

ECOMONT S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | LOCALITA' VILLANOVA 27 32013 LONGARONE BL |
| Codice Fiscale | 00651770257 |
| Numero Rea | Belluno 62758 |
| P.I. | 00651770257 |
| Capitale Sociale Euro | 222.560 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' a responsabilita' limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 382109 Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 1.781 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 2.030.356 | 1.991.762 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.030.356 | 1.993.543 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 7.047 | 16.391 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 571.312 | 754.096 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 129 | 209 |
| imposte anticipate | 21.272 | 33.540 |
| Totale crediti | 592.713 | 787.845 |
| IV - Disponibilità liquide | 2.148.324 | 2.150.881 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.748.084 | 2.955.117 |
| D) Ratei e risconti | 46.732 | 133.810 |
| Totale attivo | 4.825.172 | 5.082.470 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| 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 | 525.229 | 381.728 |
| VI - Altre riserve | 147.211 | 147.208 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 32.802 | 32.802 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 166.031 | 143.502 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.138.345 | 972.312 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 1.806.204 | 1.753.314 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 438.309 | 461.943 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 939.825 | 1.162.334 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 160.711 | 375.270 |
| Totale debiti | 1.100.536 | 1.537.604 |
| E) Ratei e risconti | 341.778 | 357.297 |
| Totale passivo | 4.825.172 | 5.082.470 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.139.697 | 3.229.595 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 22.024 | 20.753 |
| altri | 67.616 | 43.004 |
| Totale altri ricavi e proventi | 89.640 | 63.757 |
| Totale valore della produzione | 3.229.337 | 3.293.352 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 185.986 | 194.059 |
| 7) per servizi | 1.386.756 | 1.405.499 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 156.799 | 131.425 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 662.911 | 668.388 |
| b) oneri sociali | 214.917 | 238.919 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 57.994 | 57.081 |
| c) trattamento di fine rapporto | 57.994 | 57.081 |
| Totale costi per il personale | 935.822 | 964.388 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 259.502 | 313.492 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.781 | 19.980 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 257.721 | 293.512 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 6.000 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 265.502 | 313.492 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 9.344 | 47.749 |
| 13) altri accantonamenti | 46.189 | 40.348 |
| 14) oneri diversi di gestione | 19.084 | 26.398 |
| Totale costi della produzione | 3.005.482 | 3.123.358 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 223.855 | 169.994 |
| 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 | 0 | 46.746 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 46.746 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 151 | 413 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 151 | 413 |
| Totale altri proventi finanziari | 151 | 47.159 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 15.459 | 23.073 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 15.459 | 23.073 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (15.308) | 24.086 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 208.547 | 194.080 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 28.528 | 49.531 |
| imposte relative a esercizi precedenti | (4.981) | 1.362 |
| imposte differite e anticipate | 18.969 | (315) |

| | | |
|---|---------|---------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 42.516 | 50.578 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 166.031 | 143.502 |

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

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 Auronzo di Cadore, Domegge, Longarone, Pieve di Cadore e Val di Zoldo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Gestione discarica:

Nel 2018 sono state conferite 2.378,42 ton di rifiuti. Considerato che la discarica è in esaurimento e che sarà necessario smantellare la pressa ed abbancare, nell'ultima fase utile, i rifiuti tal quali, si presume una capacità residua di circa 800 tonn. Con i conferimenti attuali si prevede la chiusura della discarica nel mese di giugno /luglio 2019. E' stato predisposto il progetto esecutivo per la ricopertura finale.

Raccolta dei rifiuti:

E' stato avviato nell'area del Centro Cadore il servizio sperimentale di raccolta carta e VPL automatizzato. Si conferma la cattiva qualità della raccolta differenziata alla quale si aggiunge un mercato del materiale riciclato saturo con prezzi in forte diminuzione e costi di trattamento degli ingombranti in aumento.

Gestione ecocentri:

L'alluvione di fine ottobre ha provocato ingenti danno agli ecocentri di Longarone e Val di Zoldo (recinzioni, container). In tutti cinque gli ecocentri è stata rinnovata la segnaletica orizzontale e verticale. Negli ecocentri di Longarone e Auronzo sono state predisposte le piazzole per posizionare i container per la raccolta del cartongesso.

Gestione aziendale

Nel 2018 l'organico medio della società è rimasto invariato ma numerose assenze hanno condizionato l'attività obbligando ad una continua rivisitazione del servizio, il ricorso nei mesi di alta stagione al lavoro interinale e l'affidamento per tutta l'area del Centro Cadore della gestione degli ecocentri ad una cooperativa.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, 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.).

