

**DEPURACQUE SERVIZI S.R.L. S.U.****Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	SALZANO
<b>Codice Fiscale</b>	02261620278
<b>Numero Rea</b>	VENEZIA207218
<b>P.I.</b>	02261620278
<b>Capitale Sociale Euro</b>	223.080,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	370000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	V.E.R.I.T.A.S. S.P.A.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	Italia
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2019

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	987	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	118.640	1.560
7) Altre	8.961	210.111
Totale immobilizzazioni immateriali	128.588	211.671
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	8.459.855	4.426.734
2) Impianti e macchinario	5.189.422	6.005.393
3) Attrezzature industriali e commerciali	39.461	44.179
4) Altri beni	710.565	561.215
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	34.776	161.161
Totale immobilizzazioni materiali	14.434.079	11.198.682
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	70.000	0
b) Imprese collegate	129.477	129.477
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.948	2.229
d-bis) Altre imprese	345.119	308.083
Totale partecipazioni (1)	547.544	439.789
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.120.101	424.500
Totale crediti verso imprese controllate	1.120.101	424.500
d) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.829	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	252.264
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.829	252.264
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	736	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	551.429	312.058
Totale crediti verso altri	552.165	312.058
Totale Crediti	1.682.095	988.822
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	2.229.639	1.428.611
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>16.792.306</b>	<b>12.838.964</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	389.688	386.393
Totale rimanenze	389.688	386.393

<b>II) Crediti</b>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.001.949	6.104.696
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>7.001.949</b>	<b>6.104.696</b>
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	591.969	133.928
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>591.969</b>	<b>133.928</b>
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	143.297	183.658
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>143.297</b>	<b>183.658</b>
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	222.644	370.718
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>222.644</b>	<b>370.718</b>
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	403.652	659.807
<b>Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>403.652</b>	<b>659.807</b>
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	74.420	249.549
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>74.420</b>	<b>249.549</b>
5-ter) Imposte anticipate	38.451	115.933
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	320.516	114.595
Esigibili oltre l'esercizio successivo	518	0
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>321.034</b>	<b>114.595</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.797.416</b>	<b>7.932.884</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	5.792.761	3.357.658
3) Danaro e valori in cassa	5.330	11.406
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.798.091</b>	<b>3.369.064</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>14.985.195</b>	<b>11.688.341</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>42.131</b>	<b>55.038</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>31.819.632</b>	<b>24.582.343</b>

## STATO PATRIMONIALE

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	223.080	223.080
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	734.920	734.920
III - Riserve di rivalutazione	1.387.874	1.387.874
IV - Riserva legale	44.616	44.616
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	13.978.310	10.683.570
Varie altre riserve	437.500	437.499
<b>Totale altre riserve</b>	<b>14.415.810</b>	<b>11.121.069</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-16.038	-13.795

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.602.073	3.294.740
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>20.392.335</b>	<b>16.792.504</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	679	3.994
3) Strumenti finanziari derivati passivi	16.038	13.795
4) Altri	17.326	294.960
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>34.043</b>	<b>312.749</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>983.592</b>	<b>1.055.641</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	403.616	403.049
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.100.000	1.500.000
Totale debiti verso banche (4)	1.503.616	1.903.049
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.413.550	3.296.099
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.150.000	0
Totale debiti verso fornitori (7)	7.563.550	3.296.099
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	124.675	240.989
Totale debiti verso imprese collegate (10)	124.675	240.989
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	398.845	136.555
Totale debiti verso controllanti (11)	398.845	136.555
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	44.986
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	0	44.986
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	298.582	153.206
Totale debiti tributari (12)	298.582	153.206
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	160.923	165.816
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	160.923	165.816
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	358.821	480.257
Totale altri debiti (14)	358.821	480.257
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>10.409.012</b>	<b>6.420.957</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>650</b>	<b>492</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>31.819.632</b>	<b>24.582.343</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.757.103	20.681.280
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	26.029	35.781
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	162.086	119.243
Altri	1.682.555	604.561
Totale altri ricavi e proventi	1.844.641	723.804
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>23.627.773</b>	<b>21.440.865</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.473.464	3.518.449
7) Per servizi	8.095.725	6.823.142
8) Per godimento di beni di terzi	771.613	871.349
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.179.969	2.982.440
b) Oneri sociali	645.759	748.354
c) Trattamento di fine rapporto	158.123	165.836
Totale costi per il personale	3.983.851	3.896.630
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	102.197	91.920
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.534.383	1.236.278
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	26.000	37.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.662.580	1.365.198
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-3.295	11.717
14) Oneri diversi di gestione	693.098	542.787
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>18.677.036</b>	<b>17.029.272</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>4.950.737</b>	<b>4.411.593</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	14.357	1.604
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.438	15.704
Altri	6.054	5.969
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	24.849	23.277
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	9.067	823
Totale proventi diversi dai precedenti	9.067	823
Totale altri proventi finanziari	33.916	24.100
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	16.821
Altri	29.489	6.932
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.489	23.753
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>4.427</b>	<b>347</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	42.655	1.253
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono	15.500	0

