

ECOMONT S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	LOCALITA' VILLANOVA, 27 ZONA INDUSTRIALE 32013 LONGARONE (BL)
Codice Fiscale	00651770257
Numero Rea	00651770257 62758
P.I.	00651770257
Capitale Sociale Euro	222.560 i.v.
Forma giuridica	SOCIETÀ A RESPONSABILITÀ LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.761	33.402
II - Immobilizzazioni materiali	2.013.829	2.067.577
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.094.254	1.343.252
Totale immobilizzazioni (B)	3.129.844	3.444.231
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	64.140	9.765
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	746.806	1.076.191
esigibili oltre l'esercizio successivo	209	209
Totale crediti	747.015	1.076.400
IV - Disponibilità liquide	1.221.875	634.833
Totale attivo circolante (C)	2.033.030	1.720.998
D) Ratei e risconti	212.405	239.591
Totale attivo	5.375.279	5.404.820
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	222.560	222.560
IV - Riserva legale	44.512	44.512
VI - Altre riserve	449.394	333.693
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	79.545	115.703
Totale patrimonio netto	796.011	716.468
B) Fondi per rischi e oneri	1.710.335	1.663.410
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	432.708	452.907
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.212.772	1.007.930
esigibili oltre l'esercizio successivo	849.321	1.172.621
Totale debiti	2.062.094	2.180.551
E) Ratei e risconti	374.131	391.484
Totale passivo	5.375.279	5.404.820

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.177.640	3.136.994
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.872	21.246
altri	36.571	43.477
Totale altri ricavi e proventi	54.443	64.723
Totale valore della produzione	3.232.083	3.201.717
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	231.562	185.010
7) per servizi	1.389.726	1.307.245
8) per godimento di beni di terzi	140.297	141.618
9) per il personale		
a) salari e stipendi	712.541	716.842
b) oneri sociali	232.493	244.007
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	54.655	54.193
c) trattamento di fine rapporto	54.655	54.193
Totale costi per il personale	999.689	1.015.042
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	310.013	295.791
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.597	16.916
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	292.416	278.875
Totale ammortamenti e svalutazioni	310.013	295.791
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(54.375)	919
13) altri accantonamenti	46.925	25.627
14) oneri diversi di gestione	31.426	29.151
Totale costi della produzione	3.095.263	3.000.403
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	136.820	201.314
C) Proventi e oneri finanziari		
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	4.002	9.028
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	4.002	9.028
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.070	6.956
Totale proventi diversi dai precedenti	3.070	6.956
Totale altri proventi finanziari	7.072	15.984
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30.671	38.449
Totale interessi e altri oneri finanziari	30.671	38.449
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.599)	(22.465)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	113.221	178.849
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.299	60.392
imposte differite e anticipate	(5.623)	2.754
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.676	63.146
21) Utile (perdita) dell'esercizio	79.545	115.703

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

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 verificatesi nel corso dell'esercizio

Gestione della discarica

Considerato che le quantità di rifiuti conferiti in discarica non erano sufficienti al raggiungimento del punto di equilibrio nell'attività di gestione della stessa, in data 25 marzo 2016 è stata presentata all'Amministrazione Provinciale richiesta di adeguamento della tariffa.

La nuova tariffa elaborata tiene conto:

- dei minori conferimenti rispetto alla tariffa approvata;
- dei costi di esercizio attuali (produzione e costo di smaltimento del percolato maggiore di quanto previsto in progetto, costo dei noleggi ridotto);
- dell'onere relativo all'accantonamento per la gestione post mortem.

Con autorizzazione n. 59 del 25/05/2016 l'Amministrazione ha approvato la nuova tariffa che passa da 104,19 euro/ton. a 142,53 euro/ton., in vigore dalla fatturazione del mese di maggio.

L'apporto in discarica è stato pari a 3.048,581 tonnellate. Oltre ai rifiuti provenienti dal bacino di competenza è stato smaltito in discarica il sovrappiù proveniente dalla raccolta del VPL.

Dal 1 settembre 2016 il tecnico responsabile è il dott. ing. Ivan Dalla Marta.

Raccolta dei rifiuti:

E' continuata nell'anno 2016 l'attività di ottimizzazione dei servizi.

