

# ECOMONT S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	LOCALITA' VILLANOVA 27 32013 LONGARONE BL
<b>Codice Fiscale</b>	00651770257
<b>Numero Rea</b>	Belluno 62758
<b>P.I.</b>	00651770257
<b>Capitale Sociale Euro</b>	222.560 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	382109 Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi
<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

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.781	21.761
II - Immobilizzazioni materiali	1.991.762	2.041.106
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	1.094.254
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.993.543</b>	<b>3.157.121</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	16.391	64.140
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	754.096	721.737
esigibili oltre l'esercizio successivo	209	209
imposte anticipate	33.540	30.594
<b>Totale crediti</b>	<b>787.845</b>	<b>752.540</b>
IV - Disponibilità liquide	2.150.881	1.221.875
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.955.117</b>	<b>2.038.555</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>133.810</b>	<b>212.405</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>5.082.470</b>	<b>5.408.081</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	222.560	222.560
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	44.512	44.512
V - Riserve statutarie	381.728	302.183
VI - Altre riserve	147.208	147.213
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	32.802	28.868
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	143.502	83.478
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>972.312</b>	<b>828.814</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>1.753.314</b>	<b>1.710.335</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>461.943</b>	<b>432.708</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.162.334	1.546.007
esigibili oltre l'esercizio successivo	375.270	516.086
<b>Totale debiti</b>	<b>1.537.604</b>	<b>2.062.093</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>357.297</b>	<b>374.131</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>5.082.470</b>	<b>5.408.081</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.229.595	3.177.640
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.753	17.872
altri	43.004	36.662
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>63.757</b>	<b>54.534</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.293.352</b>	<b>3.232.174</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	194.059	231.562
7) per servizi	1.405.499	1.390.018
8) per godimento di beni di terzi	131.425	140.297
9) per il personale		
a) salari e stipendi	668.388	712.541
b) oneri sociali	238.919	232.493
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	57.081	54.655
c) trattamento di fine rapporto	57.081	54.655
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>964.388</b>	<b>999.689</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	313.492	304.558
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.980	17.597
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	293.512	286.961
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>313.492</b>	<b>304.558</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	47.749	(54.375)
13) altri accantonamenti	40.348	46.925
14) oneri diversi di gestione	26.398	31.225
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.123.358</b>	<b>3.089.899</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>169.994</b>	<b>142.275</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	46.746	4.002
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	46.746	4.002
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	413	3.070
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>413</b>	<b>3.070</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>47.159</b>	<b>7.072</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.073	30.671
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>23.073</b>	<b>30.671</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>24.086</b>	<b>(23.599)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>194.080</b>	<b>118.676</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	49.531	39.299
imposte relative a esercizi precedenti	1.362	0
imposte differite e anticipate	(315)	(4.101)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>50.578</b>	<b>35.198</b>

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	143.502	83.478
------------------------------------	---------	--------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'igiene urbana. Ha oggetto principale la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e assimilabili prodotti nei territori dei Comuni soci, l'organizzazione e la raccolta differenziata, oltre che tutte le attività funzionalmente connesse alle precedenti quali ad esempio la gestione della discarica di Mura Pagani e la gestione degli eco centri di Cimagogna, Vallesella, Val di Zoldo e Villanova.

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

#### Gestione discarica:

Nel 2017 sono state conferite 2.333,59 ton di rifiuti. La capacità residua della discarica al 31.12.2017 è di circa 3.400 ton. L'abbancamento dei rifiuti in questa fase, risulta particolarmente problematica e per questa ragione è stato deciso di limitare l'apporto degli ingombranti a quelli di piccole dimensioni e di inviare i grandi ingombranti ad impianto di recupero.

Con i conferimenti attuali si prevede la chiusura della discarica nel mese di giugno 2019.

Nel corso dell'anno è iniziato l'approvvigionamento di terra necessaria per la ricopertura finale.

#### Raccolta dei rifiuti:

Nell'anno è stato completato l'intervento a Misurina con l'acquisto di un cassone compattatore utilizzato per sostituire i cassoni pieni; è stato inoltre posizionato un altro cassone a noleggio all'esterno dell'ecocentro di Cimagogna per il conferimento del rifiuto secco da parte degli utenti delle seconde case.

E' stato completato lo studio per l'internalizzazione nella zona del Centro Cadore del servizio di raccolta del VPL.

Si evidenzia un generale peggioramento della qualità della raccolta differenziata (umido, carta, vpl) con una importante ripercussione sui costi dei trattamenti e sui mancati ricavi. Si rende necessario intervenire con una campagna di sensibilizzazione per i cittadini ed una intensificazione dei controlli.

#### Gestione ecocentri:

Sono stati completati i lavori di realizzazione delle coperture e la sistemazione delle recinzioni degli ecocentri; è stata riorganizzata la modalità di stoccaggio dei rifiuti pericolosi ed effettuata la formazione specifica per gli addetti.

#### Gestione aziendale

Nel 2017 l'organico della società è diminuito di un'unità (attualmente 22 risorse) e si sono verificate lunghe assenze per infortuni e malattie che hanno condizionato l'attività obbligando ad una continua rivisitazione del servizio, il ricorso nei mesi di alta stagione al lavoro interinale e l'ampliamento dell'affidamento a tutta l'area del Centro Cadore della gestione degli ecocentri alla cooperativa.

Nell'anno è stato estinto il debito residuo pari ad euro 73.587,00 che la società aveva con l'Unione Montana Centro Cadore.

Sono stati effettuati incontri con le Amministrazioni al fine di concordare la modifica della modalità di raccolta di carta e di VPL, rivedendo il numero e la disposizione delle piazzole presenti nel territorio.

Nel corso dell'anno è stato acquistato un nuovo autocarro con impianto scarrabile, sostituito il caricatore sul mezzo targato FJ929SB, sostituito l'autocarro DAILY AY619KX e un rimorchio.

#### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), così come dallo stesso emendati il 29/12/2017.