partecipazioni		
Totale rivalutazioni	58.155	1.253
<b>19) Svalutazioni:</b>		
a) Di partecipazioni	0	70.000
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	177.500	15.500
Totale svalutazioni	177.500	85.500
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>-119.345</b>	<b>-84.247</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>4.835.819</b>	<b>4.327.693</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
Imposte correnti	1.159.299	1.042.083
Imposte relative ad esercizi precedenti	280	0
Imposte differite e anticipate	74.167	-9.130
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.233.746	1.032.953
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>3.602.073</b>	<b>3.294.740</b>

#### RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.602.073	3.294.740
Imposte sul reddito	1.233.746	1.032.953
Interessi passivi/(attivi)	(4.427)	(347)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(531.044)	(24.943)
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>4.300.348</b>	<b>4.302.403</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	158.123	107.671
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.636.580	1.328.198
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	145.345	121.247
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<b>1.940.048</b>	<b>1.557.116</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>6.240.396</b>	<b>5.859.519</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.295)	10.010

Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(936.703)	96.298
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	624.981	(363.013)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	12.907	16.094
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	158	(23.158)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	54.650	(4.652)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(247.302)</i>	<i>(268.421)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.993.094	5.591.098
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(17.147)	2.606
(Imposte sul reddito pagate)	(1.077.315)	(1.319.118)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(507.806)	(62.976)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.602.268)</i>	<i>(1.379.488)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.390.826	4.211.610
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(2.166.765)	(3.309.163)
Disinvestimenti	1.650.202	87.762
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(137.603)	(81.513)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(908.200)	(440.000)
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(1.562.366)	(3.742.914)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	567	(683)
Accensione finanziamenti	0	2.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(400.000)	(100.000)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(401.544)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(399.433)	1.497.773
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.429.027	1.966.469

Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	3.357.658	1.391.830
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	11.406	10.765
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.369.064	1.402.595
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.792.761	3.357.658
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	5.330	11.406
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.798.091	3.369.064
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative

incertezze.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

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

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio o per le quali si evidenziano problematiche di comparabilità.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, salvo quanto già indicato con riferimento alla valutazione delle rimanenze.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Si riportano di seguito le aliquote di ammortamento applicate:

- Marchi: durata;
- Brevetti: durata;
- Software: 33,33%;
- Oneri pluriennali: durata;
- Manutenzioni su beni di terzi: durata contrattuale.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce che sono costituiti da terreni.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, dal valore dei fabbricati acquistati nell'esercizio è stato scorporato il valore dei terreni sui quali insistono e degli impianti sulla base di una perizia di un professionista indipendente che ne ha stimato la vita utile residua.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61. Quest'ultimo metodo non è stato utilizzato per alcuni cespiti acquistati nell'esercizio, applicando un ammortamento *pro-rata temporis* poiché ritenuto più coerente con riferimento alla ripartizione del relativo costo lungo la vita utile stimata.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote di ammortamento applicate:

Fabbricati industriali: 5,88%-6,09%-7,14%-8%-8,33%-33,3%-9,52% (alcune aliquote sono arrotondate poiché l'ammortamento è effettuato sulla vita utile residua in anni)

Impianti elettrici fabbricati industriali: 10%-16,67%-33,3% (idem come sopra)

Impianti idro-termo sanitari e meccanici fabbricati industriali: 6,67%-12,5%-33,3% (idem come sopra)

