

A.S.V.O. AMBIENTE SERVIZI VENEZIA ORIENTALE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	30026 PORTOGRUARO (VE) VIA D. MANIN 63/A
Codice Fiscale	83002690275
Numero Rea	VE 266103
P.I.	02178790271
Capitale Sociale Euro	18969650.45
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	V.E.R.I.T.A.S. S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	V.E.R.I.T.A.S. S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	1.875.000	1.875.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.875.000	1.875.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	63.922	22.865
Totale immobilizzazioni immateriali	63.922	22.865
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.911.475	6.117.149
2) impianti e macchinario	1.326.431	1.359.555
3) attrezzature industriali e commerciali	1.497.211	1.559.695
4) altri beni	3.157.127	3.185.932
5) immobilizzazioni in corso e acconti	24.180	24.180
Totale immobilizzazioni materiali	11.916.424	12.246.511
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.383.377	13.383.377
d-bis) altre imprese	101.553	101.553
Totale partecipazioni	13.484.930	13.484.930
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.484.930	13.484.930
Totale immobilizzazioni (B)	25.465.276	25.754.306
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	120.138	60.724
Totale rimanenze	120.138	60.724
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.033.297	1.574.191
Totale crediti verso clienti	1.033.297	1.574.191
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.771.926	8.933.717
Totale crediti verso controllanti	11.771.926	8.933.717
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	439.256	439.256
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	439.256	439.256
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	508.571	554.432
Totale crediti tributari	508.571	554.432
5-ter) imposte anticipate	3.025.818	3.033.144
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.290	90.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.630	9.750
Totale crediti verso altri	105.920	100.445
Totale crediti	16.884.788	14.635.185
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	3.283.239	7.385.479
3) danaro e valori in cassa	5.619	3.903
Totale disponibilità liquide	3.288.858	7.389.382
Totale attivo circolante (C)	20.293.784	22.085.291
D) Ratei e risconti	155.747	125.541
Totale attivo	47.789.807	49.840.138
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	18.969.650	18.969.650
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	839.849	839.849
III - Riserve di rivalutazione	521.808	521.808
IV - Riserva legale	217.400	210.046
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.762.676	2.622.954
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	2.762.674	2.622.954
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	194.383	147.075
Totale patrimonio netto	23.505.764	23.311.382
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	16.087.456	16.331.359
Totale fondi per rischi ed oneri	16.087.456	16.331.359
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	300.855	330.069
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.000	2.000
Totale debiti verso banche	2.000	2.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.224.655	898.261
Totale debiti verso fornitori	1.224.655	898.261
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.175.099	7.281.219
Totale debiti verso controllanti	5.175.099	7.281.219
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	125
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	125
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.758	231.205
Totale debiti tributari	191.758	231.205
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	376.360	321.995
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	376.360	321.995
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	925.860	1.132.523
Totale altri debiti	925.860	1.132.523
Totale debiti	7.895.732	9.867.328
Totale passivo	47.789.807	49.840.138

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.015.211	22.386.191
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	144.756	131.017
altri	787.848	643.441
Totale altri ricavi e proventi	932.604	774.458
Totale valore della produzione	24.947.815	23.160.649
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.444.569	1.168.156
7) per servizi	11.694.577	10.106.985
8) per godimento di beni di terzi	782.753	401.436
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.641.417	6.414.747
b) oneri sociali	2.167.791	2.095.815
c) trattamento di fine rapporto	455.565	408.821
e) altri costi	56.540	9.729
Totale costi per il personale	9.321.313	8.929.112
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.350	9.113
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.242.052	1.234.815
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.814	6.397
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.253.216	1.250.325
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(59.414)	56.377
12) accantonamenti per rischi	23.400	60.896
14) oneri diversi di gestione	200.395	1.010.961
Totale costi della produzione	24.660.809	22.984.248
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	287.006	176.401
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	19.505
Totale proventi diversi dai precedenti	-	19.505
Totale altri proventi finanziari	-	19.505
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.308	2.186
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.308	2.186
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.308)	17.319
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	284.698	193.720
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	82.989	63.915
imposte differite e anticipate	7.326	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	17.270
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	90.315	46.645
21) Utile (perdita) dell'esercizio	194.383	147.075