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio, così come in quelli precedenti, non sono stati superati due dei limiti di cui all'art. 2435-bis c.1: totale dell'attivo 4.400.000,00 euro; ricavi delle vendite e prestazioni 8.800.00,00 euro; dipendenti occupati in media 50. Pertanto, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

## Correzione di errori

Si è provveduto alla correzione di un errore nella contabilizzazione, negli esercizi precedenti, degli ammortamenti dell'impianto a biogas, iscritto nelle immobilizzazioni materiali. La correzione è stata contabilizzata sul saldo di apertura del patrimonio netto dell'esercizio corrente. Ai fini comparativi, sono stati inoltre rideterminati i saldi di apertura dell'esercizio precedente, nonché quelli economici rilevanti. Gli effetti della rettifica del bilancio 2016 sono espressi nel prospetto seguente.

STATO PATRIMONIALE							
ATTIVITA'					31/12/2016	Rettifiche	2016 Rettificato
B) Immobilizzazioni							
	B.I Immobilizzazioni immateriali						
	Totale immobilizzazioni immateriali				21.760		21.760
	B.II Immobilizzazioni materiali						
	Totale immobilizzazioni materiali				2.013.830	27.277	2.041.107
	B.III Immobilizzazioni finanziarie						
		3) Altri titoli immobilizzati			1.094.254		1.094.254
	Totale immobilizzazioni finanziarie				1.094.254		1.094.254
Totale Immobilizzazioni ( B )					3.129.843	27.277	3.157.121
C) Attivo circolante							
	C.I Rimanenze				64.140		64.140
	C.II Crediti						
		esigibili entro l'esercizio successivo			746.806	5.525	752.331
		esigibili oltre l'esercizio successivo			209		209
	Totale crediti				747.015		752.540
	C.IV Disponibilita' liquide				1.221.875		1.221.875
Totale attivo circolante ( C )					2.033.030	5.525	2.038.555
D) Ratei e risconti					212.405		212.405
TOTALE ATTIVITA'					5.375.278	32.802	5.408.081
STATO PATRIMONIALE							

STATO PATRIMONIALE						
<b>P A S S I V I T A' E PATRIMONIO NETTO</b>				<b>31/12/2016</b>	<b>Rettifiche</b>	<b>2016 Rettificato</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>						
	A.I Capitale			222.560		222.560
	A.IV Riserva legale			44.512		44.512
	A.VI Altre riserve distintamente indicate			449.394	2	449.394
		Riserva straordinaria		302.183		302.183
		Versamenti in conto capitale		147.211	2	147.213
	Totale altre riserve			449.394		449.394
	A.VIII Utile (Perdita) portate a nuovo			0	28.868	28.868
	A.IX Utile (Perdita) dell'esercizio			79.545	3.933	83.478
<b>Totale patrimonio netto ( A )</b>				<b>796.011</b>	<b>32.803</b>	<b>828.814</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>						
	B. IV Altri			1.710.335		1.710.335
<b>Totale fondi per rischi e oneri ( B )</b>				<b>1.710.335</b>		<b>1.710.335</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>				<b>432.708</b>		<b>432.708</b>
<b>D) Debiti</b>						
	esigibili entro l'esercizio successivo			1.212.772		1.212.772
	esigibili oltre l'esercizio successivo			849.321		849.321
<b>Totale debiti ( D )</b>				<b>2.062.094</b>		<b>2.062.094</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>				<b>374.131</b>		<b>374.131</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>				<b>5.375.278</b>	<b>32.803</b>	<b>5.408.081</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>				<b>31/12/2016</b>	<b>Rettifiche</b>	<b>2016 Rettificato</b>
<b>A) Valore della produzione</b>						
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			3.177.640		3.177.640
	5) Altri ricavi e proventi					
		a) costituiti da contributi in c/esercizio		17.872		17.872
		c) non costituiti da contributi in c/esercizio		36.662		36.662
	Totale altri ricavi e proventi			54.534		54.534
<b>Totale valore della produzione ( A )</b>				<b>3.232.174</b>		<b>3.232.174</b>
<b>B) Costi della produzione</b>						
	6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			-231.562		-231.562
	7) per servizi			-1.390.018		-1.390.018
	8) per godimento di beni di terzi			-140.297		-140.297
	9) per il personale:					
		a) salari e stipendi		-712.541		-712.541
		b) oneri sociali		-232.493		-232.493



STATO PATRIMONIALE				
	c) trattamento di fine rapporto	-54.655		-54.655
	Totale costi per il personale	-999.689		-999.689
	10) ammortamenti e svalutazioni			
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-17.597		-17.597
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-292.416	5.455	-286.961
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-310.014		-310.014
	11) variazioni rimanenze di mat.prima, sussid., di consumo e merci	54.375		54.375
	13) altri accantonamenti	-46.925		-46.925
	14) oneri diversi di gestione	-31.225		-31.225
	<b>Totale costi della produzione ( B )</b>	<b>-3.095.355</b>	<b>5.455</b>	<b>-3.089.899</b>
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione ( A-B )</b>	<b>136.820</b>	<b>5.455</b>	<b>142.275</b>
	<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>			
	16) Altri proventi finanziari			
	b) da titoli non partecipativi iscritti nelle immobilizzazioni	4.002		4.002
	d) proventi diversi dai precedenti			
	altri	3.070		3.070
	Totale proventi finanziari diversi dai precedenti	3.070		3.070
	Totale altri proventi finanziari	7.072		7.072
	17) Interessi e altri oneri finanziari			
	altri	-30.671		-30.671
	Totale interessi e altri oneri finanziari	-30.671		-30.671
	<b>Totale proventi ed on. finanziari ( C ) (15+16-17+-17bis)</b>	<b>-23.599</b>		<b>-23.599</b>
	<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>113.221</b>	<b>5.455</b>	<b>118.676</b>
	20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate			
	a) imposte correnti	-39.299		-39.299
	c) imposte differite e anticipate	5.623	-1.522	4.101
	Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-33.676		-35.198
	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>79.545</b>	<b>-6.977</b>	<b>83.478</b>

## Principi contabili

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, e tenendo in considerazione quanto previsto dal documento OIC 11 in bozza, nella redazione del Bilancio sono stati seguiti i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza, non contabilizzando gli utili non realizzati, e indicando invece tutte le perdite, anche se non definitivamente realizzate. Gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono inoltre valutati separatamente, mentre gli oneri pluriennali sono capitalizzabili solo se la recuperabilità è giudicata ragionevolmente certa.