Costruzioni leggere: 10%

Impianti fotovoltaici: 4%

Cabina elettrica: 10%

Impianti e macchinari: 7,5%-10%-15%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- scaffalature e pareti mobili: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- carrelli elevatori: 20%
- autocarri, rimorchi e trattori: 20%
- autovetture: 25%

Con riferimento alle aliquote indicate per un complesso immobiliare acquisito nell'esercizio si precisa che l'ammortamento è stato effettuato in base alla stima della vita utile residua per quelle parti individuate catastalmente con relativa impiantistica interessate da progetti futuri di demolizione, ristrutturazione e riqualificazione.

I cespiti minimi sono stati integralmente ammortizzati nell'esercizio in considerazione della ridotta significatività e del rapido processo medio di utilizzo e obsolescenza.

Il costo è stato rivalutato in applicazione della Legge di rivalutazione n. 342/2000 per la categoria omogenea "macchinari e attrezzature" degli anni dal 1987 al 1999 ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Infine, si segnala che vi sono delle immobilizzazioni materiali completamente ammortizzate in conformità al piano di ammortamento originario che, tuttavia, per effetto delle manutenzioni e delle condizioni d'uso, concorrono ancora all'attività produttiva.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori.

Non si sono verificati cambi di destinazione per le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni.

#### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Nell'esercizio nel quale vengono meno le condizioni che avevano determinato nel/i precedente/i esercizio/i una rettifica di valore si procede ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21 par.42 e 43.

#### ***Partecipazioni non immobilizzate***

La fattispecie non risulta presente.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Trattasi di rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di ricambi che sono state valutate al costo medio ponderato. Il valore di realizzo è stato determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53 con riguardo alla stima del valore di mercato delle medesime materie.

### **Strumenti finanziari derivati**

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow hedge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Vi è un solo contratto derivato stipulato a copertura del rischio di variazione del tasso d'interesse su un mutuo chirografario. La relazione di copertura è stata verificata mediante riscontro delle caratteristiche tecniche del derivato in rapporto allo strumento finanziario passivo a cui è destinato. Per quanto attiene la determinazione del relativo *mark to market* periodico, si tiene conto di quanto comunicato dall'intermediario bancario con il quale è stato sottoscritto, essendo un prodotto *over the counter*.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 n. 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 n. 8, operando l'aggiornamento dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato. La differenza viene considerata significativa al superamento del 15% di scostamento.

Nell'esercizio, si è derogato a tale criterio esclusivamente per un credito finanziario per ottenere un dato intercompany simmetrico ai fini del bilancio consolidato del Gruppo VERITAS e si sta proseguendo con tale piano richiesto dalla controllante.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla

data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

#### **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Le aliquote applicate (anche per le imposte differite) sono:

- IRES: 24%
- IRAP: 3,90%

Nell'esercizio non sono state realizzate perdite fiscali, né ve ne sono di esercizi precedenti.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria successiva all'esercizio.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli

accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state iscritte in bilancio, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità. Tali imposte, in caso di distribuzione integrale della riserva di rivalutazione ex Legge n. 342/2000, ammontano a circa euro 153 mila.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Il CCNL applicato è quello per gli addetti dell'industria chimica.

### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 n. 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 n. 8, operando l'aggiornamento dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato. La differenza viene considerata significativa al superamento del 15% di scostamento.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Valori in valuta**

Non sono state effettuate operazioni in valuta diversa dall'euro e, alla chiusura dell'esercizio, non vi sono attività e passività dello Stato Patrimoniale in valuta diversa dall'euro.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate generalmente a normali condizioni di mercato.

### Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono rilevate in base alla stima del reddito imponibile in conformità alla disposizioni di Legge in vigore.

## ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali IAS/IFRS al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

### Gruppo VERITAS

La società VERITAS S.p.A. possiede l'intero capitale sociale di Depuracque Servizi S.r.l. e, conseguentemente, si è provveduto a riclassificare nell'attivo e nel passivo i rapporti partecipativi, finanziari e commerciali con le società del Gruppo VERITAS secondo quanto indicato dalla Controllante che esercita la Direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 del Codice Civile.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 128.588 (€ 211.671 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	12.672	116.863	826.900	956.435
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.672	115.303	616.789	744.764
<b>Valore di bilancio</b>	0	1.560	210.111	211.671
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.000	134.998	0	135.998
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	116.883	116.883
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	12	17.918	84.267	102.197



<b>Altre variazioni</b>	-1	0	0	-1
<b>Totale variazioni</b>	987	117.080	-201.150	-83.083
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	13.672	251.861	22.992	288.525
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.685	133.221	14.031	159.937
<b>Valore di bilancio</b>	987	118.640	8.961	128.588

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 8.961 è così composta:

	<b>Descrizione</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
	Manutenzioni su beni di terzi	196.495	-196.495	0
	Oneri pluriennali	13.615	-4.654	8.961
<b>Totale</b>		210.110	-201.149	8.961

Le manutenzioni su beni di terzi si riferiscono ad oneri di carattere pluriennale sostenuti nelle precedenti annualità sui beni immobili della sede della Società oggetto di compravendita nell'esercizio 2019; pertanto, il loro valore residuo è stato azzerato essendo ricompreso nel valore complessivo dei rispettivi edifici inserito nelle immobilizzazioni materiali.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 14.434.079 (€ 11.198.682 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.496.267	17.701.543	176.238	1.923.348	161.161	24.458.557
<b>Rivalutazioni</b>	0	765.394	0	0	0	765.394
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	69.533	12.461.544	132.059	1.362.133	0	14.025.269
<b>Valore di bilancio</b>	4.426.734	6.005.393	44.179	561.215	161.161	11.198.682
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.171.636	494.486	13.560	340.683	891.848	5.912.213

<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	994.960	0	0	-996.948	-1.988
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	14.653	1.104.507	0	0	21.285	1.140.445
<b>Ammortamenti o dell'esercizio</b>	123.862	1.200.910	18.278	191.333	0	1.534.383
<b>Totale variazioni</b>	4.033.121	-815.971	-4.718	149.350	-126.385	3.235.397
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	8.645.315	17.872.058	181.692	2.240.204	34.776	28.974.045
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	185.460	12.682.636	142.231	1.529.639	0	14.539.966
<b>Valore di bilancio</b>	8.459.855	5.189.422	39.461	710.565	34.776	14.434.079

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 710.565 è così composta:

	<b>Descrizione</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
	Mobili e arredi	5.443	9.601	15.044
	Macchine d'ufficio ed elettroniche	16.746	42.141	58.887
	Autocarri, autovetture e carrelli elevatori	536.578	98.308	634.886
	Altri beni	2.448	-700	1.748
<b>Totale</b>		561.215	149.350	710.565

#### **Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso**

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	<b>Costo originario</b>
<b>Terreni e fabbricati</b>	30.146
<b>Impianti e macchinario</b>	1.296.834
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	109.145
<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	1.204.625
<b>Totale</b>	2.640.750

I beni completamente ammortizzati in conformità al loro piano di ammortamento, sono ancora utilizzati nel ciclo produttivo, commerciale e amministrativo.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

La Società non ha avuto contratti di locazione finanziaria. Pertanto, non ricorre l'informativa di cui all'art. 2427, comma 1, n. 22) del Codice Civile.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 547.544 (€ 439.789 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	70.000	129.477	3.996	393.074	596.547
<b>Svalutazioni</b>	70.000	0	1.767	84.991	156.758
<b>Valore di bilancio</b>	0	129.477	2.229	308.083	439.789
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	66.560	0	0	0	66.560
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	3.440	0	719	38.496	42.655
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	-1.460	-1.460
<b>Totale variazioni</b>	70.000	0	719	37.036	107.755
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	136.560	129.477	3.996	378.148	648.181
<b>Svalutazioni</b>	66.560	0	1.048	33.029	100.637
<b>Valore di bilancio</b>	70.000	129.477	2.948	345.119	547.544

Le variazioni alla voce imprese controllate si riferiscono alla ricapitalizzazione della società RIVE S.r.l. attraverso la rinuncia di crediti per finanziamento soci, mentre la rivalutazione alla voce altre imprese si riferisce all'adeguamento del valore della partecipazione in SIFA S.c.p.A. al suo patrimonio netto desunto dall'ultimo bilancio approvato.