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	194.383	147.075
Imposte sul reddito	90.315	46.645
Interessi passivi/(attivi)	2.308	(17.319)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	5.992	(1.365)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	292.998	175.036
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	54.618	67.692
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.247.402	1.243.928
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	17.270
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.302.020	1.328.890
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.595.018	1.503.926
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(59.414)	56.377
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	540.894	(58.105)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	326.394	25.846
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(30.206)	93.211
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(5.178.403)	1.536.975
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.400.735)	1.654.304
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.805.717)	3.158.230
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.308)	17.319
(Imposte sul reddito pagate)	(399)	171.972
(Utilizzo dei fondi)	(327.735)	(329.038)
Totale altre rettifiche	(330.442)	(139.747)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.136.159)	3.018.483
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(929.257)	(1.340.562)
Disinvestimenti	11.300	10.948
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(46.407)	(6.431)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(964.364)	(1.336.045)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	2.000
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	2.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.100.524)	1.684.438
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.385.479	5.702.984
Danaro e valori in cassa	3.903	1.960
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.389.382	5.704.944

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.283.239	7.385.479
Danaro e valori in cassa	5.619	3.903
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.288.858	7.389.382

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 194.383.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'igiene ambientale per gli Enti Pubblici territoriali Soci dove opera in qualità di azienda a totale partecipazione pubblica affidataria dei servizi "in house". Nel corso del 2021 ha anche svolto il servizio cimiteriale per i Comuni di Portogruaro, San Stino di Livenza, San Michele al Tagliamento, Fossalta di Portogruaro e Cinto Caomaggiore e il servizio di manutenzione del verde pubblico per i Comuni di Portogruaro, San Michele al Tagliamento e Fossalta di Portogruaro.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

In questo contesto la Società nel 2021 ha mantenuto i livelli di servizio degli anni passati, estendendo il sistema di raccolta porta a porta nelle località balneari del Comune di Caorle e San Michele al Tagliamento – Bibione. Nel corso del 2021 sono stati collaudati i lavori di copertura del lotto 1 e del lotto 2 della discarica di Centa Taglio di Portogruaro e da fine novembre 2021 è iniziato il periodo di post mortem. Continua anche nel 2021 il rilevante impatto economico e finanziario conseguente all'introduzione della metodologia di calcolo dei piani finanziari relativi all'igiene urbana, disposta da ARERA.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili applicati al bilancio.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione mentre quelle acquisite anteriormente al 1° luglio 2001, secondo la valutazione risultante dalla perizia effettuata nell'esercizio 2001 ai sensi dell'art. 115 del D.Lgs. n. 267/2000; le stesse sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	12,5%
Autocarri	10%
Autovetture	25%
Motoveicoli	25%
Macchine elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%

Parte delle attrezzature del servizio raccolta – in particolare i contenitori consegnati in comodato agli utenti del servizio porta a porta – a decorrere dall'esercizio 2009 e gli autocarri sono ammortizzati con un'aliquota pari al 50% di quella ordinaria a seguito della verifica puntuale del tasso di sostituzione relativo ai cespiti presi in considerazione, notevolmente inferiore rispetto a quello normale.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

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

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale. L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto i debiti hanno tutti scadenza entro i 12 mesi.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le materie prime, ausiliarie sono state valutate al costo di acquisto utilizzando come ipotesi di flusso il metodo FIFO, invariato rispetto al precedente esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

A decorrere dall'esercizio 2015 la società ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue predette società controllate sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo Veritas.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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

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

Riconoscimento ricavi

I ricavi per i servizi erogati sono iscritti sulla base del principio della competenza economica, rappresentato dal criterio dello stadio di completamento delle attività e/o dai corrispettivi stabiliti annualmente dal contratto di servizio con i vari comuni.

I proventi di natura finanziaria sono iscritti in base alla competenza economico-temporale

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il saldo di euro 1.875.000 rappresenta l'importo che la Società Veritas SpA dovrà corrispondere in denaro a seguito dell'aumento del capitale sociale deliberato dall'Assemblea e sottoscritto nel corso del 2012.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
63.922	22.865	41.057

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	890.151	144.602	7.496	683.815	1.726.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	890.151	144.602	7.496	660.950	1.703.199
Valore di bilancio	-	-	-	22.865	22.865
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	46.407	46.407
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	5.350	5.350
Totale variazioni	-	-	-	41.057	41.057
Valore di fine esercizio					
Costo	890.151	144.602	7.496	730.222	1.772.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	890.151	144.602	7.496	666.300	1.708.549
Valore di bilancio	-	-	-	63.922	63.922

Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati i costi relativi ai lavori di adeguamento del centro di raccolta comunale (ecocentro) sito in via Villastorta in comune di Portogruaro per un importo di € 46.407; gli stessi vengono ammortizzati in un periodo di dieci anni.

