totale</b>	<b>10.235.461</b>	<b>9.387.608</b>	<b>847.853</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 calcolata nel limite fiscale le 5 per mille del valore dei crediti verso clienti e utenti alla data di chiusura del bilancio. Per i soli crediti verso utenti in riscossione ordinaria si è calcolato un ulteriore 4,5 per cento, mentre per i crediti verso utenti in riscossione coattiva si è calcolata una ulteriore svalutazione del 10, 20 e 30 per cento in relazione all'anno di scadenza dei crediti. Invece, sono stati posti a perdita i crediti in riscossione coattiva la cui scadenza era nell'anno 2012 e precedenti.

### Accantonamento per rischi e altri accantonamenti

Per quanto concerne gli accantonamenti 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, le sopravvenienze passive e altre spese di piccola entità.

Le sopravvenienze passive di euro 13.876 sono da suddividere nelle seguenti categorie di costi:

- Euro 6.224, contributi previdenziali Inps per recupero decontribuzione anno 2016
- Euro 336, premio direttore relativo all'anno 2016 e pagato in marzo 2017
- Euro 5.196, trattamento di fine rapporto ex dipendente versato alla società finanziaria Pitagora
- Euro 1.370, recupero decontribuzione CRVeneto
- Euro 750, liquidati nel 2017 sinistri relativi all'anno 2016

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(62.721)	(60.609)	(2.112)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	263	503	(240)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(62.984)	(61.112)	(1.872)
<b>Totale</b>	<b>(62.721)</b>	<b>(60.609)</b>	<b>(2.112)</b>



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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	38.415
Altri	24.570
<b>Totale</b>	<b>62.984</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					8.975	8.975
Interessi fornitori					134	134
Sconti o oneri finanziari					29.440	29.440
Interessi su finanziamenti					22.974	22.974
Altri oneri su operazioni finanziarie					1.462	1.462
Arrotondamento					(1)	(1)
<b>Totale</b>					<b>62.984</b>	<b>62.984</b>

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Rivalutazioni

Svalutazioni

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
135.977	45.926	90.051

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	135.977	39.595	96.382
IRES	90.044	16.146	73.898
IRAP	45.933	23.449	22.484
<b>Imposte differite (anticipate)</b>		6.331	(6.331)
IRES		6.331	(6.331)
<b>Totale</b>	<b>135.977</b>	<b>45.926</b>	<b>90.051</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	237.992	
Onere fiscale teorico (%)	24	57.118
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Imu	3.620	
Spese autoveicoli	1.806	
Ammortamenti su autoveicoli e telefonia	382	

Svalutazione crediti oltre la deducibilità fiscale	209.436	
Accantonamenti per rischi e oneri	170.000	
Altri costi non deducibili	4.529	
Redditi esenti o non tassati	(47.011)	
Quota 4% del TFR a previdenza complementare	(2.049)	
Quota Irap deducibile sull'Ires	(13.573)	
20% dell'Imu	(724)	
Super ammortamento	(47.282)	
Iper ammortamento	(27.951)	
Utilizzo accantonamenti non tassati	(90.000)	
<b>Totale</b>	<b>161.183</b>	
Agevolazione Ace	(16.520)	
Imponibile fiscale	382.655	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	24	91.837
Detrazione riqualificazione energetica della sede		(1.793)
		90.044

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione rettificati	3.881.730	
- Costo del lavoro	38.169	
- Imu	3.620	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	47.011	
Utilizzo accantonamento rischi e oneri	90.000	
<b>Totale</b>	<b>3.786.508</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	147.674
Deduzione costo per lavoro dipendenti	2.608.747	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>1.177.761</b>	
IRAP corrente per l'esercizio		45.933

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si informa che non vi è fiscalità differita e anticipata.