Sono stati acquistati n. 3 cassoni compattatori scarrabili da adibire alla raccolta del rifiuto secco, del VPL e del cartone a Misurina, eliminando in questo modo i contenitori dal territorio.

Inoltre è stata effettuata in tutto il territorio una ricognizione delle piazzole con l'obiettivo, nel prossimo anno, di effettuare una razionalizzazione per migliorare ulteriormente il servizio.

Nei mesi estivi è stata effettuata la pulizia settimanale delle piazzole nei comuni turistici.

Si riscontra una generale riduzione della raccolta differenziata dovuta principalmente al peggioramento della qualità del materiale differenziato (VPL).

Ecocentri:

Sono stati pianificati interventi di manutenzione sulle carpenterie e sulle coperture e, anche per contrastare le continue intrusioni, sulle recinzioni. Gli interventi si concluderanno i primi mesi del 2017.

Gestione aziendale:

Nel corso dell'anno si è verificata una diminuzione del personale di due unità, il numero degli occupati attualmente è di 23 addetti.

Visto il considerevole aumento delle spese di manutenzione dovute all'elevato numero di guasti, si è provveduto a:

- Acquistare un nuovo autocarro allestito con vaschetta;
- Acquistare una nuova attrezzatura montata su ns. autocarro;

- Espletare la procedura per l'acquisto nuovo autocarro con impianto scarrabile (consegna prevista maggio 2017).
Si è provveduto, inoltre, ad effettuare manutenzioni programmate su cassoni e cassonetti.

Criteria di formazione e valutazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. Ci si è dunque avvalsi della facoltà di derogare all'applicazione del criterio del costo ammortizzato.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016, e la valutazione delle singole voci, sono quelli declinati nei principi contabili ad oggi pubblicati dall'OIC in conseguenza del recepimento della direttiva 2013/34/EU per tramite del DLgs. 139/2015, intervenuto sia sugli schemi di bilancio sia sui criteri di valutazione delle voci. In particolare, si è redatto il bilancio con la chiarezza necessaria per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica, e finanziaria della società. Ciò avviene tenuto conto della rilevanza e della prevalenza della sostanza degli accadimenti intervenuti sulla loro forma, in un'ottica di prudenza.

Il bilancio è redatto nella prospettiva della continuità aziendale, e nella continuità dei criteri di valutazione. Il cambiamento dei criteri di valutazione del presente bilancio è ammesso perché richiesto da nuove disposizioni legislative e nuovi principi contabili, come previsto dall'OIC 29.

I criteri di valutazione delle singole voci sono descritte nel relativo paragrafo introduttivo.

A norma dell'articolo 2423-ter comma 5, e all'OIC 29, le voci relative all'anno 2015, non comparabili in conseguenza dell'aggiornamento degli schemi e principi di bilancio, sono state adattate per garantire la comparabilità. Gli effetti della rettifica sono risultati nella riclassificazione delle voci come dal prospetto seguente.

CONTO ECONOMICO	2015 Depositato	Rett.	2015 Rettificato
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.126.559	10.435	3.136.994
5) Altri ricavi e proventi			
a) costituiti da contributi in c/esercizio	21.246		21.246
c) non costituiti da contributi in c/esercizio	43.477		43.477
Totale altri ricavi e proventi	64.723		64.723
Totale valore della produzione (A)	3.191.282	10.435	3.201.717
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-185.010		-185.010
7) per servizi	-1.308.783	1.538	-1.307.245
8) per godimento di beni di terzi	-152.118	10.500	-141.618
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	-716.842		-716.842
b) oneri sociali	-244.007		-244.007
c) trattamento di fine rapporto	-54.193		-54.193
Totale costi per il personale	-1.015.042		-1.015.042
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-16.916		-16.916
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-265.544	-13.331	-278.875
Totale ammortamenti e svalutazioni	-282.460	-13.331	-295.791
11) variazioni rimanenze di mat.prime, sussid., di consumo e merci	-919		-919