La quota di ammortamento dell'anno, pari a € 5.350 si riferisce alle altre immobilizzazioni immateriali e precisamente per € 4.963 alla manutenzione straordinaria dei locali in locazione ad uso uffici in comune di Portogruaro in Via Daniele Manin 6 e per € 387 ai lavori di adeguamento del centro di raccolta comunale di Portogruaro.

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

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

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

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Costi di impianto e ampliamento	0				0
Totale	0				0

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

Altre immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati i costi relativi ai lavori di adeguamento del centro di raccolta comunale (ecocentro) sito in via Villastorta in comune di Portogruaro per un importo di € 46.407; gli stessi vengono ammortizzati in un periodo di dieci anni.

La quota di ammortamento dell'anno, pari a € 5.350 si riferisce alle altre immobilizzazioni immateriali e precisamente per € 4.963 alla manutenzione straordinaria dei locali in locazione ad uso uffici in comune di Portogruaro in Via Daniele Manin 6 e per € 387 ai lavori di adeguamento del centro di raccolta comunale di Portogruaro.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.916.424	12.246.511	(330.087)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.614.983	8.686.868	7.126.244	10.956.883	24.180	35.409.158
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.497.834	7.327.313	5.566.549	7.770.951	-	23.162.647
Valore di bilancio	6.117.149	1.359.555	1.559.695	3.185.932	24.180	12.246.511
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1	100.148	317.024	512.084	-	929.257
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.415	13.876	-	17.291

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	205.675	133.272	376.093	527.013	-	1.242.052
Totale variazioni	(205.674)	(33.124)	(62.484)	(28.805)	-	(330.087)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.614.983	8.785.585	7.376.801	10.743.859	24.180	35.545.408
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.703.508	7.459.154	5.879.590	7.586.732	-	23.628.984
Valore di bilancio	5.911.475	1.326.431	1.497.211	3.157.127	24.180	11.916.424

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

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

L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino ad oggi in bilancio è stato imputato al valore del solo fabbricato, in quanto unico cespite soggetto ad ammortamento.

La Società non si è avvalsa delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020).

Nel corso dell'esercizio 2021 le immobilizzazioni materiali indicate nella presente tabella hanno subito variazioni per i seguenti motivi:

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

- per € 36.900 per l'acquisto di un miniescavatore cingolato adibito al servizio di movimentazione rifiuti presso l'impianto di stoccaggio in località Centa Taglio; per € 59.225 per la realizzazione di nuovi spogliatoi in località Centa Taglio; per € 4.023 per manutenzioni straordinarie ai macchinari e agli impianti di Centa-Taglio;
- per € 261.939 per l'acquisto di cassonetti, campane e cassoni scarrabili da utilizzare per il servizio di raccolta; attrezzature per il servizio cimiteriali per € 49.445 e attrezzature per il servizio manutenzione del verde pubblico per € 3.645 e attrezzature - compressori - per l'impianto di Centa Taglio per € 1.995. Si fa presente che essendosi rilevato negli anni passati un tasso di sostituzione dei contenitori per la raccolta dei rifiuti svolto con il sistema porta a porta inferiore a quello ipotizzabile con il coefficiente di ammortamento pieno, fin dal bilancio dell'esercizio 2009, si è applicata l'aliquota di ammortamento dimezzata (6,25%) rispetto all'aliquota ordinaria del 12,50%;
- per € 473.956 per l'acquisto di autocarri adibiti alla raccolta e trasporto dei rifiuti; si precisa che per gli autocarri, coerentemente con quanto effettuato negli esercizi precedenti, si è applicata l'aliquota di ammortamento del 10%, pari al 50% di quella ordinaria fiscale, sulla base della effettiva vita utile rilevata storicamente sui cespiti in oggetto;
- per € 38.128 per l'acquisto di Personal Computer, monitor, stampanti, apparecchiature elettroniche e di mobili e arredi. Per completezza di informazione si precisa che nel corso dell'esercizio sono state in parte cedute e in parte dismesse per complessivi € 17.291 per obsolescenza attrezzature e automezzi servizio raccolta rifiuti.