### Fiscalità differita / anticipata

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

	esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2017 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12/2016 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2016 Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				27,5	
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		

## 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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	11	11	
Operai e autisti	45	46	(1)
Altri collaboratori	0	1	(1)
<b>Totale</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>(2)</b>

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

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati assunti n. 3 autisti a tempo determinato, mentre n. 4 autisti sono stati dismessi di cui 2 per pensionamento e 2 per cessato periodo di lavoro; è stato assunto un impiegato a tempo determinato ed una impiegata è stata dismessa per pensionamento

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1,00	0	10,98	45,72	0,15	57,85

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.400	23.029

### 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
Revisione legale dei conti annuali	5.417

### 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	12.840	53
<b>Totale</b>	<b>12.840</b>	

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	40	53	12.800	12.840	53	53
<b>Totale</b>	<b>40</b>		<b>12.800</b>	<b>12.840</b>		

Durante l'esercizio sono state sottoscritte nuove azioni per il valore nominale di euro 2.120 da parte del Comune di Castegnero.

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	40			

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono n. 12.840 azioni ordinarie.

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

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

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari derivati:

##### Contratto "Cassa di Risparmio del Veneto"

- *Tipologia: interest rate wap;*
- *Finalità: copertura;*
- *valore nozionale: 650.000*
- *rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;*
- *fair value del contratto derivato riferito all'esercizio chiuso è di euro 103; mentre all'esercizio precedente era di euro 1.532;*
- *attività o passività coperta (per i contratti derivati di copertura): euro 21.235;*
- *fair value dell'attività o passività coperta se disponibile (per i contratti derivati di copertura), euro 21.235.*

Gli assunti fondamentali su cui si basano i modelli e le tecniche di valutazione adottati sono indicati dal prospetto di rendicontazione predisposto in data 31/12/2017 dalla Cassa di Risparmio di Veneto.

La società non ha apportato modifiche alla tecnica di valutazione utilizzate per valutare il fair value (o alla sua applicazione) rispetto all'esercizio precedente utilizzando il medesimo criterio.

#### 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, riguardano:

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
Fideiussione	Comune di Grumolo delle Abbadesse	43.147
Ipoteca	Banca San Giorgio	825.000

La fideiussione a favore del Comune di Grumolo delle Abbadesse è scaduta il 31/12/2017 ed è stata restituita nel mese di marzo 2018.

Con riferimento alle garanzie ricevute da terzi si rileva che la società ha ricevuto una fideiussione assicurativa di 1,5 milioni di euro da Abaco a garanzia dei corrispettivi da incassare, la fideiussione è scaduta il 31/12/2017 e non è stata rinnovata in quanto dal 2018 l'incasso dagli utenti è diretto in conto alla Soraris.

Altre fideiussioni a favore di Soraris sono state rilasciate da aziende fornitrici di servizi:

Azienda	scadenza	importo
Elite Ambiente Srl	31/12/2018	1.495
Farid Industrie Spa	30/4/2018	9.499
Prisma Soc. Coop.	14/9/2018	39.642
Valentina Colò	30/6/2019	4.718
Vicariotto Carlo	15/4/2018	5.602
Bellaria Srl	23/11/2019	13.144
Bertuzzo Srl	31/12/2019	65.480
BTE Spa	28/2/2018	1.590
Cos.Eco. Srl		7.663
Ecoglass Srl	28/2/2019	20.672
Egi Zanotto Srl	30/4/2018	Rct 5 mln
Euro-cart Srl	28/8/2019	55.185
Euroscavi Srl	19/5/2018	Rct 500mila
Farid Industrie Spa	28/8/2019	4.696
Futura Srl	28/2/2018	2.302
Futura Srl	30/11/2020	22.183
Lanaro	31/12/2018	9.420
Lavanderie dell'Alto Adige	1/6/2020	4.156
Mazzon Costruzioni	19/6/2018	Rct 500mila
Mazzon Costruzioni	18/5/2018	17.441
Randstad Italia Spa		6.893
Sartori Ambiente	Fine fornitura	7.049
Schivo Damiano	3/8/2018	5.329
Schivo Damiano	24/9/2018	Rct 500mila
Sit Spa	31/12/2018	2.310
Sit Spa		Rct 5mln
Sit Spa	31/3/2019	23.877
Vallortigara Srl	1/1/2019	10.633
Valore Ambiente Srl	30/11/2020	20.633
Valori Franco Srl	31/12/2018	20.048
Vellar Srl	Cert.reg.esec.	13.664