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 redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

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, lo stato patrimoniale e il conto economico del presente esercizio sono stati redatti in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Al fine di fornire una migliore informazione si è preferito integrare la nota integrativa con maggiori contenuti rispetto a quanto richiesto dalla legge.

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.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, e del documento OIC 11, il Bilancio è stato redatto con neutralità, osservando i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta conformandosi al principio di prudenza, che contabilmente ha espressione nel c.d. *Imparitätsprinzip*, per il quale utili non realizzati non devono essere contabilizzati, mentre tutte le perdite, anche se non definitivamente realizzate, devono essere riflesse in bilancio;

- la valutazione delle voci di bilancio è fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato 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 data dell'incasso o del pagamento;
- 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 applicati

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. Esse sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, 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, funzionali alla correlazione dei benefici attesi.

| Descrizione | Aliquote o criteri applicati |
|------------------------------------|--|
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | |
| 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.

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% |
| Fabbricati | 3% |
| | |
| Impianti e macchinari | |
| Impianti specifici di utilizzazione | 10% |
| Impianti generici | 10% |
| | |
| Attrezzature industriali e commerciali | |
| Cassonetti e raccoglitori | 12,5% |
| Cassonetti e raccoglitori (sino al 2012) | 15% |
| Contenitori di grandi dimensioni | 12,5% |
| Contenitori di grandi dimensioni (sino al 2012) | 15% |
| 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% |

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.

Rimanenze

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 sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di unI 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.

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 scarica

"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.

Altre informazioni

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 |
|--|----------------------|------------|--------------------|
| a) Attività a breve | | | |
| Depositi bancari | 2.150.221 | -2.542 | 2.147.679 |
| Danaro ed altri valori in cassa | 660 | -15 | 645 |
| Azioni ed obbligazioni non immob. | | | |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi | | | |
| Altre attività a breve | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 2.150.881 | -2.557 | 2.148.324 |
| b) Passività a breve | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 331.091 | -116.532 | 214.559 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Altre passività a breve | | | |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | 331.091 | -116.532 | 214.559 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | 1.819.790 | 113.975 | 1.933.765 |
| c) Attività di medio/lungo termine | | | |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi | | | |
| Altri crediti non commerciali | | | |
| TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| d) Passività di medio/lungo termine | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | 375.270 | -214.559 | 160.711 |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio/lungo periodo | | | |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | 375.270 | -214.559 | 160.711 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | -375.270 | 214.559 | -160.711 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 1.444.520 | 328.534 | 1.773.054 |
| PFN Escluso C/C vincolato | -448.756 | 288.415 | -160.341 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 3.229.595 | | 3.139.697 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | | | | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 241.808 | 7,49 | 195.330 | 6,22 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 1.536.924 | 47,59 | 1.543.555 | 49,16 |
| VALORE AGGIUNTO | 1.450.863 | 44,92 | 1.400.812 | 44,62 |
| Ricavi della gestione accessoria | 63.757 | 1,97 | 89.640 | 2,86 |

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|---|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Costo del lavoro | 964.388 | 29,86 | 935.822 | 29,81 |
| Altri costi operativi | 26.398 | 0,82 | 19.084 | 0,61 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 523.834 | 16,22 | 535.546 | 17,06 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 353.840 | 10,96 | 311.691 | 9,93 |
| RISULTATO OPERATIVO | 169.994 | 5,26 | 223.855 | 7,13 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | 24.086 | 0,75 | -15.308 | -0,49 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 194.080 | 6,01 | 208.547 | 6,64 |
| Imposte sul reddito | 50.578 | 1,57 | 43.956 | 1,40 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 143.502 | 4,44 | 164.591 | 5,24 |

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. | 0,49 | 0,56 | |
| Patrimonio Netto | | | | |
| ----- | | | | |
| Immobilizzazioni esercizio | | | | |
| Quoziente secondario di struttura | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine. | 1,79 | 1,74 | |
| 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. | 5,23 | 4,24 | |
| Capitale investito | | | | |
| ----- | | | | |
| Patrimonio Netto | | | | |
| 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. | 60,78 | 57,91 | |
| 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. | 4,23 | 3,24 | |
| Mezzi di terzi | | | | |
| ----- | | | | |
| Patrimonio Netto | | | | |