Tra le immobilizzazioni in corso e acconti rimangono, dagli anni precedenti, i costi per € 4.700 per l'avvio degli studi di progettazione degli ecocentri nel Comune di Portogruaro e nel Comune di S. Michele al Tagliamento e per € 12.480 relativi alle spese tecniche per il rifacimento delle vasche di contenimento percolato e per € 7.000 i costi relativi all'impianto di trattamento acque reflue.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.484.930	13.484.930	

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.383.377	101.553	13.484.930
Valore di bilancio	13.383.377	101.553	13.484.930
Valore di fine esercizio			
Costo	13.383.377	101.553	13.484.930
Valore di bilancio	13.383.377	101.553	13.484.930

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ECO-RICICLI VERITAS SRL	Venezia	03643900230	7.000.000	(1.180.368)	13.039.575	782.374	6,00%	780.000
ECOPROGETTO VENEZIA SRL	Venezia	03071410272	53.607.273	375.935	47.591.566	8.566.482	18,00%	12.603.377
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	Portogruaro	02695820270	3.100.000	320.625	3.685.628	119.046	3,23%	100.004
CONSORZIO GEST. SERV.AUTOP. V.O. - S.A.V.O.	Portogruaro	02261650275	211.001	5.944	645.005	4.386	0,68%	1.549
Totale								13.484.930

A commento della tabella su indicata (contenente i dati del bilancio 2021 tranne che per la Società Portogruaro Interporto SpA e per Consorzio S.A.V.O.) si evidenzia quanto segue:

Eco-Ricicli Veritas srl: la percentuale di possesso calcolata sul patrimonio netto della società evidenzia un valore superiore rispetto al valore iscritto a bilancio;

Ecoprogetto Venezia srl: il patrimonio netto di pertinenza di ASVO, calcolato come percentuale sul patrimonio netto della società, risulta inferiore al valore d'iscrizione della partecipazione.

Si ritiene comunque, anche a fronte dei piani pluriennali redatti da Ecoprogetto e del test di impairment realizzato dalla Capogruppo Veritas nel corrente anno, che non sussistano alla data odierna perdite durevoli di valore e per tali motivi viene confermato il valore di iscrizione della partecipazione.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.383.377	13.383.377

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	101.553	101.553

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
ECO-RICICLI VERITAS SRL	780.000	780.000
ECOPROGETTO VENEZIA SRL	12.603.377	12.603.377
Totale	13.383.377	13.383.377

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
PORTOGRUARO INTERPORTO SPA	100.004	100.004
CONSORZIO GEST.SERV. AUTOP.V.O.	1.549	1.549
Totale	101.553	101.553

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
120.138	60.724	59.414

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

Le rimanenze sono costituite da scorte di gasolio, lubrificanti e sacchetti non ancora utilizzati al termine dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	60.724	59.414	120.138
Totale rimanenze	60.724	59.414	120.138

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.884.788	14.635.185	2.249.603

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.574.191	(540.894)	1.033.297	1.033.297	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.933.717	2.838.209	11.771.926	11.771.926	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	439.256	-	439.256	439.256	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	554.432	(45.861)	508.571	508.571	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.033.144	(7.326)	3.025.818		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	100.445	5.475	105.920	88.290	17.630
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.635.185	2.249.603	16.884.788	13.841.340	17.630

I Crediti verso clienti (ad eccezione dei crediti verso utenti per Tia 1 ammontanti ad inizio esercizio a € 1.294.815, per i quali non si procede a svalutazione in considerazione della loro natura di tributo, ai sensi della sentenza della Corte Costituzionale n. 238/2009, e finanziabili nei Piani Finanziari degli esercizi successivi all'accertamento della loro inesigibilità così come previsto dal comma 654bis della legge 147/2013) sono esposti al netto del fondo di svalutazione di cui sotto al fine di stimare i crediti, così come previsto dal Codice Civile, al valore di realizzo; tra i Crediti verso Controllanti vengono indicati gli importi delle fatture emesse e da emettere al netto delle note di credito emesse e da emettere nei confronti dei Comuni Soci e della società Veritas SpA per un importo complessivo di € 11.771.926. Tra i crediti tributari l'importo è costituito dal credito IVA per € 455.439 e per € 53.133 per crediti verso lo Stato per recupero delle accise sul gasolio da autotrazione.

Le imposte anticipate indicate come Crediti riscuotibili entro l'esercizio successivo per € 70.366, oltre i 12 mesi ed entro i 5 anni per € 1.202.668 si riferiscono agli accantonamenti per la gestione del post chiusura dei lotti 1 e 2 corrispondenti ai 4 anni su 30 per il lotto 1 e lotto 2 ricadenti nel quinquennio e per gli accantonamenti effettuati per le coperture dei lotti 1, 2 e lotto 0.

Le imposte anticipate indicate come Crediti riscuotibili oltre i 5 anni per € 1.752.784 si riferiscono agli accantonamenti per la gestione del post chiusura dei lotti 1 e 2 e corrispondenti ai 25 anni su 30 per il lotto 1 e lotto 2 ricadenti oltre il quinquennio del precedente capoverso.