13) altri accantonamenti	-25.627		-25.627
14) oneri diversi di gestione	-29.151		-29.151
Totale costi della produzione (B)	-2.999.110	-1.293	-3.000.403
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	192.172	9.142	201.314
C) Proventi ed oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari			
b) da titoli non partecipativi iscritti nelle immob.		9.028	9.028
d) proventi diversi dai precedenti			
	6.956		6.956
Totale proventi finanziari diversi dai precedenti	6.956		6.956
Totale altri proventi finanziari	6.956	9.028	15.984
17) Interessi e altri oneri finanziari			
verso soggetti diversi da controllate, collegate o controllanti	-38.449		-38.449
Totale interessi e altri oneri finanziari	-38.449		-38.449
Totale proventi ed on. finanziari (C) (15+16-17+-17bis)	-31.493	9.028	-22.465
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi			
costituiti da plusvalenze da alienazioni	9.028	-9.028	
non costituiti da plusvalenze da alienazioni	23.272	-23.272	
differenza arrotondamento unità di Euro	1	-1	
Totale proventi straordinari	32.301	-32.301	0
21) Oneri			
non costituiti da minusvalenze da alienazioni	-14.131	14.131	
imposte relative a esercizi precedenti	-144	144	
differenza arrotondamento unità di Euro	0		
Totale oneri straordinari	-14.275	14.275	0
Totale proventi e oneri straordinari (E) (20-21)	18.026	-18.026	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	178.705	144	178.849
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) correnti	-60.248	-144	-60.392
b) differite	556		556
c) anticipate	-3.310		-3.310
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	-63.002		-63.002
Utile (perdita) dell'esercizio	115.703	-144	115.703

Nota integrativa abbreviata, attivo

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata in base al criterio della destinazione. I criteri di valutazione sono enunciati in dettaglio nelle relative sezioni.

Immobilizzazioni

Include gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	75.028	4.490.626	1.343.252	5.908.906
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.626	2.423.049		2.464.675
Valore di bilancio	33.402	2.067.577	1.343.252	3.444.231
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.956	238.668	(248.998)	(4.374)
Ammortamento dell'esercizio	17.597	292.416		310.013
Totale variazioni	(11.641)	(53.748)	(248.998)	(314.387)
Valore di fine esercizio				
Costo	80.984	4.729.294	1.094.254	5.904.532
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.223	2.715.465		2.774.688
Valore di bilancio	21.761	2.013.829	1.094.254	3.129.844

Immobilizzazioni immateriali

Include attività caratterizzate da mancanza di tangibilità, costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo, ma manifestano benefici economici in più esercizi.

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, ed ammortizzate sistematicamente, 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.

In caso di perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene svalutata. Eventuali rivalutazioni possono avvenire nei soli casi in cui la legge lo preveda. L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata, tranne che per l'avviamento e gli oneri pluriennali, qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" è formata dai costi per l'acquisto a titolo di licenza d'uso di software applicativo.

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.941	71.087	75.028
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.313	40.313	41.626
Valore di bilancio	2.628	30.774	33.402
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	5.956	5.956
Ammortamento dell'esercizio	1.313	16.284	17.597
Totale variazioni	(1.313)	(10.328)	(11.641)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.941	77.043	80.984
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.626	56.597	59.223
Valore di bilancio	1.315	20.446	21.761

La voce "Spese su immobili di terzi" si riferisce all'intervento in Domegge e relativo alle spese dell'ecocentro ivi costruito ai sensi della convenzione quinquennale stipulata con la Unione Montana del Centro Cadore con scadenza il 31/12/2017. 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. Non dipendendo il rinnovo dalla Ecomont srl, i costi sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi, ossia alla scadenza della convenzione.

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 benefici connessi, iscrivendole al costo d'acquisto o produzione, comprensivo degli oneri accessori.

Il costo è sistematicamente ammortizzato in relazione alla residua possibilità di utilizzo economico, anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati, dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. Per i cespiti acquistati nell'anno è utilizzata la metà dell'aliquota normale, indicata in seguito.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le percentuali di ammortamento applicate alle varie categorie di beni sono:

Terreni e fabbricati

costruzioni leggere: 10 %

fabbricati 3 %

Impianti e macchinari

impianti specifici di utilizzazione: 10 %

impianti generici: 10 %

Attrezzature industriali e commerciali

cassonetti e raccoglitori: 12,50 % e 15% quelli acquistati sino al 2012

contenitori di grandi dimensioni 12,50 % e 15% quelli acquistati sino al 2012

attrezzatura varia e minuta: 40 %

Altri beni

mobili e macchine d'ufficio: 12 %

macchine d'ufficio elettroniche e telefoni 20 %

autoveicoli da trasporto e compattatori 20 %

macchinari, apparecchi e attrezzature varie 10 %

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.745.643	271.830	1.370.977	1.102.176	4.490.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	305.004	128.751	1.068.029	921.265	2.423.049
Valore di bilancio	1.440.639	143.079	302.948	180.911	2.067.577
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	7.000	114.207	117.461	238.668
Ammortamento dell'esercizio	53.296	39.941	109.297	89.882	292.416
Totale variazioni	(53.296)	(32.941)	4.910	27.579	(53.748)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.745.643	278.830	1.485.184	1.219.637	4.729.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	358.300	168.692	1.177.326	1.011.147	2.715.465
Valore di bilancio	1.387.343	110.138	307.858	208.490	2.013.829

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 2018.

Operazioni di locazione finanziaria

I canoni di leasing sono rilevati tra i costi della produzione. In caso di pagamento di maxicanone o rate anticipate, la quota parte di costo non di competenza è rinviata agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di un risconto attivo.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	72.625

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	29.050
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	71.775
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.530

La società ha in essere n. 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 al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono i titoli che, per le loro caratteristiche, per la volontà dell'amministrazione e la capacità finanziaria societaria, sono destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale.

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

Sono qui di seguito sinteticamente elencate le movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie dell'esercizio.

I titoli di debito sono rilevati al costo di acquisto, comprensivo di oneri accessori, alla data del regolamento. Tale valore rimane iscritto sino alla scadenza o alienazione, a meno che non emerga una perdita durevole di valore.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	1.343.252
Valore di bilancio	1.343.252
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(248.998)
Totale variazioni	(248.998)
Valore di fine esercizio	
Costo	1.094.254
Valore di bilancio	1.094.254

Le immobilizzazioni finanziarie incluse tra gli "altri titoli" sono composte da CCT, acquistati a copertura dei futuri costi di ripristino della discarica (c.d. "post mortem"), contabilizzati in apposito fondo rischi, a cui si rimanda per ulteriori informazioni. E' comunque da evidenziare che la recente disciplina in materia, obbliga la società a depositare su un c/c vincolato a favore della Provincia gli oneri da sostenere per il "post mortem". Lì sono versati i corrispettivi dei titoli scaduti nonché le cedole che scadranno.

La variazione dell'anno è dovuta dalla sopraggiunta maturazione dei titoli, con il loro conseguente rimborso.

Attivo circolante

L'attivo circolante ricomprende gli elementi non destinati ad essere durevolmente utilizzati nell'impresa.

Rimanenze

Le rimanenze rappresentano beni che concorrono alla normale attività della società. Sono rilevate al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori, alla data cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito, normalmente identificabile nel passaggio di proprietà.

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo d'acquisto o produzione, e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.765	1.612	11.377
Prodotti finiti e merci	-	52.763	52.763
Totale rimanenze	9.765	54.375	64.140

Le rimanenze sono normalmente rappresentate da materiale di consumo come carburanti, lubrificanti e altro di modesto importo, tutti valutati al costo di acquisto.

Sono quest'anno presenti rimanenze di merci, costituite da attrezzature destinate a essere vendute.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti rappresentano diritti ad esigere, a una data scadenza, ammontari fissi o determinabili di denaro o beni/servizi aventi equivalente valore, da clienti o altri soggetti.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o servizi sono rilevati in base alla competenza. Quelli originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni o servizi sono iscrivibili solo se rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso la società.

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo, e rilevati al valore nominale al netto di premi, sconti o abbuoni se contrattualmente previsti. 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 relative al debitore, nonché ogni informazione da cui si possa desumere la recuperabilità del credito.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il valore nominale dei crediti verso clienti include 10.488 euro di fondo svalutazione crediti.

I crediti Tributarî sono formati per euro 98.817 dal credito IVA, euro 19.204 dal credito IRES, 2.024 euro dal credito IRAP e, infine, da 35.536 euro formati dal credito dell'istanza di rimborso IRES relativo alla mancata deduzione dell'IRAP negli anni dal 2007 al 2011 richiesto e contabilizzato nel 2012, oltre al credito sulle accise sui consumi di gasolio.