Indici gestionali

| Indici gestionali | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--------------------------|-------------|-------------------|-----------------|----------|
| Rendimento del personale | | 3,35 | 3,36 | |
| Ricavi netti esercizio | | | | |

| | | | |
|--|--|-----|-----|
| ----- Costo del personale esercizio | L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale. | | |
| Rotazione dei debiti | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori, | 119 | 104 |
| Debiti vs. Fornitori * 365 | | | |
| ----- Acquisti dell'esercizio | | | |
| Rotazione dei crediti | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti. | 63 | 56 |
| 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. | 2,03 | 2,18 | |
| 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. | 2,02 | 2,17 | |
| 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. | 3,27 | 4,12 | |
| 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. | 5,26 | 7,13 | |
| 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. | 3,34 | 4,64 | |
| 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. | 14,76 | 14,48 | |
| Risultato esercizio | | | | |
| ----- Patrimonio Netto | | | | |

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

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 76.765 | 4.834.582 | 0 | 4.911.347 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 74.984 | 2.795.740 | | 2.870.724 |
| Svalutazioni | 0 | 47.080 | 0 | 47.080 |
| Valore di bilancio | 1.781 | 1.991.762 | 0 | 1.993.543 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 296.313 | 0 | 296.313 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.781 | 257.721 | | 259.502 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (1.781) | 38.594 | 0 | 36.813 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 72.824 | 4.881.586 | 0 | 4.954.410 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 72.823 | 2.804.151 | | 2.876.974 |
| Svalutazioni | 0 | 47.080 | 0 | 47.080 |
| Valore di bilancio | 0 | 2.030.356 | 0 | 2.030.356 |

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 |
|---|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 21.500 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 43.000 |
| 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 | 17.643 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 1.454 |

Attivo circolante

L'attivo circolante ricomprende gli elementi non destinati ad essere durevolmente 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 | 16.391 | (9.344) | 7.047 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 16.391 | (9.344) | 7.047 |

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

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 | 561.045 | (75.326) | 485.719 | 485.719 | 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 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 90.700 | (66.434) | 24.266 | 24.266 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 33.540 | (12.268) | 21.272 | | | |

| | 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 altri iscritti nell'attivo circolante | 102.561 | (41.106) | 61.455 | 61.326 | 129 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 787.845 | (195.132) | 592.713 | 571.311 | 129 | 0 |

Il valore nominale dei crediti include euro 16.009 di fondo svalutazione crediti.

Sono presenti 260.564 euro di crediti per fatture da emettere.

I crediti tributari comprendono:

- il credito IRES (22.178 euro);
- il credito IVA (2.088 euro).

Sono iscritti 21.272 euro di attività per imposte anticipate, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente.

I 61.455 euro di crediti verso altri sono per la maggior parte formati da "crediti diversi", composti principalmente da anticipi per polizze assicurative pagate a fine dicembre di competenza dell'anno successivo, e 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 | 2.150.221 | (2.542) | 2.147.679 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 660 | (15) | 645 |
| Totale disponibilità liquide | 2.150.881 | (2.557) | 2.148.324 |

Delle somme sopra esposte, euro 1.933.395 sono accantonamenti in un conto corrente vincolato - e quindi non disponibile - a favore della Provincia per le future spese di gestione post mortem della discarica di Mura Pagani.

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 | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 133.810 | (87.078) | 46.732 |
| Totale ratei e risconti attivi | 133.810 | (87.078) | 46.732 |

I risconti attivi sono formati principalmente dai risconti delle spese ampliamento della discarica, riscontate fino all'esaurimento della capacità di conferimento (euro 42.663), oltre ai risconti attivi su leasing di 4.070 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

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.138.345 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 soprapprezzo 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 | 381.728 | 0 | 0 | 143.501 | 0 | 0 | | 525.229 |
| 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 | (3) | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale altre riserve | 147.208 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | | 147.211 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 32.802 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 32.802 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 143.502 | 0 | 143.502 | 0 | 0 | 0 | 166.031 | 166.031 |
| 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 |

| | 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 | | |
| Totale patrimonio netto | 972.312 | 0 | 143.502 | 143.504 | 0 | 0 | 166.031 | 1.138.345 |

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.

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 | 525.229 | U | AB | 525.229 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| 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 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 147.211 | | | 147.211 | 0 | 0 |
| 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 |
| Totale | 972.314 | | | 705.242 | 0 | 0 |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|------------------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Quota non distribuibile | | | | 558.031 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 147.211 | | |

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 | 2.631 | 0 | 1.750.683 | 1.753.314 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 6.701 | 0 | 46.189 | 52.890 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 6.701 | 0 | 46.189 | 52.890 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 9.332 | 0 | 1.796.872 | 1.806.204 |

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 31/12/2018.