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.682.095 (€ 988.822 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale	Fondo svalutazione	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo
--	------------------	--------------------	-----------------------	-------------------------

	iniziale	iniziale		svalutazione
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	440.000	15.500	424.500	162.000
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	0
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre esercizio successivo	252.264	0	252.264	0
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	0
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	312.058	0	312.058	0
<b>Totale</b>	<b>1.004.322</b>	<b>15.500</b>	<b>988.822</b>	<b>162.000</b>

	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(de crementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	-162.000	-66.560	1.086.161	1.297.601	177.500	1.120.101
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro esercizio successivo	0	0	9.829	9.829	0	9.829
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre esercizio successivo	0	-232.064	-20.200	0	0	0
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	0	0	736	736	0	736
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	232.064	7.307	551.429	0	551.429
<b>Totale</b>	<b>-162.000</b>	<b>-66.560</b>	<b>1.083.833</b>	<b>1.859.595</b>	<b>177.500</b>	<b>1.682.095</b>

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	424.500	695.601	1.120.101	0	1.120.101
Crediti immobilizzati	252.264	-242.435	9.829	9.829	0

<b>verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>					
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	312.058	240.107	552.165	736	551.429
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	988.822	693.273	1.682.095	10.565	1.671.530

Nell'esercizio è stato erogato un ulteriore finanziamento di durata indeterminata alla controllata RI.VE. S.r.l. di euro 908.200 fruttifero d'interessi al tasso di 2 punti sull'euribor a tre mesi per sostenere il piano di sviluppo industriale che ha subito nel precedente esercizio un rallentamento nella mancata volta dell'autorizzazione ambientale per lo svolgimento dell'attività.

Nel corso del 2019 l'Assemblea ha approvato il bilancio 2018 e la Vostra Società ha rinunciato a parte del credito per finanziamento per euro 66.560 per coprire le perdite 2018 e pregresse il che ha comportato lo storno a conto economico del relativo fondo svalutazione di euro 15.500. Alla data di chiusura dell'esercizio in commento è stato svalutato tale credito finanziario, postergato per legge rispetto agli altri creditori, per euro 177.500 in virtù dei risultati comunicati dall'organo amministrativo della controllata e, quindi, con l'intenzione di procedere alla copertura delle perdita di propria competenza mediante rinuncia del corrispondente credito vantato.

Si segnala che il credito verso Sifagest S.c.a r.l. di euro 232.064 è stato trasferito alla SIFA S.c.p.A. e, quindi, spostato tra le voci come riscontrabile dalla tabella. Non risultano modificate le condizioni del credito finanziario, ovvero l'impegno a riconoscere un tasso d'interesse del 2%. Tuttavia, ad oggi, permane la mancanza un piano di rientro formalizzato, ma per quanto indicato da VERITAS S.p.A. non vi sono elementi per considerare a rischio tali crediti che, si auspica, possano essere incassati entro i 5 anni.

### Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 5) del Codice Civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	RI.VE. Srl	Venezia	04445830278	100.000	-87.205	4.915	3.441	70,00	70.000
<b>Totale</b>									70.000

Il patrimonio netto al 31/12/2018 era pari a euro 3.441 rispetto a un costo della partecipazione di euro 70 mila. Nel corso del 2019 l'Assemblea ha approvato il bilancio 2018 e i Soci hanno rinunciato a parte dei crediti finanziari vantati verso la società coprendo le perdite. Pertanto, il capitale sociale ne è risultato pari a euro 100 mila la cui quota di Depuracque Servizi è pari a euro 70 mila confermando, quindi, il valore d'iscrizione. Come evidenziato nel precedente paragrafo, crediti immobilizzati verso controllate, la società ha tenuto conto delle perdite maturate dalla controllata nel corso del 2019 accantonando il corrispondente

valore nel fondo svalutazione crediti a diretta riduzione del credito finanziario.

### Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 5) del Codice Civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Lecher Ricerche e Analisi Srl	Salzano (VE)	02560930279	46.800	334.910	1.389.415	694.707	50,00	124.285
	RPM Scarl	Salzano (VE)	04088200276	10.000	-183	19.046	7.618	40,00	5.192
<b>Totale</b>									129.477

Alla data di redazione del presente bilancio, l'Amministratore unico della Lecher Ricerche e Analisi S.r.l. ha già redatto il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 il quale riporta un risultato positivo. La partecipazione in tale società ha motivazioni strategiche legate allo sviluppo delle relative attività che consente di fornire una gamma di servizi integrati e professionalmente qualificati nelle analisi di laboratorio e nella consulenza ambientale.

La società RPM (Riconversione Porto Marghera) S.c.a r.l. era una società di scopo strumentale a un R.T.I. che ha completato una commessa di bonifica nel corso 2019. Per tale motivo la società ha conseguito l'oggetto sociale ed è stato iscritto dall'Amministratore lo scioglimento e la messa in liquidazione. Il Liquidatore ha comunicato che il bilancio 2019, primo esercizio di liquidazione, chiude con un risultato pressoché in pareggio.

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6) del Codice Civile:

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	Italia	1.120.101	9.829	552.165	1.682.095
<b>Totale</b>		1.120.101	9.829	552.165	1.682.095

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La fattispecie non sussiste.

## Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, n. 2) lett. a) del Codice Civile, si segnala che le immobilizzazioni finanziarie non sono iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*. Non vi sono indicatori di impairment che determinino la relativa svalutazione rispetto al loro valore contabile.

### Polizza assicurativa

Nei crediti finanziari è iscritta una polizza assicurativa, a premio unico, in quota capitale di euro 300 mila con primaria Compagnia. L'allocazione è stata effettuata anche a beneficio dell'eventuale corresponsione del T.F.R. di lavoro subordinato e per poter preservare nel tempo il valore della liquidità eccedente le attuali esigenze aziendali.

Tale polizza non prevede una durata, garantisce il capitale investito a termine ed è agganciata ad una gestione patrimoniale i cui proventi sono accumulati e attribuiti in caso di chiusura dell'investimento; inoltre, prevede la garanzia del capitale e permette il rimborso anticipato senza penali in presenza di un preciso evento demografico.

Le caratteristiche tecniche della polizza non consentono di applicare attendibilmente il "costo ammortizzato" a tale credito finanziario; pertanto, la polizza è iscritta al costo garantito a termine e le relative componenti finanziarie sono rilevate con riferimento alla loro maturazione, secondo quanto comunicato dalla Compagnia.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 389.688 (€ 386.393 nel precedente esercizio).

Le rimanenze di magazzino sono costituite da ricambi, reagenti e materiali di consumo.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	386.393	3.295	389.688
<b>Totale rimanenze</b>	<b>386.393</b>	<b>3.295</b>	<b>389.688</b>

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non vi sono immobilizzazioni materiali dichiarate dalla Direzione come destinate alla vendita. Tuttavia, si segnala che per alcuni impianti mobili impiegati in commesse di bonifica è data la possibilità contrattuale al cliente di poter esercitare un'opzione di acquisto. Nel corso dell'esercizio sono state esercitate alcune opzioni che hanno determinato complessivamente una plusvalenza successivamente descritta nell'informativa sui proventi di entità eccezionale.

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 8.797.416 (€ 7.932.884 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	7.198.505	0	7.198.505	196.556	7.001.949
Verso imprese controllate	591.969	0	591.969	0	591.969
Verso imprese collegate	143.297	0	143.297	0	143.297
Verso controllanti	222.644	0	222.644	0	222.644
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	403.652	0	403.652	0	403.652
Crediti tributari	74.420	0	74.420		74.420
Imposte anticipate			38.451		38.451
Verso altri	320.516	518	321.034	0	321.034
<b>Totale</b>	<b>8.955.003</b>	<b>518</b>	<b>8.993.972</b>	<b>196.556</b>	<b>8.797.416</b>

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6) del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.104.696	897.253	7.001.949	7.001.949	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	133.928	458.041	591.969	591.969	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	183.658	-40.361	143.297	143.297	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	370.718	-148.074	222.644	222.644	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	659.807	-256.155	403.652	403.652	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	249.549	-175.129	74.420	74.420	0



<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	115.933	-77.482	38.451		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	114.595	206.439	321.034	320.516	518
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.932.884	864.532	8.797.416	8.758.447	518