La Centrale rischi della Banca d'Italia presenta la seguente situazione alla data di chiusura del bilancio:

#### Banca Ifis Spa

Categoria	importo	scaduto
Crediti acquisiti dalla clientela: Futura Srl	77.087	
	<b>77.087</b>	

#### Banca Nazionale del Lavoro

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	184.681	184.681	134.681	0	
Rischi a scadenza	765.319	765.319	0	0	
Rischi a revoca	50.000	50.000	0	0	
	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>134.681</b>	<b>0</b>	

#### Banca Popolare Etica

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	1.000.000	1.000.000	359.000	0	
Rischi a scadenza	3.428.000	805.000	805.000	0	
Rischi a revoca	0	0	0	0	
	<b>4.428.000</b>	<b>1.805.000</b>	<b>1.164.000</b>	<b>0</b>	

## Banca San Giorgio Quinto Valle Agno

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	1.000.000	1.000.000	199.844	0	
Rischi a scadenza	416.821	416.821	416.821	416.821	
Rischi a revoca	20.000	20.000	0	0	
	<b>1.436.821</b>	<b>1.436.821</b>	<b>616.665</b>	<b>416.821</b>	

## Banca BPM

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti					
Rischi a scadenza					
Rischi a revoca	650.000	650.000	0	0	
	<b>650.000</b>	<b>650.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Cassa di Risparmio del Veneto

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	1.100.000	1.100.000	196.962	0	
Rischi a scadenza	100.000	100.000	0	0	
Rischi a revoca	21.335	21.335	3.249	0	
	<b>1.221.335</b>	<b>1.221.335</b>	<b>200.211</b>	<b>0</b>	

## Intesa San Paolo Spa

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	250.000	250.000	0	0	
Rischi a scadenza	767.752	767.752	17.752	0	
Rischi a revoca	100.000	100.000	0	0	
	<b>1.117.752</b>	<b>1.117.752</b>	<b>17.752</b>	<b>0</b>	

## Mediocredito Italiano

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi a scadenza	40.625	40.625	40.625	0	
	<b>40.625</b>	<b>40.625</b>	<b>40.625</b>	<b>0</b>	

## Unicredit

Categoria	accordato	operativo	utilizzato	garantito	scaduto
Rischi autoliquidanti	50.000	50.000	0	0	82.668
Rischi a scadenza	250.000	250.000	0	0	
Rischi a revoca	20.000	20.000	0	0	
	<b>320.000</b>	<b>320.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82.668</b>

**Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

Con le parti correlate si intrattengono solo rapporti commerciali concluse a condizioni di mercato.

**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.

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

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2017</b>	<b>Euro</b>	<b>102.014,56</b>
5% a riserva legale	Euro	5.100,73
a riserva straordinaria	Euro	96.913,83
a dividendo	Euro	

Nel corso della formazione del bilancio semestrale al 30/6/2017 è stato rilevato che in sede di chiusura del bilancio 2016 sono stati effettuati errori con rilevanza civile e fiscale.

Non si è tenuto conto di ricavi di competenza 2016 per euro 100.788 e costi di competenza del 2016 per euro 11.171. Si è provveduto a formare una dichiarazione integrativa SC 2017 per l'anno 2016 indicando i maggiori ricavi e i maggiori costi, determinando ulteriori imposte Ires di euro 24.825 e Irap di euro 3.495.

Ai fini civilistici la differenza tra ricavi, costi e imposte pari a euro 60.213 è considerata dall'amministratore un errore rilevante.

L'OIC 29 impone che la correzione di errori rilevanti commessi in esercizi precedenti deve essere contabilizzata sul saldo di apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si individua l'errore nella voce "Utili portati a nuovo".

Si propone all'assemblea di così destinare detti utili:

<b>Utili portati a nuovo al 31/12/2017</b>	<b>Euro</b>	<b>60.212,80</b>
5% a riserva legale	Euro	3.010,64
a riserva straordinaria	Euro	57.202,16
a dividendo	Euro	

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  
Roberto Blasich