

# VALPE AMBIENTE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DELLA VITTORIA 21 - 32036 SEDICO (BL)
Codice Fiscale	01180920256
Numero Rea	BL 000000100941
P.I.	01180920256
Capitale Sociale Euro	52.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	213.094	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.044	0
7) altre	3.866	0
Totale immobilizzazioni immateriali	228.004	0
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
3) attrezzature industriali e commerciali	312.028	0
4) altri beni	1.136	0
Totale immobilizzazioni materiali	313.164	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>541.168</b>	<b>0</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.595	0
Totale crediti verso clienti	220.595	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.834	-
Totale crediti verso imprese collegate	13.834	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.648	0
Totale crediti verso controllanti	17.648	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.225	0
Totale crediti tributari	120.225	0
5-ter) imposte anticipate	12.330	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.990	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.300	0
Totale crediti verso altri	36.290	0
<b>Totale crediti</b>	<b>407.088</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	348.709	0
3) danaro e valori in cassa	708	0
Totale disponibilità liquide	349.417	0
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>756.505</b>	<b>0</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>10.874</b>	<b>0</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.308.547</b>	<b>0</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>52.000</b>	<b>0</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	1	0
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.354</b>	<b>0</b>

Totale patrimonio netto	54.355	0
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	5.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	5.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.903	0
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.309	0
Totale debiti verso banche	93.309	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	599.516	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	451.710	0
Totale debiti verso fornitori	1.051.226	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.831	0
Totale debiti tributari	19.831	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.464	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.464	0
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.203	0
Totale altri debiti	68.203	0
Totale debiti	1.239.033	0
E) Ratei e risconti	5.256	0
Totale passivo	1.308.547	0

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	993.797	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	20.888	0
Totale altri ricavi e proventi	20.888	0
Totale valore della produzione	1.014.685	0
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	75.832	0
7) per servizi	543.864	0
8) per godimento di beni di terzi	74.444	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	137.245	0
b) oneri sociali	33.646	0
c) trattamento di fine rapporto	6.389	0
Totale costi per il personale	177.280	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.386	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.874	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.628	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	117.888	0
13) altri accantonamenti	5.000	0
14) oneri diversi di gestione	6.411	0
Totale costi della produzione	1.000.719	0
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.966	0
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.965	0
Totale proventi diversi dai precedenti	5.965	0
Totale altri proventi finanziari	5.965	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	10.906	0
altri	2.370	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.276	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.311)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.655	0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.631	0
imposte differite e anticipate	(12.330)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.301	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.354	0

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.354	0
Imposte sul reddito	4.301	0
Interessi passivi/(attivi)	7.311	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	13.966	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.389	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	77.260	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	88.649	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	102.615	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(206.761)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	305.092	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(10.874)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.256	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(84.529)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	8.184	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	110.799	-
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.311)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(4.301)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(1.486)	-
Totale altre rettifiche	(13.098)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	97.701	-
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(334.038)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(284.390)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(21.300)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(639.728)	-
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	93.309	-
Accensione finanziamenti	746.134	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	52.001	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	891.444	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	349.417	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	348.709	0
Danaro e valori in cassa	708	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	349.417	0

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento delle disponibilità liquide, pari ad Euro 349.417= deriva principalmente dalla gestione del capitale circolante; Il flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto appare comunque positivo ed è influenzato dalle specifiche voci di costo che non hanno comportato uscite monetarie, quali accantonamenti ed ammortamenti. Le uscite di cassa hanno riguardato, come logico, la campagna di investimenti sostenuta per l'avvio del servizio e sono state finanziate principalmente dai debiti di fornitura, posto che banche e mezzi propri coprono solo parzialmente le suddette uscite.

L'analisi del rendiconto finanziario risente della circostanza che l'esercizio in commento è stato caratterizzato dalla fase di start-up della Società, con il correlato piano di investimenti.

Si ritiene che già dal prossimo anno, con la normalizzazione della gestione, le dinamiche finanziarie possano stabilizzarsi.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile pari ad Euro 2.354=.