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6) del Codice Civile:

	Totale	
<b>Area geografica</b>		ITALIA
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.001.949	7.001.949
<b>Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	591.969	591.969
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	143.297	143.297
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	222.644	222.644
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	403.652	403.652
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	74.420	74.420
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	38.451	38.451
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	321.034	321.034
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	8.797.416	8.797.416

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

La fattispecie non sussiste.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.798.091 (€ 3.369.064 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.357.658	2.435.103	5.792.761
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	11.406	-6.076	5.330

<b>Totale disponibilità liquide</b>	3.369.064	2.429.027	5.798.091
-------------------------------------	-----------	-----------	-----------

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 42.131 (€ 55.038 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	55.038	-12.907	42.131
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	55.038	-12.907	42.131

### Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Fidejussioni e assicurazioni	29.218
	Pubblicità	2.311
	Manutenzioni	6.338
	Tassa circolazione autoveicoli	2.163
	Altri minori	2.101
<b>Total e</b>		42.131

## Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 8) del Codice Civile, non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale,

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

### Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 3 bis) del Codice Civile, si precisa non vi sono riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La Società ha rivalutato, ai sensi della Legge n. 342/2000, alcuni impianti e macchinari. Si riepiloga di seguito l'informativa sulle rivalutazioni eseguite per le immobilizzazioni:

#### Immobilizzazioni immateriali:

Non sono state rivalutate.

#### Immobilizzazioni materiali:

	Rivalutazioni di legge	Totale rivalutazioni
<b>Impianti e macchinario</b>	763.477	763.477
<b>Totale</b>	763.477	763.477

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 20.392.335 (€16.792.504 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	223.080	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	734.920	0	0
Riserve di rivalutazione	1.387.874	0	0
Riserva legale	44.616	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	10.683.570	0	3.294.740
Varie altre riserve	437.499	0	1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>11.121.069</b>	<b>0</b>	<b>3.294.741</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-13.795	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.294.740	-3.294.740	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>16.792.504</b>	<b>-3.294.740</b>	<b>3.294.741</b>

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		223.080
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		734.920
Riserve di rivalutazione	0		1.387.874
Riserva legale	0		44.616
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		13.978.310
Varie altre riserve	0		437.500
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>		<b>14.415.810</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	2.243		-16.038
Utile (perdita) dell'esercizio	0	3.602.073	3.602.073
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>2.243</b>	<b>3.602.073</b>	<b>20.392.335</b>

	Descrizione	Importo
	Riserva disponibile ex art. 102 TU	437.499
	Riserva arrotr. euro	1
<b>Totale</b>		<b>437.500</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	223.080	0	0
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	734.920	0	0
<b>Riserve di rivalutazione</b>	1.387.874	0	0
<b>Riserva legale</b>	44.616	0	0
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	8.431.669	0	2.251.901
<b>Varie altre riserve</b>	437.497	0	2
<b>Totale altre riserve</b>	8.869.166	0	2.251.903
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0	0	-13.795
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	2.652.215	-2.652.215	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	13.911.871	-2.652.215	2.238.108

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>		223.080
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>		734.920
<b>Riserve di rivalutazione</b>		1.387.874
<b>Riserva legale</b>		44.616
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>		10.683.570
<b>Varie altre riserve</b>		437.499
<b>Totale altre riserve</b>		11.121.069
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>		-13.795
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	3.294.740	3.294.740
<b>Totale Patrimonio netto</b>	3.294.740	16.792.504

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1, n. 7 bis) del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti

sottostanti. In particolare, gli utilizzi della riserva straordinaria riguardano distribuzioni di utili prelevati complessivamente da tale riserva nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
<b>Capitale</b>	223.080	CAPITALE E UTILI		0	0
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	734.920	CAPITALE	A, B, C	734.920	0
<b>Riserve di rivalutazione</b>	1.387.874	UTILI	A, B, C	1.387.874	0
<b>Riserva legale</b>	44.616	UTILI	B	0	0
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	13.978.310	UTILI	A, B, C	13.978.310	1.204.632
<b>Varie altre riserve</b>	437.500	UTILI	A, B, C	437.498	0
<b>Totale altre riserve</b>	14.415.810			14.415.808	1.204.632
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	-16.038			0	0
<b>Totale</b>	16.790.262			16.538.602	1.204.632
<b>Quota non distribuibile</b>				16.038	
<b>Residua quota distribuibile</b>				16.522.564	
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>					