Sono iscritti 25.069 euro di attività per imposte anticipate, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

I crediti verso altri sono per la maggior parte formati dalla voce "Crediti diversi", composta principalmente dagli anticipi per polizze assicurative pagati a fine dicembre di competenza dell'anno successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	785.439	(278.173)	507.266	507.266	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	216.597	(61.016)	155.581	155.581	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.446	5.623	25.069		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.918	4.181	59.099	58.890	209
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.076.400	(329.385)	747.015	721.737	209

Ratei e risconti attivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.591	(1.360)	231
Risconti attivi	238.000	(25.826)	212.174
Totale ratei e risconti attivi	239.591	(27.186)	212.405

Sono presenti "Ratei Attivi" per euro 231 che si riferiscono alle cedole del portafoglio titoli (CCT) maturate che scadranno dopo il 31/12/2016.

I "Risconti", di complessivi euro 207.955 comprendono per la sola parte di pertinenza degli esercizi futuri, spese comuni a due o più esercizi. Di queste, 194.824 euro si riferiscono principalmente alle spese ad oggi sostenute relative all'ampliamento della discarica, riscontate sino al 2018, anno in cui la discarica verrà esaurita.

Inoltre, 4.219 euro sono composti dai risconti attivi sui leasing in essere.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate sulla base della natura delle fonti di finanziamento, con distinzione particolare tra i mezzi di terzi e i mezzi propri.

Patrimonio netto

Le indicazioni obbligatori previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di rifornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	222.560	-		222.560
Riserva legale	44.512	-		44.512
Altre riserve				
Riserva straordinaria	186.482	115.701		302.183
Versamenti in conto capitale	147.211	-		147.211
Totale altre riserve	333.693	115.701		449.394
Utile (perdita) dell'esercizio	115.703	(115.703)	79.545	79.545
Totale patrimonio netto	716.468	(2)	79.545	796.011

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il documento OIC 28 distingue l'origine delle riserve come:

- riserve derivanti dall'accantonamento di utili non distribuiti;
- riserve di capitale.

L'articolo 2427 c.1 n.7-bis del codice civile prevede l'indicazione, oltre dell'origine di capitale o di utili delle riserve, informazioni in merito alla loro disponibilità e la loro distribuibilità.

Una riserva è disponibile quando può essere utilizzata per operazioni sul capitale, quali aumento gratuito del capitale o la copertura delle perdite.

Una riserva è distribuibile quando è possibile distribuirla ai soci.

Nella presente tabella, si distinguono le varie riserve a seconda della origine, della disponibilità, della distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	222.560	CAPITALE		-
Riserva legale	44.512	UTILI	B	-
Altre riserve				

Riserva straordinaria	302.183	UTILI	AB	302.185
Versamenti in conto capitale	147.211	CAPITALE	ABC	147.210
Totale altre riserve	449.394			449.395
Totale	716.466			449.395
Quota non distribuibile				302.185
Residua quota distribuibile				147.210

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

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

Sono iscritti nel rispetto del principio di competenza a fronte di somme che si prevede verranno pagate. In caso di successivo aggiornamento della stima su cui sono basati gli accantonamenti, si provvede alla loro variazione.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.663.410	1.663.410
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	46.925	46.925
Totale variazioni	46.925	46.925
Valore di fine esercizio	1.710.335	1.710.335

Il fondo è formato da un accantonamento per la gestione post mortem della discarica. La società, nel rispetto delle norme di legge, ha provveduto a dare incarico al tecnico-geologo Aldo Canziani, 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 31/12/2016. Attraverso tale documento si possono analiticamente e puntualmente riscontrare i costi "post mortem" per la chiusura, la bonifica, il monitoraggio e la manutenzione della discarica. Tali costi sono interamente a carico della società in quanto derivano da precise clausole contrattuali.

Le risultanze della perizia, così come supportate dalle indagini tecniche condotte, hanno potuto accertare che alla data del 31/12/2016 il fondo, così come stimato dal professionista, coincide con quanto accantonato e cioè 1.710.335 euro.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta la prestazione cui i lavoratori hanno diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	452.907
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	43.056
Utilizzo nell'esercizio	63.255
Totale variazioni	(20.199)
Valore di fine esercizio	432.708

Debiti

Sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili a una data stabilita.