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 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 461.943 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 57.994 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|--|
| Utilizzo nell'esercizio | 81.628 |
| Altre variazioni | 0 |
| Totale variazioni | (23.634) |
| Valore di fine esercizio | 438.309 |

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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 706.361 | (331.091) | 375.270 | 214.559 | 160.711 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 566.396 | (75.172) | 491.224 | 491.224 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 39.402 | (1.070) | 38.332 | 38.332 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 61.338 | (16.354) | 44.984 | 44.984 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 164.107 | (13.380) | 150.727 | 150.727 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 1.537.604 | (437.068) | 1.100.536 | 939.826 | 160.711 | 0 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine:

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci.

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 da:

- debito IRPEF dipendenti (32.135 euro);
- tributo regionale c.d. "ecotassa" (5.394 euro);
- ritenute IRPEF su compensi da lavoro autonomo (440 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 31/12/2018 non ancora erogati (32.407 euro).

Sono presenti inoltre euro 18.918 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^a mensilità, ferie e permessi) ed altro.

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 1.364 | (536) | 828 |
| Risconti passivi | 355.933 | (14.983) | 340.950 |
| Totale ratei e risconti passivi | 357.297 | (15.519) | 341.778 |

I ratei passivi (828 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 (340.950 euro) sono relativi a contributi a suo tempo assegnati in conto impianti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Lo schema del conto economico è presentato con una forma espositiva di tipo scalare e una classificazione dei costi per natura.

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.

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 | 194.059 | 185.986 | -8.073 | -4,16 |
| Per servizi | 1.405.499 | 1.386.756 | -18.743 | -1,33 |
| Per godimento di beni di terzi | 131.425 | 156.799 | 25.374 | 19,31 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 668.388 | 662.911 | -5.477 | -0,82 |
| b) oneri sociali | 238.919 | 214.917 | -24.002 | -10,05 |
| c) trattamento di fine rapporto | 57.081 | 57.994 | 913 | 1,60 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | | | | |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 19.980 | 1.781 | -18.199 | -91,09 |
| b) immobilizzazioni materiali | 293.512 | 257.721 | -35.791 | -12,19 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | | 6.000 | 6.000 | |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | 47.749 | 9.344 | -38.405 | -80,43 |
| Accantonamento per rischi | | | | |
| Altri accantonamenti | 40.348 | 46.189 | 5.841 | 14,48 |
| Oneri diversi di gestione | 26.398 | 19.084 | -7.314 | -27,71 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 3.123.358 | 3.005.482 | -117.876 | |

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 |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 0 |
| Debiti verso banche | 15.251 |
| Altri | 208 |
| Totale | 15.459 |

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 | 49.531 | -19.563 | -39,50 | 29.968 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 1.362 | -6.343 | -465,71 | -4.981 |
| Imposte differite | -226 | 6.927 | -3.065,04 | 6.701 |
| Imposte anticipate | -89 | 12.357 | -13.884,27 | 12.268 |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale | | | | |
| Totali | 50.578 | -6.622 | | 43.956 |

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 |
|---|----------|---------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | (10.625) | (1.643) |
| Totale differenze temporanee imponibili | 6.701 | 0 |
| Differenze temporanee nette | 17.326 | 1.643 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (26.608) | (4.301) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 17.326 | 1.643 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (9.282) | (2.658) |

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% | 71.567 | (46.407) | 25.160 | 24,00% | 6.038 | 3,90% | 981 |
| SVALUTAZIONE IMPIANTO BIOGAS | 14.348 | (5.455) | 8.893 | 24,00% | 2.134 | 3,90% | 347 |
| AMMORTAMENTO PRESSA | 24.375 | 9.750 | 34.125 | 24,00% | 8.190 | 3,90% | 1.331 |
| CONTRIBUTI ASSOCIATIVI | 641 | 22 | 663 | 24,00% | 159 | - | - |
| ECCEDENZE DI MANUTENZIONE | 6.543 | (2.181) | 4.362 | 24,00% | 1.047 | - | - |
| 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 |
|-----------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| PLUSVALENZE RATEIZZATE | - | 27.920 | 27.920 | 24,00% | 6.701 |
| RISERVA EC - SVALUTAZIONE CREDITI | 10.963 | - | 10.963 | 24,00% | 2.631 |