Quello in commento è il primo bilancio chiuso dalla Società, posto che la stessa è stata costituita in data 22.12.2015 ed il primo esercizio, come da previsioni contenute nel relativo atto, ha avuto durata ultrannuale. Per quanto precede, manca logicamente ogni riferimento all'anno precedente e pertanto non risulta compilata la relativa colonna di bilancio, deputata al raffronto delle singole voci.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il presente documento corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale,
- 2) Conto economico,
- 3) Rendiconto finanziario,
- 4) Nota integrativa,
- 5) Relazione sulla gestione.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge;

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

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.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società esercita l'attività di raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani (RSU) e, nel corso dell'esercizio, ha svolto la gestione integrata dei rifiuti urbani nel Comune di Sedico che le ha assegnato il servizio con procedura di affidamento in house. L'attività è entrata a pieno regime, con il sistema porta a porta spinto, dal

primo aprile 2016 e, con la fatturazione puntuale, dal primo luglio 2016. I primi tre mesi dell'esercizio hanno visto la Società impegnata nella distribuzione delle attrezzature e dei cassonetti propedeutici al nuovo sistema di raccolta; in tale periodo Valpe Ambiente ha comunque continuato la propria attività, effettuando la raccolta dei rifiuti, dapprima con il sistema a cassonetto stradale di prossimità e, step by step, con un sistema misto fino alla conclusione dell'attività di distribuzione.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, la transizione tra il sistema a cassonetto stradale ed il nuovo metodo incentrato sulla partecipazione attiva e responsabilizzazione dell'utenza è avvenuto senza discontinuità o particolari problematiche; non si sono in ogni caso verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Il nuovo metodo di raccolta è stato individuato come quello che consente la miglior performance in tema di riduzione del rifiuto indifferenziato, da destinare allo smaltimento, consentendo nel contempo un'ottimale valorizzazione della frazione riciclabile, con evidenti ricadute in relazione all'economicità dei servizi.

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

In data 16/12/2016 si è addivenuti alla sottoscrizione di un ulteriore atto notarile presso il Notaio Palumbo Michele (Repertorio 39.794 - Raccolta n. 16.209) che ha visto l'entrata di UMA (Unione Montana Agordina) nella compagine societaria di Valpe Ambiente srl e il relativo aumento di capitale da 20.000= euro a 52.000 =euro. Per quanto attiene fatti avvenuti successivamente gli stessi sono trattati nella relazione della gestione.

Per quanto concerne il prosieguo del presente documento, si segnala che le informazioni relative alle singole voci patrimoniali ed economiche saranno fornite seguendo il relativo ordine di rappresentazione in bilancio.



## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Le **immobilizzazioni immateriali** sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono relativi agli oneri sostenuti per la costituzione della società ed ai costi di start up per l'avvio dell'attività di gestione integrata dei rifiuti. Valutando tali operazioni come fenomeni che interessano la vita della società negli anni a venire, si è ritenuto opportuno effettuare la capitalizzazione iscrivendo tra le attività di bilancio tali elementi di spesa; tali costi vengono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale.

- I **costi per licenze e marchi** sono relativi ai costi sostenuti per l'acquisizione della licenza di trasporto conto terzi; in considerazione della loro possibile utilità futura, tali costi vengono ammortizzati in cinque esercizi;
- Le **altre immobilizzazioni immateriali**, si riferiscono ai costi sostenuti per la realizzazione di migliorie su beni di terzi di cui la Società ha la disponibilità in forza di un contratto di locazione. Tali migliorie vengono ammortizzate per quote costanti in relazione alla durata residua del contratto di locazione, ritenendo tale periodo congruo rispetto a quello di prevista utilità futura.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Valore di bilancio	0	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	266.368	13.805	4.217	284.390
Ammortamento dell'esercizio	53.274	2.761	351	56.386
Totale variazioni	213.094	11.044	3.866	228.004
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Valore di bilancio	213.094	11.044	3.866	228.004

#### Immobilizzazioni materiali

Le **immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli eventuali sconti cassa di ammontare rilevante.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo. Nel caso in cui, 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.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. Le spese "incrementative" sono state computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Attrezzature industriali e commerciali	12,50%
Altri beni:	
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	12,00%

Come evidenziato, quello in commento è il primo esercizio in cui la società ha esercitato la propria attività e pertanto è stato caratterizzato da importanti investimenti, effettuati al fine di dotare la Società dei mezzi e delle attrezzature necessari all'esecuzione del servizio di raccolta e smaltimento RSU, con il metodo "porta a porta spinto".

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Valore di bilancio	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	332.830	1.208	334.038
Ammortamento dell'esercizio	20.802	72	20.874
Totale variazioni	312.028	1.136	313.164
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Valore di bilancio	312.028	1.136	313.164

### Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 756.505= ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2016
Rimanenze	0
Crediti	407.088
Attività finanziarie non immobilizzate	0
Disponibilità liquide	349.417
Totale	756.505

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito commentate singolarmente.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

Il presumibile valore di realizzo corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo svalutazione crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono; l'ammontare del suddetto fondo rettificativo è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in

sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base ad esperienze acquisite da soggetti che esercitano attività confrontabili con quella della Società.