Le imposte anticipate per Euro 3.025.818 sono relative a differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.033.297	1.033.297
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.771.926	11.771.926
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	439.256	439.256
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	508.571	508.571
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.025.818	3.025.818
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	105.920	105.920
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.884.788	16.884.788

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020		71.539	71.539
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		5.814	5.814
Saldo al 31/12/2021		77.353	77.353

Ai fini dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti si sono adottati gli stessi criteri utilizzati nel precedente esercizio: svalutazione del 100% dei crediti aventi un'anzianità di scaduto superiore a 2 anni; svalutazione del 50% dei crediti aventi un'anzianità di scaduto superiore ad un anno. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che è stato aumentato nel corso dell'esercizio dell'importo sopraindicato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.288.858	7.389.382	(4.100.524)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.385.479	(4.102.240)	3.283.239
Denaro e altri valori in cassa	3.903	1.716	5.619
Totale disponibilità liquide	7.389.382	(4.100.524)	3.288.858

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
155.747	125.541	30.206

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	125.541	30.206	155.747
Totale ratei e risconti attivi	125.541	30.206	155.747

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

Descrizione	Importo
Risconto attivo per fidejussioni	149.345
Risconto attivo canoni di assistenza	387
Risconto attivo per contributi associativi	6.000
Altri di ammontare non apprezzabile	15
	155.747

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
23.505.764	23.311.382	194.382

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	18.969.650	-		18.969.650
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	839.849	-		839.849
Riserve di rivalutazione	521.808	-		521.808
Riserva legale	210.046	7.354		217.400
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.622.954	139.722		2.762.676
Varie altre riserve	-	(2)		(2)
Totale altre riserve	2.622.954	139.720		2.762.674
Utile (perdita) dell'esercizio	147.075	(147.075)	194.383	194.383
Totale patrimonio netto	23.311.382	(1)	194.383	23.505.764

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Nel 2021 a seguito dell'approvazione del Bilancio 2020 l'utile conseguito di € 147.075 è stato destinato per € 7.354 ad incremento della riserva legale, per € 139.720 ad incremento della riserva straordinaria.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	18.969.650	18.969.650
Riserva legale	217.400	210.046
Altre Riserve	4.124.331	3.984.611
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	194.383	147.075
Totale patrimonio netto	23.505.764	23.311.382
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	18.969.650	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	839.849	A,B,C
Riserve di rivalutazione	521.808	A,B
Riserva legale	217.400	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.762.676	A,B,C
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	2.762.674	
Totale	23.311.381	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	(2)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve e Fondi	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	18.969.650	197.749	3.750.972	245.936	23.164.307
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		12.297	233.639	(245.936)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve e Fondi	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio precedente				147.075	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	18.969.650	210.046	3.984.611	147.075	23.311.382
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		7.354	139.720	(147.075)	(1)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				194.383	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	18.969.650	217.400	4.124.331	194.383	23.505.764

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:
Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserve di rivalutazione ex art. 115 d.lgs 267/2000	521.808
Riserva sovrapprezzo azioni	839.849
	1.361.657

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.087.456	16.331.359	(243.903)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	16.331.359	16.331.359
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	43.067	43.067

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	286.970	286.970
Totale variazioni	(243.903)	(243.903)
Valore di fine esercizio	16.087.456	16.087.456

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

Nel corrente esercizio si sono verificati le variazioni di seguito dettagliate:

- utilizzi degli accantonamenti degli esercizi precedenti per € 47.834 così suddivisi: per € 44.090 per la copertura dei costi post operativi dei lotti di discarica 1 e 2 collaudati nel mese di novembre 2021 ed entrati così nel periodo trentennale di post gestione previsto dalle norme vigenti; per € 3.744 per spese tecniche per la copertura del lotto 2;
- cancellazione dell'accantonamento esistente al 31/12/2020 per € 194.957 a seguito dell'esito positivo del contenzioso con la Regione Veneto relativo alla ecotassa sul rifiuto da spazzamento;
- a seguito di perizia giurata richiesta dalla Città Metropolitana in sede di rilascio dell'AIA relativa al sito di Centa Taglio si sono ridotti gli accantonamenti previsti per la copertura dei costi post operativi dei lotti di discarica 1 e 2 per € 44.178, destinando nel contempo maggiori risorse all'accantonamento previsto per la copertura dei costi post operativi del lotto 2 per € 2.069.157 e riducendo le risorse relative all'accantonamento previsto per la copertura dei costi post operativi del lotto 1 per € 2.113.336.
- ulteriori accantonamenti per far fronte a:
 - 1 - Oneri per rinnovo del contratto collettivo dei servizi ambientali Utilitalia per € 19.667
 - 2 - Oneri relativi all'incremento del Fondo solidarietà bilaterale previsto dal Ccnl per € 23.400.