- si è seguito la prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- per una un'omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi, i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- fermi restando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, nella rilevazione, valutazione, presentazione e informativa del bilancio si è tenuto conto della loro rilevanza, sia qualitativa che quantitativa. Un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio.

### **Criteri di valutazione adottati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. Tali criteri sono descritti, riguardo alle singole voci, nel relativo paragrafo introduttivo.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono attività normalmente caratterizzate dalla mancanza di tangibilità, e sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo, ma manifestano i benefici economici in più esercizi.

Sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione, dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta all'uso.

Esse restano iscritte a bilancio sino all'esercizio successivo al completamento del loro processo di ammortamento, quando costo storico e fondo verranno eliminati contabilmente.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
<b>DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO</b>	
Licenze d'uso software	33,33%
<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	
Lavori su immobili e beni di terzi	minore tra utilità futura e durata residua del contratto

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente della società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti dell'esercizio.

Sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi, iscrivendole al costo d'acquisto, che comprende anche i costi accessori, o produzione, che comprende i costi diretti e i costi generali di produzione per la quota ragionevolmente imputabile.

Il costo è sistematicamente ammortizzato, anche per i cespiti temporaneamente non utilizzati, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I beni strumentali di importo rilevante in uso presso la discarica sono ammortizzati tenendo conto del presumibile valore residuo al termine del periodo di vita utile, il quale è funzione della residua capacità di stoccaggio della discarica, monitorata annualmente mediante stima peritale, e che si esaurirà nel 2019.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Terreni e fabbricati	
Costruzioni leggere	10,00%
Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	
Impianti specifici di utilizzazione	10,00%
Impianti generici	10,00%
Attrezzature industriali e commerciali	
Cassonetti e raccoglitori	12,50%
Cassonetti e raccoglitori (sino al 2012)	15,00%
Contenitori di grandi dimensioni	12,50%
Contenitori di grandi dimensioni (sino al 2012)	15,00%
Attrezzatura varia e minuta	40,00%
Altri beni	
Mobili e macchine d'ufficio	12,00%
Macchine d'ufficio elettroniche e telefoni	20,00%
autoveicoli da trasporto e compattatori	20,00%
Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	10,00%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore. A tal riguardo, è presente, tra gli "Impianti specifici", un impianto a biogas, svalutato nel 2011 per euro 47.080,00.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da titoli che attribuiscono al possessore il diritto a ricevere un flusso determinato o determinabile di liquidità senza attribuire il diritto di partecipazione diretta o indiretta alla gestione della società che li ha emessi. Sono considerate immobilizzazioni perché per loro caratteristiche, per la volontà dell'amministrazione, e la capacità finanziaria societaria, sono destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale.

Sino al 2017, erano costituite da titoli CCT.

I titoli sono iscritti, secondo quanto previsto dall'OIC 20 e dall'art. 2435-bis del codice civile, al costo di acquisto (o costo di sottoscrizione) del titolo, che è costituito dal prezzo pagato, comprensivo dei costi accessori.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

Le rimanenze sono beni destinati alla vendita, o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società. Sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito, che avviene di solito quando viene trasferito il titolo di proprietà secondo le modalità contrattualmente previste.

Sono iscritte e valutate in bilancio al costo di acquisto (comprensivo degli oneri di diretta imputazione) o di produzione, o al valore di realizzazione desumibile dal mercato, se minore.

### **Crediti**

I crediti rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando il processo produttivo dei beni è stato completato, e sono stati trasferiti i rischi e benefici.

I crediti originati da ricavi per prestazione di servizi sono rilevati in base alla competenza quando il servizio è reso, cioè la prestazione è stata effettuata.

I crediti originatisi per motivi diversi dallo scambio di beni o servizi sono iscritti se rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la società.

In quanto bilancio redatto in forma abbreviata, i crediti sono rilevati al valore nominale al netto dei premi, sconti e abbuoni. Sono inoltre valutati al valore nominale, al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate.

Gli sconti e abbuoni di natura finanziaria sono rilevati al momento dell'incasso come oneri finanziari.

### **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono espressione contabile di passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

In bilancio sono stanziati fondi per oneri, che rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Nello specifico, in riferimento alla discarica "Mura Pagani" controllata dalla società, sono accantonati i costi stimati per la copertura definitiva e la gestione "post mortem", quantificati ed aggiornati di anno in anno mediante perizia tecnica giurata.

Sono infine accantonate passività per imposte differite, determinate in base alle differenze temporanee imponibili.

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.

### **TFR**

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili a una data stabilita.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati in base al principio di competenza alla conclusione del processo produttivo dei beni al momento del passaggio dei rischi e benefici, che normalmente avviene al passaggio di proprietà.

I debiti originati da acquisti di servizi sono rilevati in base alla competenza quando il servizio è stato ricevuto, ossia la prestazione è stata effettuata.

I debiti di finanziamento, e quelli non originatisi per scambio di beni o servizi sono iscritti in bilancio quando sorge contrattualmente l'obbligazione al pagamento.

Essendo il bilancio redatto in forma abbreviata, conformemente al principio OIC 19 i debiti sono valutati al valore nominale, al netto dei premi, sconti e abbuoni contrattualmente previsti, senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I costi di transazione sostenuti per ottenere finanziamenti sono rilevati tra i risconti attivi dell'attivo di stato patrimoniale, addebitandoli a conto economico tra gli interessi passivi, lungo la durata del prestito a quote costanti.

### **Strumenti finanziari derivati**

Non presenti

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### **Dividendi**

L'art.19 dello Statuto sociale vieta la distribuzione di dividendi sugli utili, che sono quindi reinvestiti nella società per il perseguimento dell'oggetto sociale.

### **Imposte sul Reddito**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

### Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Nella tabella seguente è evidenziato anche l'effetto sulla posizione finanziaria netta del conto corrente vincolato per la copertura e la gestione post-mortem della discarica.

### Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
<b>a) Attività a breve</b>			
Depositi bancari	1.221.093	929.128	2.150.221
Danaro ed altri valori in cassa	782	-122	660
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.221.875</b>	<b>929.006</b>	<b>2.150.881</b>
di cui: C/C Vincolato	708.611	1.184.665	1.893.276
<b>b) Passività a breve</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	333.235	-2.144	331.091
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	73.857	-73.857	
Altre passività a breve			
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>	<b>407.092</b>	<b>-76.001</b>	<b>331.091</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>	<b>814.783</b>	<b>1.005.007</b>	<b>1.819.790</b>
<b>c) Attività di medio/lungo termine</b>			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
<b>TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>			
<b>d) Passività di medio/lungo termine</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	516.086	-140.816	375.270
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	516.086	-140.816	375.270
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-516.086	140.816	-375.270
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	298.697	1.145.823	1.444.520
PFN Escluso C/C vincolato	-409.914	-38.842	-448.756

## Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	3.177.640		3.229.595	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	177.187	5,58	241.808	7,49
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.530.315	48,16	1.536.924	47,59
VALORE AGGIUNTO	1.470.138	46,27	1.450.863	44,92
Ricavi della gestione accessoria	54.534	1,72	63.757	1,97
Costo del lavoro	999.689	31,46	964.388	29,86
Altri costi operativi	31.225	0,98	26.398	0,82
MARGINE OPERATIVO LORDO	493.758	15,54	523.834	16,22
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	351.483	11,06	353.840	10,96
RISULTATO OPERATIVO	142.275	4,48	169.994	5,26
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-23.599	-0,74	24.086	0,75
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	118.676	3,73	194.080	6,01
Imposte sul reddito	35.198	1,11	50.578	1,57
Utile (perdita) dell'esercizio	83.478	2,63	143.502	4,44

## Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,26	0,49	Il miglioramento è dovuto alla maturazione dei CCT, a suo tempo iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie, ed il cui valore è riclassificato nelle disponibilità liquide.
Patrimonio Netto				
----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice si usa perché nella realtà operativa è abbastanza raro che il capitale proprio riesca a coprire l'intero fabbisogno finanziario per la copertura dell'attivo immobilizzato.	1,10	1,79	Come nel caso precedente, il miglioramento è di fatto dovuto alla diminuzione del denominatore a seguito dello smobilizzo dei CCT.
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				
----- Immobilizzazioni esercizio				

## Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	6,53	5,23	
Capitale investito				
-----				



Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Patrimonio Netto				La contrazione dell'attivo, unita all'aumento del PN ha portato ad un miglioramento dell'indice.
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	41,62	60,78	La maggiore incidenza del circolante deriva dallo smobilizzo dei CCT iscritti tra le immobilizzazioni e l'iscrizione dei della liquidità risultante nel circolante. La maggior flessibilità della struttura è quindi solo apparente, visto il vincolo all'utilizzo di detto C/C, il quale forma il 65% del circolante.
Attivo circolante				
-----				
Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	5,53	4,23	L'indice migliora grazie alla diminuzione delle esposizioni bancarie, unita all'aumento del patrimonio netto a seguito dell'accantonamento dell'utile 2016.
Mezzi di terzi				
-----				
Patrimonio Netto				

## Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	3,18	3,35	
Ricavi netti esercizio				
-----				
Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	171	119	
Debiti vs. Fornitori * 365				
-----				
Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	58	63	
Crediti vs. Clienti * 365				
-----				
Ricavi netti dell'esercizio				

## Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,17	2,03	Il miglioramento dell'indice è dovuto perlopiù dalla riclassificazione tra le liquidità dello smobilizzo dei CCT.
Attivo corrente				
-----				
Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,14	2,02	Il miglioramento dell'indice è dovuto perlopiù dalla riclassificazione tra le liquidità dello smobilizzo dei CCT.
Liq imm. + Liq diff.				
-----				
Passivo corrente				

## Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	3,61	3,27	Il costo del debito è diminuito sia per le migliori condizioni applicate ai nuovi finanziamenti, sia per la diminuzione dell'esposizione
Oneri finanziari es.				
----- Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	4,48	5,26	
Risultato operativo es.				
----- Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	2,63	3,34	Dato che di fatto il C/C vincolato ed i CCT (nel 2016) non partecipano, al momento, all'attività di impresa, essi mantengono artificialmente basso l'indice, pesando per il 38% sull'importo del "capitale investito", che sta al numeratore.
Risultato operativo				
----- Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	10,07	14,76	Il maggior utile dell'esercizio comporta un miglioramento del ROE
Risultato esercizio				
----- Patrimonio Netto				

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	80.985	4.703.700	1.094.254	5.878.939
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	59.224	2.615.514		2.674.738
<b>Svalutazioni</b>	0	47.080	0	47.080
<b>Valore di bilancio</b>	21.761	2.041.106	1.094.254	3.157.121
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	257.670	0	257.670
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	13.502	1.094.254	1.107.756
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	19.980	293.512		313.492
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(19.980)	(49.344)	(1.094.254)	(1.163.578)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	80.985	4.849.033	0	4.930.018
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	79.204	2.810.191		2.889.395
<b>Svalutazioni</b>	0	47.080	0	47.080
<b>Valore di bilancio</b>	1.781	1.991.762	0	1.993.543

#### Immobilizzazioni immateriali

I beni immateriali, composti da licenze software, sono ammortizzati in 3 anni.

La voce "Altre immobilizzazioni" è formata da costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi. Tali costi sono ivi iscritti in quanto prive di autonoma funzionalità, e non separabili dai beni stessi. Sono ammortizzati sulla base del periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale rinnovo, se dipendente dal conduttore.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	0	0	3.941	0	0	0	77.044	80.985
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	2.627	0	0	0	56.597	59.224
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	1.314	0	0	0	20.447	21.761
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	4.220	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.314	0	0	0	18.666	19.980
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.314)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(18.666)</b>	<b>(19.980)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	3.941	0	0	0	72.824	80.985
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	3.941	0	0	0	71.043	79.204
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	1.781	1.781