Nota integrativa, rendiconto finanziario

| RENDICONTO FINANZIARIO | | |
|--|-------------|-------------|
| | 2018 | 2017 |
| Attività operativa | | |
| Utile prima delle imposte | € 208.547 | € 194.080 |
| Rettifiche per: | | |
| ± elementi non monetari | € 342.298 | € 382.402 |
| ± elementi della gestione finanziaria e d'investimento | -€ 19.592 | -€ 29.096 |
| Utile operativo prima delle variazioni del CCN | € 531.253 | € 547.386 |
| ± variazione capitale circolante | € 121.210 | -€ 40.861 |
| Disponibilità liquide generate dalle operazioni | | |
| - interessi corrisposti | -€ 15.459 | -€ 23.048 |
| - imposte pagate | -€ 50.599 | -€ 47.699 |
| Disponibilità liquide nette dall'attività operativa | € 586.405 | € 435.778 |
| Escluso l'accantonamento al conto vincolato | € 546.285 | € 392.226 |
| Attività di investimento | | |
| - Pagamenti per acquisizioni di immobilizzazioni materiali | -€ 293.184 | -€ 442.239 |
| + Incassi (corrispettivi ottenuti) per vendita di immobilizzazioni materiali | € 34.900 | € 9.510 |
| - Pagamenti per acquisizioni di beni immateriali e costi capitalizzati | | |
| -+ Pagamenti/incassi da investimenti finanziari a ML vincolati | € - | € 1.141.000 |
| + incassi da interessi attivi su investimenti finanziari a ML vincolati | € - | € 112 |
| + incassi da interessi attivi su investimenti finanziari | € 413 | € 1.661 |
| Disponibilità liquide nette dall'attività di investimento | -€ 257.871 | € 710.045 |
| Esclusa la parte indisponibile | -€ 257.871 | -€ 431.068 |
| Attività finanziaria | | |
| + Incassi derivanti da emissione di titoli rappresentativi di capitale | | |
| + Incassi per ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine | € - | € 200.000 |
| - Pagamenti per rimborso di finanziamenti a medio/lungo termine | -€ 331.091 | -€ 342.960 |
| ± Variazione nei debiti a breve termine | € - | -€ 73.857 |
| - Pagamenti per dividendi corrisposti | | |
| Disponibilità liquide nette derivanti/impiegate dall'attività finanziaria | -€ 331.091 | -€ 216.817 |
| Disponibilità liquide inizio periodo | € 2.150.881 | € 1.221.875 |
| Flusso di cassa complessivo | -€ 2.557 | € 929.006 |
| Disponibilità liquide fine periodo | € 2.148.324 | € 2.150.881 |
| Liquidità iniziale al netto del conto indisponibile | € 257.605 | € 513.263 |
| Flusso di cassa complessivo al netto la parte indisponibile | -€ 42.677 | -€ 255.658 |
| Liquidità finale al netto della conto indisponibile | € 214.928 | € 257.605 |

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, la maggior parte della liquidità aziendale è formata da versamenti in un conto corrente vincolato a favore della Provincia di Belluno, 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 tale indisponibilità.

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 31/12/2018.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 0 |
| Quadri | 0 |
| Impiegati | 4 |
| Operai | 18 |
| Altri dipendenti | 0 |
| Totale Dipendenti | 22 |

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 31/12/2018, 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 (Collegio Sindacale) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 6.118 |
| Altri servizi di verifica svolti | 0 |
| Servizi di consulenza fiscale | 0 |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 0 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 6.118 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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.

Si precisa sul punto 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 si segnala 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

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi dell'anno la società ha messo a punto il nuovo servizio automatizzato di raccolta carta e VPL nell'area del Centro Cadore, ha sistemato nell'area Longaronese e Zoldo le piazzole esistenti sostituendo le campane danneggiate uniformandone la tipologia.

Nei centri di raccolta è stata avviata la raccolta del cartongesso ed è iniziata la distribuzione del KIT per la raccolta di piccoli quantitativi di amianto, inoltre, per contenere i costi di trattamento dei rifiuti ingombranti è stata avviata una riorganizzazione della suddivisione delle tipologie di materiali raccolti.

Per quanto riguarda il personale, considerato che a metà anno la discarica non sarà più in funzione, si ritiene, al momento, di non sostituire la risorsa che andrà in quiescenza il prossimo 30 aprile. Se sarà necessario si ricorrerà al lavoro interinale.

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., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

La società, nel 2018, non ha percepito sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o vantaggi economici dalle pubbliche amministrazioni.

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 2018, e di destinare l'utile di esercizio di euro 166.031 e la riserva Utili portati a nuovo, di euro 32.802, interamente alla riserva straordinaria, come previsto dallo statuto, avendo la riserva legale di cui all'art. 2430 raggiunto già il quinto del capitale sociale.

Nota integrativa, parte finale

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, 29 marzo 2019

L'Amministratore Unico
(DALLA MARTA IVAN)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto firmatario elettronico, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.