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

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

La voce C II 1 "**Crediti verso clienti**" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti	Euro	226.494
Fatture da emettere	Euro	34.729
(-) Fondo svalutazione crediti	Euro	(-) 40.688
Totale Voce C.II.1	Euro	220.595

La composizione dell'utenza è tale per cui non vi è alcuna situazione di "dipendenza commerciale", in quanto nessun cliente assorbe una percentuale significativa del fatturato.

Il saldo del fondo svalutazione comprende il fondo fiscalmente riconosciuto, pari a euro 1.678= ed il fondo aggiuntivo, eccedente quello fiscalmente riconosciuto, pari a euro 39.560=.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	206.761	220.595	220.595	-
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	-	13.834	13.834	13.834	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	17.648	17.648	17.648	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	0	120.225	120.225	120.225	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	12.330	12.330		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	0	36.290	36.290	14.990	21.300
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	407.088	407.088	373.458	21.300

La voce C II 4 "**Crediti verso controllanti**", iscritta per Euro 17.648=, è relativa a crediti sorti a fronte di normali transazioni commerciali con l'Ente controllante Comune di Sedico.

La voce C II 5 bis) "**Crediti tributari**", esigibili entro l'esercizio successivo, comprende il credito Iva generato dalla campagna di investimenti, effettuata al fine di dotare la Società delle attrezzature tecniche necessarie all'esecuzione dei servizi di raccolta e smaltimento RSU. Al riguardo si evidenzia che la Società ha provveduto ad espletare le formalità di Legge per poter utilizzare in compensazione il suddetto credito, con evidenti vantaggi in tema di gestione della liquidità.

La voce C II 5 ter) "**Imposte anticipate**" esigibili entro l'esercizio successivo comprende le imposte anticipate stanziare sugli accantonamenti effettuati a fondi tassati (per crediti e per spese future) nonché su costi la cui deducibilità è rinviata all'esercizio successivo a quello in commento.

Sono indicate, in tale voce, le minori imposte che si pagheranno in futuro, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale, il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi di imposta risulta ragionevolmente certo nella capienza del reddito imponibile atteso.

La voce C.II.5 quater) "**Crediti verso altri**" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

- Fornitori di servizi c/acconti per Euro 10.137=;
- Crediti v/Ministero Istruzione per la raccolta effettuata presso i plessi scolastici per Euro 4.851=;

oltre ad altre voci di importo singolarmente non rilevante.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo comprende depositi cauzionali, iscritti per Euro 21.300=.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	0	348.709	348.709
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	0	708	708
<b>Totale disponibilità liquide</b>	0	349.417	349.417

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili ed i valori in cassa alla data di fine esercizio.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 52.000=, interamente sottoscritto e versato, è composto quote del valore nominale di multipli di Euro.

Posto che quello in commento è il primo esercizio di attività della Società e che non sono state movimentate e /o costituite riserve di capitale, non si rende necessario fornire le informazioni richieste dal documento n. 28 dei Principi contabili nazionali in ordine a composizione, natura e distribuibilità delle riserve.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	0	52.000		52.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		1
Totale altre riserve	0	1		1
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	2.354	2.354
<b>Totale patrimonio netto</b>	0	52.001	2.354	54.355

### Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	5.000	5.000
Valore di fine esercizio	5.000	5.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce in esame riguarda un fondo costituito a fronte di oneri potenziali che potrebbero gravare sulla società in relazione ad un contenzioso che la vede coinvolta e la somma stanziata si riferisce agli oneri legali connessi a tale fattispecie.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	5.380
Utilizzo nell'esercizio	477
<b>Totale variazioni</b>	4.903
Valore di fine esercizio	4.903

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## 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, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2016 ammontano complessivamente a euro 1.239.032; al riguardo si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	0	93.309	93.309	93.309	-
Debiti verso fornitori	0	1.051.226	1.051.226	599.516	451.710
Debiti tributari	0	19.831	19.831	19.831	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	6.464	6.464	6.464	-
Altri debiti	0	68.203	68.203	68.203	-
<b>Totale debiti</b>	0	1.239.033	1.239.033	787.323	451.710

La voce D 4 "**Debiti verso banche**" comprende l'importo dovuto in favore del sistema bancario per gli affidamenti a breve utilizzati dalla Società.