Di seguito, in conseguenza delle variazioni suindicate, si fornisce il dettaglio dei Fondi di gestione della discarica al 31/12/2021, ammontanti nel complesso a € 15.991.597

FONDO ACCANTONAMENTO ONERI POST CHIUSURA LOTTO '1' € 1.437.036
 FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO '2' € 4.200.606
 FONDO ACCANTONAMENTO POST CHIUSURA LOTTO '2' DA DEDURRE ALL' UTILIZZO € 7.030.172
 FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO '2' € 492.590
 FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO '1' € 309.193
 FONDO PER RIPRISTINO AMBIENTALE LOTTO '0' € 2.522.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
300.855	330.069	(29.214)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	330.069
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.551
Utilizzo nell'esercizio	40.765
Totale variazioni	(29.214)
Valore di fine esercizio	300.855

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 al netto di quanto versato al fondo di tesoreria Inps e ai fondi complementari, verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, pari a euro 40.765, e incrementato della rivalutazione di legge pari a euro 11.551.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.895.732	9.867.328	(1.971.596)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.000	-	2.000	2.000
Debiti verso fornitori	898.261	326.394	1.224.655	1.224.655
Debiti verso controllanti	7.281.219	(2.106.120)	5.175.099	5.175.099
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125	(125)	-	-
Debiti tributari	231.205	(39.447)	191.758	191.758
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	321.995	54.365	376.360	376.360
Altri debiti	1.132.523	(206.663)	925.860	925.860
Totale debiti	9.867.328	(1.971.596)	7.895.732	7.895.732

I debiti verso fornitori registrano una variazione in aumento rispetto alla consistenza dell'esercizio trascorso. Tra i debiti verso fornitori sono indicati importi per complessivi € 1.224.655 per forniture di beni e servizi. Tra i debiti verso controllanti sono indicati i debiti verso i Comuni Soci per € 38.676 per gli incassi Tari effettuati per conto dei Comuni Soci, per € 9.083 verso il Comune di S. Michele al Tagliamento per il canone annuo per la gestione delle luci votive, per € 2.674.179 e per € 2.436.824 rispettivamente i debiti verso la capogruppo Veritas per fatture ricevute e per fatture da ricevere. Tra i debiti tributari sono indicati gli importi dovuti alla Provincia di Venezia per la Tefa per una somma € 63.052, debiti per ritenute IRPEF effettuate in qualità di sostituto d'imposta per € 113.037, debiti per Irapp per € 2.793 e debiti per la Tari per € 12.876. Tra i debiti verso istituti di previdenza gli importi dovuti a Inps e Inpdap ed altri istituti previdenziali e assistenziali per € 376.360. Gli altri debiti rappresentano principalmente passività nei confronti del personale dipendente per mensilità aggiuntive, ferie e permessi non goduti e premio di produzione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.000	2.000
Debiti verso fornitori	1.224.655	1.224.655
Debiti verso imprese controllanti	5.175.099	5.175.099
Debiti tributari	191.758	191.758
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	376.360	376.360
Altri debiti	925.860	925.860
Debiti	7.895.732	7.895.732

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.000	2.000
Debiti verso fornitori	1.224.655	1.224.655
Debiti verso controllanti	5.175.099	5.175.099
Debiti tributari	191.758	191.758
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	376.360	376.360
Altri debiti	925.860	925.860
Totale debiti	7.895.732	7.895.732

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.947.815	23.160.649	1.787.166

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	24.015.211	22.386.191	1.629.020
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	932.604	774.458	158.146
Totale	24.947.815	23.160.649	1.787.166

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	24.015.211
Totale	24.015.211

Descrizione dettaglio	31/12/2021	31/12/2020
RICAVI DA PRESTAZIONE SERVIZI	27.707	68.056
CORRISPETTIVO COMUNE DI ANNONE VENETO	414.641	402.355
CORRISPETTIVO COMUNE DI CAORLE	6.599.522	6.158.567
CORRISPETTIVO COMUNE DI CINTO CAOMAGGIORE	296.965	277.728
CORRISPETTIVO COMUNE DI CONCORDIA SAGITTARIA	1.270.807	1.219.242
CORRISPETTIVO COMUNE DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO	706.222	714.719
CORRISPETTIVO COMUNE DI GRUARO	306.312	295.096