I debiti commerciali originati da acquisizioni di beni sono iscritti nello stato patrimoniale quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, cioè la prestazione è stata effettuata.

I debiti finanziari sorti per operazioni di finanziamento e i debiti sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione dell'impresa verso la controparte. Per i debiti finanziari, generalmente, tale momento coincide con l'erogazione dei finanziamenti. Gli oneri accessori sostenuti per ottenere finanziamenti, quali, ad esempio, le spese di istruttoria, l'imposta sostitutiva su finanziamenti a medio termine, e tutti gli altri costi iniziali sono riscontati in funzione della durata del finanziamento.

I debiti sono valutati al valore nominale, al netto di premi, sconti o abbuoni previsti contrattualmente.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	73.857	-	73.857	73.857	-
Debiti verso banche	1.172.620	(323.298)	849.322	-	849.322
Debiti verso fornitori	613.715	209.655	823.370	823.370	-
Debiti tributari	58.037	(27.291)	30.746	30.746	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.564	3.463	44.027	44.027	-
Altri debiti	221.758	19.014	240.772	240.772	-
Totale debiti	2.180.551	(118.457)	2.062.094	1.212.772	849.322

La voce "Debiti verso soci per finanziamenti" è formata dal debito nei confronti dei soci facenti parte dell'Unione dei Comuni Centro Cadore.

I debiti verso le banche sono composti dai 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 per la più parte dal debito IRPEF dipendenti (30.440 euro) e l'imposta per la rivalutazione del TFR (306 euro).

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

Infine, l'ultima voce è "altri debiti", formata principalmente dalle posizioni afferenti il personale dipendente in relazione a salari e stipendi già maturati ma al 31/12/2016 non ancora erogati e i 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^a mensilità, ferie e permessi e relativi contributi), la regolazione premi assicurativi ed altro.

Ratei e risconti passivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.834	(495)	1.339
Risconti passivi	389.650	(16.858)	372.792
Totale ratei e risconti passivi	391.484	(17.353)	374.131

I ratei passivi (1.339 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 (372.792 euro) sono relativi a contributi assegnati in conto impianti. In particolare, 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

Il conto economico evidenzia, con uno schema di tipo "scalare per natura", una sintesi dei componenti positivi e negativi di esercizio che hanno contribuito a formare il risultato economico.

Valore della produzione

Il valore della produzione è composto dai componenti positivi relativi alla gestione caratteristica ed 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.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
TRATTAMENTO UMIDO	266.444
SMALTIMENTO	332.559
PRESTAZIONI DIVERSE	6.860
RACCOLTA DIFFERENZIATA	156.786
RACCOLTA RSU	2.374.006
TRASPORTO E TRATTAMENTO RSA/INGOMBRANTI	40.985
Totale	3.177.640

Costi della produzione

Sono qui inclusi i costi della produzione, classificati per natura.

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	30.649
Altri	23
Totale	30.672

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

Le imposte anticipate e differite sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee, applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si

riverteranno. Le attività per imposte anticipate sono rilevate, nel rispetto del principio della prudenza, solo quando vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

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
DISALLINEAMENTO AMM.TO CASSONETTI	70.818	2.813	73.631	24,00%	17.671	3,90%	2.872
DISALLINEAMENTO AMM.TO PRESSA	4.875	9.750	14.625	24,00%	3.510	3,90%	570
CONTRIB.ASSOCIATIVI	689	-	689	24,00%	165	-	-
ECCELENZE DI MANUTENZIONE	-	8.724	8.724	24,00%	2.094	-	-
F.DO SVALUTAZ. 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 AMM.TI ANTICIPATI (EC)	1.119	(178)	941	24,00%	226
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI (EC)	10.963	-	10.963	24,00%	2.631