La voce "altre immobilizzazioni" è formata da spese e lavori su immobili di terzi, e si riferisce a spese dell'ecocentro di Domegge. In ossequio ai principi contabili, tali costi sono ammortizzati nel periodo minore tra l'utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione/concessione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dal conduttore.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	1.745.644	325.910	1.485.184	1.146.962	0	4.703.700
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	358.300	141.415	1.177.326	938.473	0	2.615.514
Svalutazioni	0	47.080	0	0	0	47.080
Valore di bilancio	1.387.344	137.415	307.858	208.489	0	2.041.106
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	1.500	6.520	51.916	200.634	0	257.670
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	16.401	0	13.502
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	53.371	35.069	105.322	99.751	0	293.512
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(51.871)	(28.549)	(53.406)	84.482	0	(49.344)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	1.747.144	332.430	1.537.100	1.217.908	0	4.849.033
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	411.671	176.484	1.282.648	924.937	0	2.810.191
Svalutazioni	0	47.080	0	0	0	47.080
Valore di bilancio	1.335.473	108.866	254.452	292.971	0	1.991.762

Nell'esercizio si è provveduto, in conformità con i dettami del principio OIC 29, alla correzione di un errore di impostazione contabile, per il quale sono stati imputati dal 2012 gli ammortamenti pieni dell'impianto a biogas, pari a 6.874 euro/anno, a suo tempo svalutato di euro 47.080, in luogo della corretta quota di ammortamento di euro 1.419/anno ricalcolata sul suo valore residuo. Il maggior accantonamento a fondo costituitosi, pari a euro 27.277, è stato corretto utilizzando come contropartita il conto "utili/perdite portati a nuovo", ripristinando il valore che si sarebbe ottenuto, applicando *ab originem* i corretti principi contabili.

I beni strumentali di importo rilevante in uso presso la discarica sono ammortizzati tenendo conto del presumibile valore residuo al termine del periodo di vita utile, il quale è funzione della residua capacità di stoccaggio della discarica, monitorata annualmente mediante stima peritale.

### Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	43.575

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	29.050
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	42.436
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.381

La società ha in essere 2 contratti di locazione finanziaria. Nella tabella sopra allegata sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario, rispetto a quello adottato civilisticamente c.d. "patrimoniale".

### Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie era composta da titoli CCT, disinvestiti nel corso dell'esercizio. I titoli erano stati acquistati come *collateral* per le future spese di gestione post mortem della discarica di mura pagani. I proventi relativi, nonché il capitale, sono accantonati in un conto corrente vincolato a favore della Provincia.

### 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	0	0	0	0	0	0	1.094.254	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	1.094.254	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	1.094.254	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(1.094.254)	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	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
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

I predetti costi di ripristino "post mortem" della discarica sono contabilizzati in un apposito fondo oneri futuri, cui si rimanda per ulteriori informazioni.

La variazione dell'esercizio è dovuta alla maturazione dei titoli, con conseguente rimborso del capitale.

## Attivo circolante

L'attivo circolante ricomprende gli elementi non destinati ad esser edurevolmente utilizzati nell'impresa.

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	64.140	(47.749)	16.391
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>64.140</b>	<b>(47.749)</b>	<b>16.391</b>

Le rimanenze sono normalmente rappresentate da materiale di consumo come carburanti, lubrificanti e altro, di modesto importo, e valutati al costo d'acquisto. Nel 2016 erano state straordinariamente acquistate attrezzature (cassoni e cassonetti), destinate alla successiva rivendita, avvenuta nel 2017.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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	507.266	53.779	561.045	561.045	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0

	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 imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	120.045	(29.345)	90.700	90.700	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.594	2.946	33.540			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	94.634	7.927	102.561	102.352	209	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>752.540</b>	<b>35.305</b>	<b>787.845</b>	<b>754.097</b>	<b>209</b>	<b>0</b>

Il valore nominale dei crediti include euro 10.009 di fondo svalutazione crediti. Sono presenti 225.550 euro di crediti per fatture da emettere.

I crediti tributari comprendono il credito IVA (90.311 euro), ed il credito IRAP 2017.

Sono iscritti 33.540 euro di attività per imposte anticipate, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente.

I crediti verso altri sono per la maggior parte formati da "crediti diversi" (48.188 euro), composti principalmente da anticipi per polizze assicurative pagate a fine dicembre di competenza dell'anno successivo. Sono inoltre presenti 35.968 euro di crediti per le accise pagate sul carburante per autotrazione.

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.221.093	929.128	2.150.221
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	782	(122)	660
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.221.875</b>	<b>929.006</b>	<b>2.150.881</b>

## **Ratei e risconti attivi**

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	231	(231)	0
Risconti attivi	212.174	(78.364)	133.810
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>212.405</b>	<b>(78.595)</b>	<b>133.810</b>

I risconti attivi sono formati principalmente dai risconti delle spese ampliamento della discarica, riscontate fino all'esaurimento della capacità di conferimento (euro 116.419), oltre ai risconti attivi su leasing di 4.144 euro.

## **Oneri finanziari capitalizzati**



Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 972.312 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	222.560	0	0	0	0	0		222.560
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	44.512	0	0	0	0	0		44.512
Riserve statutarie	302.183	0	79.545	0	0	0		381.728
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	147.211	0	0	0	0	0		147.211
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	2	0	0	(5)	0	0		(3)
Totale altre riserve	147.213	0	0	(5)	0	0		147.208
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	28.868	0	3.934	0	0	0		32.802
Utile (perdita) dell'esercizio	83.478	0	83.478	0	0	0	143.502	143.502
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>828.814</b>	<b>0</b>	<b>166.957</b>	<b>(5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143.502</b>	<b>972.312</b>

Le variazioni delle voci di patrimonio netto intervenute nel corso dell'esercizio derivano perlopiù dall'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente alla riserva vincolata, stante l'obbligo statutariamente previsto di reinvestire gli utili nella società, che preclude la possibilità di distribuire dividendi.