La voce D 7 "**Debiti verso fornitori**" accoglie gli importi connessi all'attività ordinaria della Società compreso il debito verso il proprio socio Contarina Spa.

in relazione ai servizi che la stesa ha reso in favore della Società; Il suddetto debito è di natura onerosa, essendo previsto un tasso di interesse in favore del soggetto creditore.

La misura del tasso e le modalità di rimborso non si discostano da quelle idealmente negoziate da parti indipendenti e pertanto non si è reso necessario attualizzare i flussi di pagamento, al fine di individuare il valore iniziale di iscrizione del debito.

La quota esigibile oltre l'esercizio in commento è stata individuata in accordo con il piano di ammortamento negoziato tra le parti.

La voce D 12 "**Debiti tributari**" comprende il saldo dell'Ires e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

- saldo Ires 12.833=;
- saldo Irap 3.798=;
- ritenute acconto Irpef dipendenti, collaboratori 3.200=.

L'ammontare del debito per IRES e IRAP riflette esattamente le imposte di competenza dell'esercizio in quanto la Società non ha versato acconti essendo quello in commento è il primo esercizio di vita della stessa.

La voce D 13 "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS 4.602=;
- INAIL 1.649=;
- FASDA 213=.

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce D14 "**Altri debiti**" comprende:

- l'importo di Euro 45.563= dovuto alla provincia di Belluno a titolo di Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene ambientale, il suddetto importo è commisurato al 5% di quanto addebitato all'utenza ed è dovuto alla Provincia esclusivamente in relazione alle somme incassate dalla Società, pertanto, qualora dovessero manifestarsi insolvenze od incagli nei crediti, la correlata parte del tributo non dovrà essere versata;

- dipendenti c/retribuzioni ed oneri differiti Euro 15.154=
- debiti v/Comune di S. Cristina per ristoro ambientale Euro 7.486=.

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

## **Nota integrativa, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

## **Proventi e oneri finanziari**

### **Conversione dei valori in moneta estera**

Tutti i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati relativi ad operazioni denominate in Euro.

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

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono relativi ad operazioni intercorse con il sistema bancario e con la società collegata Contarina Spa, che ha accordato una dilazione di pagamento, a condizioni di mercato, in favore della Società per le intervenute forniture.

In particolare si tratta di:

- interessi passivi su affidamenti bancari a breve per Euro 2.037=,
- interessi passivi su dilazioni di pagamento concesse dalla collegata Contarina Spa per Euro 10.906
- spese bancarie Euro 333.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.



## **Nota integrativa, altre informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196 /2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

L'esercizio in commento non è stato caratterizzato da alcun onere o provento di entità, natura od incidenza eccezionale.

## **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.

### **Natura Garanzie ricevute**

La società risulta obbligata in via di regresso per la garanzia rilasciata per suo conto da COFACE S.A. in favore del Ministero dell'Ambiente, la suddetta garanzia ammonta ad Euro 80.000= ed è relativa alla gestione dei rifiuti esercitata dalla Società (commercio ed intermediazione senza detenzione).

### **Compensi Organi sociali**

Gli emolumenti complessivi spettanti e corrisposti all'Organo amministrativo ammontano ad Euro 6.000= ed al riguardo si segnala che allo stesso non sono stati concessi anticipazioni od erogati crediti.

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

Nel mese di gennaio 2017 la società Savno srl con sede in Conegliano in via Maggior Piovesana 15/B, ha presentato un ricorso verso l'affidamento del servizio dell'Unione Montana Agordina alla società Valpe Ambiente Srl chiedendo l'annullamento della deliberazione del Consiglio di UMA n. 34 del 29/11/2016 con la quale la stessa sceglieva, con il modello dell'in house providing, di assegnare direttamente il servizio pubblico locale di gestione dei rifiuti chiedendone quindi l'inefficacia, l'annullamento e la risoluzione contrattuale. L'udienza del Tar Veneto è stata fissata per il 03/05/2017. La Società, ritenendo che gli atti contestati siano illegittimi, si costituirà in giudizio con il supporto dei propri legali di fiducia.

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

Signori Soci, nell'invitarvi ad approvare il presente bilancio così come presentato, proponiamo di destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 2.354= interamente a riserva legale.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica; la presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'organo amministrativo, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 e tutti gli allegati che lo accompagnano.



## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Sedico, li 31 marzo 2017

L'Amministratore Unico Dott. Marco Dall'O'

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.