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Attività operativa	2016
Utile prima delle imposte	€ 113.221
Rettifiche per:	
± elementi non monetari	€ 394.735
± elementi della gestione finanziaria e d'investimento	€ 13.889
Utile operativo prima delle variazioni del CCN	€ 521.845
± variazione capitale circolante	€ 239.560
Disponibilità liquide generate dalle operazioni	
- interessi corrisposti	-€ 31.166
- imposte pagate	-€ -
<i>Disponibilità liquide nette dall'attività operativa</i>	<i>€ 730.239</i>
Disponibilità liquide nette dall'attività operativa escluso l'accantonamento al conto vincolato	€ 690.175

Attività di investimento	
- Pagamenti per acquisizioni di impianti, macchinari ed altre immobilizzazioni materiali	-€ 83.033
+ Incassi (corrispettivi ottenuti) per vendita di immobili, impianti, macchinari ed altre immobilizzazioni materiali	€ 5.708
- Pagamenti per acquisizioni di beni immateriali e costi capitalizzati	
-+ Pagamenti/incassi da investimenti finanziari a ML vincolati	€ 252.999
+ incassi da interessi attivi su investimenti finanziari a ML vincolati	€ 2.619
+ incassi da interessi attivi su investimenti finanziari	€ 1.811
<i>Disponibilità liquide nette dall'attività di investimento</i>	<i>€ 180.104</i>
Disponibilità liquide nette dall'attività di investimento esclusa la parte indisponibile	-€ 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	€ -
- Pagamenti per rimborso di finanziamenti a medio/lungo termine	-€ 323.300
± Variazione nei debiti a breve termine	€ -
- Pagamenti per dividendi corrisposti	
Disponibilità liquide nette derivanti/impiegate dall'attività finanziaria	-€ 323.300

Disponibilità liquide inizio periodo	€ 634.832	
Liquidità iniziale al netto del conto vincolato	€ 221.902	
Flusso di cassa complessivo	€ 587.043	
Flusso di cassa complessivo al netto della parte indisponibile	€ 291.361	
Disponibilità liquide fine periodo	€ 1.221.875	
Liquidità finale al netto del conto vincolato	€ 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.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

E' di seguito indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categorie.

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	19
Totale Dipendenti	23

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	42.084	12.722

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.361
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.361

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Il Codice Civile 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 comunque 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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per quanto riguarda la gestione della discarica, in data 7 marzo 2017 è pervenuta ordinanza di chiusura della strada intercomunale Longarone-Soverzene. Tale chiusura pregiudica notevolmente l'accesso alla discarica stessa in quanto gli automezzi di portata inferiore al limite consentito di 15 tonnellate sono costretti a transitare per il ponte-diga con notevole aumento dei tempi di percorrenza; mentre per quelli di portata superiore è stata richiesta a ENEL deroga per il passaggio. Nel frattempo la Società si è attivata per conferire, eventualmente, i rifiuti all'impianto del Maserot.

Nel mese di marzo è stato inaugurato il nuovo ecocentro a Pieve di Cadore.

Con il rinnovo del Contratto di lavoro, dal 1 febbraio, l'orario settimanale è passato da 36 a 38 ore settimanali, questa novità, oltre a portare un aumento di costi, ha costretto la società a rivedere e

riorganizzare completamente i turni di lavoro. Questo processo non è ancora concluso. Si è comunque provveduto ad ampliare il servizio di raccolta cartone porta a porta proveniente dalle grandi utenze nell'area del Centro Cadore e della Val di Zoldo.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai fini dell'esonero dalla redazione della Relazione sulla Gestione si informa che, ex 2428 n.3 e n.4 del Codice Civile, non sono presenti ne' sono state possedute nell'esercizio azioni proprie e/o azioni /quote di società controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'organo amministrativo Vi propone di approvare il bilancio dell'esercizio 2016, e di destinare l'utile d'esercizio di euro 79.544,65 interamente a riserva straordinaria, come previsto dallo statuto.

Nota integrativa, parte finale

Non esistono nella nostra fattispecie contabile - amministrativa i presupposti per fornire altre informazioni per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio, oltre a quelle previste dagli articoli del codice civile:

- 2423 ter c.2 raggruppamento di voci;
- 2424 c.2 poste di stato patrimoniale imputabili a più voci.

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

Longarone, 31 marzo 2017

L'Amministratore Unico

(Ivan Dalla Marta)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto firmatario elettronico, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato patrimoniale e il Conto economico, nonché la presente Nota integrativa, sono conformi ai documenti originali depositati presso la società.