Inoltre, la movimentazione della riserva utili portati a nuovo deriva dalle rettifiche di errori contabili, in ottemperanza con quanto previsto dall'OIC 29.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	222.560	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	44.512	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	381.728	U	AB	381.728	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	147.211	C	ABC	147.211	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(3)			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>147.208</b>			<b>147.211</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	32.802	U	AB	32.802	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>828.810</b>			<b>561.741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>414.530</b>		
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>147.211</b>		

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

Come già accennato, non è distribuibile alcuna quota di riserva di utili poiché, come da statuto, essi sono interamente reinvestiti nella società per il perseguimento dell'oggetto sociale.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	0	0	0	1.710.335	1.710.335
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	40.348	40.348
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	2.631	0	0	2.631
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>2.631</b>	<b>0</b>	<b>40.348</b>	<b>42.979</b>
Valore di fine esercizio	0	2.631	0	1.750.683	1.753.314

Come già accennato altrove, la parte più consistente dei fondi accantonati è formata da un fondo oneri per la gestione post mortem della discarica. La società, nel rispetto delle norme di legge, ha provveduto a dare incarico ad un tecnico-geologo, terzo controllore e Responsabile del Piano di Monitoraggio e Controllo (RPMC) della gestione della discarica, per la redazione della perizia per l'esercizio chiuso al 31/12/2017. Attraverso tale documento si possono analiticamente e puntualmente riscontrare i costi per la chiusura, bonifica, monitoraggio e manutenzione della discarica. Tali costi sono interamente a carico della società, così come previsto dalle clausole del contratto di servizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	432.708
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	57.081
Utilizzo nell'esercizio	10.593
Altre variazioni	(17.253)
<b>Totale variazioni</b>	<b>29.235</b>
Valore di fine esercizio	461.943

## Debiti

## Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	73.857	(73.857)	0	0	0	0
<b>Debiti verso banche</b>	849.321	(142.960)	706.361	331.091	375.270	0
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	823.370	(256.974)	566.396	566.396	0	0
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	30.746	8.656	39.402	39.402	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	44.027	17.311	61.338	61.338	0	0
<b>Altri debiti</b>	240.772	(76.665)	164.107	164.107	0	0
<b>Totale debiti</b>	2.062.093	(524.489)	1.537.604	1.162.334	375.270	0

La voce "debiti verso soci per finanziamenti" era formata da un debito nei confronti dell'Unione dei Comuni del Centro Cadore, estinto nel corso del 2017.

I debiti verso banche sono composti da debiti per finanziamenti.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce debiti tributari è formata perlopiù dal debito IRPEF dipendenti (30.274 euro). Sono inoltre ricompresi i debiti per l'IRES d'esercizio (2.879 euro), il tributo regionale c.d. "ecotassa" (4.080 euro), e ritenute IRPEF su compensi da lavoro autonomo (1.821 euro).

I debiti verso istituti di previdenza accolgono le posizioni relative all'INPS e all'INAIL e altri fondi previdenziali.

L'ultima voce, "altri debiti", è formata principalmente dalle posizioni afferenti al personale dipendente in relazione a salari e stipendi già maturati ma al 31/12/2017 non ancora erogati (30.241 euro). Sono presenti inoltre 20.146 euro di note di credito da emettere, ed euro 19.161 di compensi da liquidare al collegio sindacale. Il conto "debiti diversi", incluso nella voce "altri debiti", raggruppa principalmente i ratei per le retribuzioni maturate e non corrisposte (oltre alla 14<sup>a</sup> mensilità, ferie e permessi) ed altro, per un totale di euro 89.411.

## **Ratei e risconti passivi**

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.339	25	1.364
<b>Risconti passivi</b>	372.792	(16.859)	355.933
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	374.131	(16.834)	357.297

I ratei passivi (1.364 euro) sono rappresentati dagli interessi passivi di competenza maturati sui mutui passivi le cui rate andranno a scadere successivamente alla chiusura dell'esercizio.

I risconti passivi (355.933 euro) sono relativi a contributi assegnati in conto impianti. In ossequio a quanto richiesto dall'art.1 commi 125-127 della L. 124/2017, al fine di rendere maggiormente trasparenti i rapporti di soggetti privati con la Pubblica Amministrazione, si elencano l'origine, l'ammontare erogato, e il risconto:

- da Provincia (eco centro in Auronzo) € 62.500, € 46.562 dei quali riscontati;
- da Regione (ecocentro di Longarone) € 269.379, € 208.769 dei quali riscontati;
- da Provincia (ecocentro di Forno) € 62.500, € 50.312 dei quali riscontati;
- da Unione Montana Longarone (Contenitori) € 15.000, € 375 dei quali riscontati;
- da Comune di Forno di Zoldo (ampl.ecocentro) € 59.634, € 49.915 dei quali riscontati.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Il valore della produzione è composto dai componenti positivi relativi alla gestione caratteristica e accessoria generati dalla società.

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono alle attività di raccolta, trattamento e smaltimento svolta prevalentemente nei confronti dei soci enti pubblici, così come previsto dallo statuto.

<b>RICAVI TRATTAMENTO UMIDO</b>	<b>262.640</b>
RICAVI RACCOLTA RSU+DIFFERENZIATA	2.348.176
RICAVI SMALTIMENTO RSU	275.867
RICAVI SMALTIMENTO RSA	41.026
RICAVI SMALTIMENTO RUP	2.337
RICAVI PER CESSIONI CASSONETTI	22.992
RICAVI PER PRESTAZIONI DIVERSE	41.938
RICAVI RACCOLTA INGOMBRANTI	289
RICAVI VENDITA CARTA	85.475
RICAVI VENDITA VETRO E VPL	22.033
RICAVI VENDITA FERRO	37.912
RICAVI RICICLO INGOMBRANTI	595
RICAVI TRASPORTO/TRATTAMENTO RSA	1.487
RICAVI TRASPORTO/TRATTAMENTO INGOMBRANTI	71.917
RICAVI TRASPORTO INGOMBRANTI/RSA	14.913
totale	3.229.595

Tra gli altri ricavi e proventi sono presenti "contributi in conto esercizio" relativi al credito d'imposta a recupero dell'aumento delle accise sul gasolio per autotrazione.