Descrizione dettaglio	31/12/2021	31/12/2020
CORRISPETTIVO COMUNE DI PORTOGRUARO	3.400.163	3.293.015
CORRISPETTIVO COMUNE DI PRAMAGGIORE	474.349	438.454
CORRISPETTIVO COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	6.216.365	5.783.681
CORRISPETTIVO COMUNE DI S.STINO DI LIVENZA	1.538.192	1.491.578
CORRISPETTIVO COMUNE DI TEGLIO VENETO	194.104	191.682
RICAVI GESTIONE DEI SERVIZI CIMITERIALI COMUNE DI PORTOGRUARO	138.967	139.805
RICAVI GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI COMUNE DI CINTO CAOMAGGIORE	23.161	14.034
RICAVI GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO	26.977	21.006
RICAVI GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	90.474	85.505
RICAVI GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI COMUNE SAN STINO DI LIVENZA	53.276	48.434
RICAVI SERVIZI ILLUMINAZIONE VOTIVA COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	30.479	30.216
RICAVI GESTIONE MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO COMUNE PORTOGRUARO	278.807	258.988
RICAVI GESTIONE MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO COMUNE FOSSALTA DI PORTOGRUARO	39.973	44.722
RICAVI GESTIONE MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	217.100	144.733
RICAVI GESTIONE MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO COMUNE DI GRUARO	12.295	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI DA QUELLI INDICATI NELLA VOCE A5)	1.658.353	1.264.575
TOTALE	24.015.211	22.386.191

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	24.015.211
Totale	24.015.211

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.660.809	22.984.248	1.676.561

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.444.569	1.168.156	276.413
Servizi	11.694.577	10.106.985	1.587.592
Godimento di beni di terzi	782.753	401.436	381.317
Salari e stipendi	6.641.417	6.414.747	226.670
Oneri sociali	2.167.791	2.095.815	71.976
Trattamento di fine rapporto	455.565	408.821	46.744
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	56.540	9.729	46.811

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.350	9.113	(3.763)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.242.052	1.234.815	7.237
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.814	6.397	(583)
Variazione rimanenze materie prime	(59.414)	56.377	(115.791)
Accantonamento per rischi	23.400	60.896	(37.496)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	200.395	1.010.961	(810.566)
Totale	24.660.809	22.984.248	1.676.561

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Si è provveduto ad aggiornare il fondo svalutazione crediti dell'importo di € 5.814 sulla base dei criteri esposti in precedenza

Accantonamento per rischi

Si è provveduto ad aggiornare l'accantonamento relativo al fondo di solidarietà bilaterale per € 23.400.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri di gestione sono in diminuzione rispetto a quelli dell'anno precedente a seguito della riduzione dei componenti straordinari da € 809.718 dell'esercizio 2020 a € 32.358 del 2021.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(2.308)	17.319	(19.627)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		19.505	(19.505)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.308)	(2.186)	(122)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(2.308)	17.319	(19.627)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.308
Totale	2.308

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					2.308	2.308
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					2.308	2.308

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Non si sono verificati ricavi di entità o incidenza eccezionale

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Non si sono verificati costi di entità o incidenza eccezionale

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
90.315	46.645	43.670

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	82.989	63.915	19.074
IRES	16.281		16.281
IRAP	66.708	63.915	2.793
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	7.326		7.326
IRES	6.333		6.333
IRAP	993		993
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		17.270	(17.270)
Totale	90.315	46.645	43.670

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Sono state iscritte altresì le imposte anticipate per € 7.326 utilizzando, per il medesimo importo il credito per imposte anticipate, relative all'utilizzo della parte del fondo per la copertura dei costi post operativi del lotto 2 finanziata con modalità diverse dagli accantonamenti da effettuarsi nel corso degli esercizi di gestione del lotto medesimo e come dettagliatamente esplicitato nella nota integrativa del Bilancio d'esercizio 2012.

A decorrere dall'esercizio 2015 la società ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società. I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue predette società controllate sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo Veritas.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	284.698	
Onere fiscale teorico (%)	24	68.328
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	

Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	132.465	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	(349.325)	
Totale	(216.860)	
Imponibile fiscale	67.838	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		16.281

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	9.637.533	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	142.251	
Oneri Sociali I.N.A.I.L.	(145.372)	
Costi del Personale Disabili - detraibili	(335.726)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(7.613.684)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(96.706)	
Totale	1.588.296	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	66.708
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	1.588.296	
IRAP corrente per l'esercizio		66.708