Sono inoltre iscritti altri contributi a suo tempo erogati, per la quota di competenza dell'anno, per la cui descrizione si rinvia alla sezione relativa ai risconti passivi.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	231.562	194.059	-37.503	-16,20
Per servizi	1.390.018	1.405.499	15.481	1,11
Per godimento di beni di terzi	140.297	131.425	-8.872	-6,32
Per il personale:				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
a) salari e stipendi	712.541	668.388	-44.153	-6,20
b) oneri sociali	232.493	238.919	6.426	2,76
c) trattamento di fine rapporto	54.655	57.081	2.426	4,44
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
<b>Ammortamenti e svalutazioni:</b>				
a) immobilizzazioni immateriali	17.597	19.980	2.383	13,54
b) immobilizzazioni materiali	286.961	293.512	6.551	2,28
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-54.375	47.749	102.124	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	46.925	40.348	-6.577	-14,02
Oneri diversi di gestione	31.225	26.398	-4.827	-15,46
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>3.089.899</b>	<b>3.123.358</b>	<b>33.459</b>	

## Proventi e oneri finanziari

Nelle voci della classe C sono rilevati tutti i componenti positivi e negativi connessi con l'attività finanziaria della società.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Prestiti obbligazionari</b>	0
<b>Debiti verso banche</b>	22.659
<b>Altri</b>	414
<b>Totale</b>	23.073

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:



Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	39.299	10.232	26,04	49.531
Imposte relative a esercizi precedenti		1.362		1.362
Imposte differite	-49	-177	361,22	-226
Imposte anticipate	-4.052	3.963	-97,80	-89
<b>Totali</b>	<b>35.198</b>	<b>15.380</b>		<b>50.578</b>

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	15.734	12.865
Totale differenze temporanee imponibili	16.678	15.096
Differenze temporanee nette	944	2.231
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(26.380)	(4.214)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(228)	(87)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(26.608)	(4.301)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
AMMORTAMENTO CASSONETTI DA 15% A 12,5%	73.631	(2.064)	71.567	24,00%	17.176	3,90%	2.791
SVALUTAZIONE IMPIANTO BIOGAS	19.803	(5.455)	14.348	24,00%	3.444	3,90%	560
AMMORTAMENTO PRESSA	14.625	9.750	24.375	24,00%	5.850	3,90%	951
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	689	(48)	641	24,00%	154	-	-
ECCEDENZE DI MANUTENZIONE	8.724	(2.181)	6.543	24,00%	1.570	-	-
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI TASSATO	4.351	-	4.351	24,00%	1.044	-	-

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
RISERVA EC - AMMORTAMENTI	941	(941)	-	24,00%	-
RISERVA EC - SVALUTAZIONE CREDITI	10.963	-	10.963	24,00%	2.631

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>		
	2017	2016
Attività operativa		
Utile prima delle imposte	€ 194.080	€ 113.221
Rettifiche per:		
± elementi non monetari (1)	€ 382.402	€ 394.735
± elementi della gestione finanziaria e d'investimento (2)	-€ 29.096	€ 13.889
Utile operativo prima delle variazioni del CCN	€ 547.386	€ 521.845
± variazione capitale circolante (3)	-€ 40.861	€ 239.560
Disponibilità liquide generate dalle operazioni		
- interessi corrisposti	-€ 23.048	-€ 31.166
- imposte pagate	-€ 47.699	€ -
Disponibilità liquide nette dall'attività operativa	€ 435.778	€ 730.239
Disponibilità liquide nette dall'attività operativa escluso l'accantonamento al conto vincolato	€ 392.226	€ 690.175
Attività di investimento		
- Pagamenti per acquisizioni di impianti, macchinari ed altre immobilizzazioni materiali (4)	-€ 442.239	-€ 83.033
+ Incassi (corrispettivi ottenuti) per vendita di immobili, impianti, macchinari ed altre immobilizzazioni materiali (5)	€ 9.510	€ 5.708
- Pagamenti per acquisizioni di beni immateriali e costi capitalizzati		
+ Pagamenti/incassi da investimenti finanziari a ML vincolati (6)	€ 1.141.000	€ 252.999
+ incassi da interessi attivi su investimenti finanziari a ML vincolati	€ 112	€ 2.619
+ incassi da interessi attivi su investimenti finanziari	€ 1.661	€ 1.811
Disponibilità liquide nette dall'attività di investimento	€ 710.045	€ 180.104
Disponibilità liquide nette dall'attività di investimento esclusa la parte indisponibile	-€ 431.068	-€ 75.514
Attività finanziaria		
+ Incassi derivanti da emissione di azioni o altri titoli rappresentativi di capitale		
+ Incassi per ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine (7)	€ 200.000	€ -
- Pagamenti per rimborso di finanziamenti a medio/lungo termine	-€ 342.960	-€ 323.300
± Variazione nei debiti a breve termine (8)	-€ 73.857	€ -
- Pagamenti per dividendi corrisposti		
Disponibilità liquide nette derivanti/impiegate dall'attività finanziaria	-€ 216.817	-€ 323.300
Disponibilità liquide inizio periodo	€ 1.221.875	€ 634.832
Liquidità iniziale al netto del conto indisponibile	€ 513.263	€ 221.902
Flusso di cassa complessivo	€ 929.006	€ 587.043
Flusso di cassa complessivo al netto della parte indisponibile	-€ 255.658	€ 291.361
Disponibilità liquide fine periodo	€ 2.150.881	€ 1.221.875
Liquidità finale al netto del conto indisponibile	€ 257.605	€ 513.263

Poiché la società redige il bilancio in forma abbreviata, è esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario. Per una migliore rappresentazione dell'andamento finanziario della società, è stato comunque predisposto un rendiconto finanziario, che si discosta dallo schema previsto dalla normativa civilistica, in quanto tiene in considerazione le specificità di Ecomont. Infatti, una parte consistente della liquidità aziendale deriva dagli acquisti di titoli, a suo tempo effettuati, finalizzati a fornire i fondi necessari alla copertura dei futuri costi di ripristino della discarica, e per questo indisponibili in forza di una previsione statutaria. In ragione di ciò, per una migliore rappresentazione della sostanza, va sottolineata l'indisponibilità della liquidità generata dalle cedole e dagli interessi attivi, nonché dai rimborsi dei titoli a maturazione.

Sono di seguito elencati gli importi inseriti a rendiconto.

(1) Includono gli elementi non monetari dell'attività caratteristica.

RENDICONTO FINANZIARIO	VOCE DI BILANCIO	VALORI
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	+ CE.B.10.a	€ 19.980
Ammortamento immobilizzazioni materiali	+ CE.B.10.b	€ 293.512
Svalutazione immobilizzazioni immateriali e materiali	+ CE.B.10.c	€ -
Svalutazione crediti	+ CE.B.10.d	€ -
Svalutazione immobilizzazioni finanziarie (anche per applicazione metodo patrimonio netto)	+ CE.D.19	
Rivalutazione immobilizzazioni finanziarie (anche per applicazione metodo patrimonio netto)	- CE.D.18	
TFR		€ 45.420
Contributi c/impianti	-	-€ 16.858
Accantonamenti	+	€ 40.348
<b>TOTALE RETTIFICHE PER ELEMENTI NON MONETARI</b>		<b>€ 382.402</b>

(2) Includono le rettifiche dell'area di investimento. Include le plusvalenze da rimborso dei CCT.

RENDICONTO FINANZIARIO	VOCE DI BILANCIO	VALORI
Proventi da partecipazione	- CE.C.15	€ -
Altri proventi finanziari	- CE.C.16	-€ 413
Oneri finanziari	+ CE.C.17	€ 23.073
Utili su cambi da valutazione relativi a crediti/debiti finanziari	- CE.C.17.bis	€ -
Perdite su cambi da valutazione relative a crediti/debiti finanziari	+ CE.C.17.bis	
Plusvalenze da alienazione immobilizzazioni	- CE.A.5	-€ 9.510
Plusvalenze cessione immobilizzazioni finanziarie	- CE.C.16.b	-€ 46.746
Minusvalenze da alienazione immobilizzazioni	+ CE.B.14	€ 4.501
<b>TOT. RETT. DELLA GEST. DI INVESTIMENTO E FINANZIARIA</b>		<b>-€ 29.096</b>

(3) Include i flussi di CCN generati dall'attività operativa

(4) La variazione è dovuta alla presenza di debiti residui su forniture di immobilizzazioni acquistate a fine 2016 e pagate nel corso del 2017, oltre agli acquisti dell'anno.

RENDICONTO FINANZIARIO	VOCE DI BILANCIO	VALORI
Acquisti effettuati durante l'esercizio per immobilizz. MATERIALI	NI – Tabella movimenti immobilizzazioni B.II	€ 223.070

RENDICONTO FINANZIARIO	VOCE DI BILANCIO	VALORI
D Debiti verso fornitori per acquisti di immobilizzazioni materiali	+ SP.Passivo.D.7 1/1	€ 255.161
	- SP.Passivo.D.7 31/12	-€ 35.992
Anticipi versati negli anni precedenti per immobilizzazioni materiali acquistate nell'anno	- SP.Attivo.B.II.5 1/1	
TOT. PAGAMENTI PER ACQUISTI IMMOBILIZZAZIONI MAT.		€ 442.239

(5) Sono stati vendute immobilizzazioni materiali, alcune delle quali totalmente ammortizzate.

RENDICONTO FINANZIARIO	VOCE DI BILANCIO	VALORI
Vendite effettuate durante l'esercizio (prezzo effettivo di vendita)	NI – Tabella movimenti immobilizzazioni B.II	€ 18.510
	Valore contabile beni venduti	€ 13.501
	+ Plusvalenza da alienazione da CE.A.5	€ 9.510
	- Minusvalenza da alienazione da CE.B.14	-€ 4.501
D Crediti verso clienti di immobilizzazioni materiali	+ SP.Attivo.C.II.1 1/1	
	- SP.Passivo.C.II.1 31/12	-€ 9.000
TOTALE INCASSI PER VENDITA IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		€ 9.510

(6) La variazione è dovuta alla maturazione dei CCT residui, incassati nel C/C vincolato

RENDICONTO FINANZIARIO	VOCE DI BILANCIO	VALORI
Acquisti effettuati durante l'esercizio	NI – Tabella movimenti immobilizzazioni B.III	
Plusvalenze da cessione titoli		€ 46.746
Vendite - maturazione titoli		€ 1.094.254
D Debiti verso altri per acquisti di immobilizzazioni finanziarie	+ SP.Passivo.D.14 1/1	
	- SP.Passivo.D.14 31/12	
TOTALE PAGAMENTI PER VENDITA DI IMM.FINANZIARIE VINCOLATE		€ 1.141.000

(7) Nel periodo è stato acceso un finanziamento di euro 200.000.

(8) La variazione è dovuta al rimborso del finanziamento di un socio.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2017.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	4
Operai	18
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>22</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.084	12.800
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.361
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.361</b>

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

L'art. 2427 punto 22-bis prevede un obbligo di informativa riguardo l'importo, la natura del rapporto, e ogni altra informazione necessaria in merito alle operazioni intervenute con parti correlate, nei casi in cui esse siano unitamente:

- rilevanti;
- non concluse a normali condizioni di mercato.

Ai fini di una migliore informativa, si precisa che la quasi totalità dei ricavi deriva da operazioni effettuate a favore dei soci, e che la quantificazione della remunerazione avviene alle condizioni specifiche del mercato in cui la società opera, ossia mediante l'applicazione di tariffe, tributi regionali, contributi ed "ecotasse" determinate e deliberate dagli enti pubblici a ciò competenti.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Nei primi mesi dell'anno la società ha concluso lo studio per la modifica del servizio di raccolta carta e VPL su tutto il territorio, elaborando anche l'iter e il cronoprogramma per la realizzazione dello stesso.

La Società ha richiesto all'Amministrazione Provinciale un ampliamento dei codici dei rifiuti da poter stoccare negli ecocentri.

Per quanto riguarda il personale, il 28 febbraio è andato in quiescenza il tecnico dell'ufficio e sono state espletate le procedure di selezione per un responsabile tecnico ed un autista raccolta rifiuti.

Sempre nei primi mesi dell'anno sono stati sostituiti due mezzi per la raccolta dei rifiuti porta a porta ed è stata espletata la gara per la sostituzione di un automezzo compattatore.

Anche in questo primo periodo dell'anno si conferma il continuo peggioramento della qualità del materiale raccolto.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'organo amministrativo Vi propone di approvare il bilancio dell'esercizio 2017, e di destinare l'utile di esercizio di euro 143.502 interamente alla riserva straordinaria, come previsto dallo statuto, avendo la riserva legale di cui all'art. 2430 raggiunto già il quinto del capitale sociale.



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto DALLA MARTA IVAN, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.