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

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

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Fondo rischi ed oneri	10.847.227	2.603.335	10.059.120	422.483				
Totale								
Imposte differite:								
Totale	10.847.227	2.603.335	10.059.120	422.483				
Imposte differite (anticipate) nette		-2.603.335		-422.483				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020
Totale								

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	4	4	0
Impiegati	35	35	0
Operai	192	173	19
Altri			
Totale	232	213	19

Il numero dei dipendenti al 31/12/2021, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	4	4	0
Impiegati	37	34	3
Operai	165	155	10
Altri			
Totale	207	194	13

Il personale è aumentato rispetto all'anno precedente per effetto dei nuovi servizi svolti dalla Società.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi di igiene ambientale Utilitalia per il personale e per i dirigenti quello di Confservizi.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.736	16.919

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	367.273	52
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	367.273	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	367.273	52	367.273	52
Totale	367.273	-	367.273	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Garanzie	14.461.880

POLIZZA	Ente Garantito	MASSIMALE
OPERATIVA LOTTO 0	Città Metropolitana di Venezia	€ 1.298.781
OPERATIVA LOTTO 1	Città Metropolitana di Venezia	€ 3.706.751
OPERATIVA LOTTO 2	Città Metropolitana di Venezia	€ 3.047.662
OPERATIVA STOCCAGGI (travasato+R13)	Città Metropolitana di Venezia	€ 191.729
OPERATIVA TRATTAMENTO PERCOLATO +vascone+conto terzi	Città Metropolitana di Venezia	€ 203.808
POST-OPERATIVA LOTTO 1	Città Metropolitana di Venezia	€ 2.184.420
POST-OPERATIVA LOTTO 2	Città Metropolitana di Venezia	€ 3.405.000
ELBA ASSICURAZIONI - CAT. 1 B	Ministero dell'Ambiente	€ 30.987
ELBA ASSICURAZIONI - CAT. 5 F	Ministero dell'Ambiente	€ 51.646
ELBA ASSICURAZIONI - CAT. 8 E	Ministero dell'Ambiente	€ 90.000
MONTE DEI PASCHI DI SIENA - CAT. 1 B	Ministero dell'Ambiente	€ 30.987
COFACE (PRO CREDIT SRL) - CAT. 8 E	Ministero dell'Ambiente	€ 90.000
COFACE (PRO CREDIT SRL) - CAT. 5 F	Ministero dell'Ambiente	€ 51.646
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	Comune di Portogruaro	€ 78.463

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate come da tabella sottostante.
Le operazioni con parti correlate sono state poste in essere a condizioni di mercato

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite	Acquisti
Veritas		1.875.000	3.317.085	5.127.283	1.826.821	9.168.695
Ecoprogetto Venezia srl						500
Eco-Ricicli Veritas srl			439.256	-	-	-
Lecher ricerche e analisi srl			-	-	-	-
Depuracque Servizi srl			-	-	-	-
Totale		1.875.000	3.756.341	5.127.283	1.826.821	9.150.027

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Non si sono verificati fatti di rilievo.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Veritas SpA
Città (se in Italia) o stato estero	Venezia
Codice fiscale (per imprese italiane)	03341820276
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Venezia

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società appartiene al Gruppo Veritas SpA, ed è una società controllata al 55,75% del proprio capitale sociale. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497- , quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Veritas SpA redige il bilancio consolidato

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	24/06/2021	29/06/2020
B) Immobilizzazioni	591.053.578	566.953.413
C) Attivo circolante	367.377.408	273.027.042
D) Ratei e risconti attivi	2.630.067	2.676.055
Totale attivo	961.061.053	842.656.510
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	145.397.150	145.397.150
Riserve	107.954.191	101.392.055
Utile (perdita) dell'esercizio	4.748.857	7.093.607
Totale patrimonio netto	258.100.198	253.882.812
B) Fondi per rischi e oneri	46.174.137	58.506.326
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.587.656	22.850.288
D) Debiti	634.872.018	507.084.361
E) Ratei e risconti passivi	327.044	332.723
Totale passivo	961.061.053	842.656.510

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	24/06/2021	29/06/2020
A) Valore della produzione	369.403.327	368.904.009
B) Costi della produzione	351.233.580	348.746.861
C) Proventi e oneri finanziari	(10.307.483)	(8.237.370)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(41.232)	(475.500)
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.072.175	4.350.671
Utile (perdita) dell'esercizio	4.748.857	7.093.607

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

Nel corso dell'anno 2021 ASVO non ha ricevuto contributi pubblici.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	194.383
5% a riserva legale	Euro	9.719
a riserva straordinaria	Euro	184.664
a dividendo	Euro	0

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Luca Michelutto