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	Riserva disponibile ex art. 102 TU	437.499	UTILI	A, B, C	437.499
	Riserva arrotond. euro	1			0
<b>Totale</b>		437.500			

### Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 n. 1) lettera b-quater) del Codice Civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

	<b>Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	-13.795
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Incremento per variazione di fair value</b>	-2.243
<b>Valore di fine esercizio</b>	-16.038

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### **Riserve di rivalutazione**

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Legge n. 342/2000</b>	1.387.874	1.387.874
<b>Altre rivalutazioni</b>		
<b>Totale Riserve di rivalutazione</b>	1.387.874	1.387.874

### **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 34.043 (€ 312.749 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Fondo per imposte anche differite</b>	<b>Strumenti finanziari derivati passivi</b>	<b>Altri fondi</b>	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	3.994	13.795	294.960	312.749
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0	2.243	0	2.243
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	3.315	0	277.634	280.949
<b>Totale variazioni</b>	-3.315	2.243	-277.634	-278.706
<b>Valore di fine esercizio</b>	679	16.038	17.326	34.043

Gli altri fondi, pari a euro 17.326, sono costituiti dalla stima degli oneri che si prevede di sostenere al termine di alcune commesse di bonifica con impianti mobili presso cantieri, sia nel caso l'impianto sia acquistato dal cliente, sia nel caso di smantellamento del cantiere. L'adeguamento della stima alla data di chiusura dell'esercizio ha comportato una riduzione di euro 32.634 rilevata tra le sopravvenienze attive.

Si segnala che il fondo rischi di soccombenza per una causa civile, pari a euro 245 mila, a seguito della conclusione del relativo procedimento arbitrale, è stato stornato a sopravvenienza attiva poiché tutti i costi e oneri di soccombenza lite sono stati riaddebitati alla RI.VE. S.r.l..

**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 983.592 (€ 1.055.641 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.055.641
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	158.123
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	227.225
<b>Altre variazioni</b>	-2.947
<b>Totale variazioni</b>	-72.049
<b>Valore di fine esercizio</b>	983.592

**DEBITI**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.409.012 (€ 6.420.957 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Debiti verso banche</b>	1.903.049	-399.433	1.503.616
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.296.099	4.267.451	7.563.550
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	240.989	-116.314	124.675
<b>Debiti verso controllanti</b>	136.555	262.290	398.845
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	44.986	-44.986	0
<b>Debiti tributari</b>	153.206	145.376	298.582
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	165.816	-4.893	160.923
<b>Altri debiti</b>	480.257	-121.436	358.821
<b>Totale</b>	6.420.957	3.988.055	10.409.012

**Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6) del Codice Civile:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata superiore a 5 anni</b>
<b>Debiti verso banche</b>	1.903.049	-399.433	1.503.616	403.616	1.100.000	0
<b>Debiti verso</b>	3.296.099	4.267.451	7.563.550	4.413.550	3.150.000	350.000

fornitori						
Debiti verso imprese collegate	240.989	-116.314	124.675	124.675	0	0
Debiti verso controllanti	136.555	262.290	398.845	398.845	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	44.986	-44.986	0	0	0	0
Debiti tributari	153.206	145.376	298.582	298.582	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.816	-4.893	160.923	160.923	0	0
Altri debiti	480.257	-121.436	358.821	358.821	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>6.420.957</b>	<b>3.988.055</b>	<b>10.409.012</b>	<b>6.159.012</b>	<b>4.250.000</b>	<b>350.000</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6) del Codice Civile:

Area geografica	Totale	
		ITALIA
Debiti verso banche	1.503.616	1.503.616
Debiti verso fornitori	7.563.550	7.563.550
Debiti verso imprese collegate	124.675	124.675
Debiti verso imprese controllanti	398.845	398.845
Debiti tributari	298.582	298.582
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.923	160.923
Altri debiti	358.821	358.821
<b>Debiti</b>	<b>10.409.012</b>	<b>10.409.012</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6) del Codice Civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.503.616	1.503.616
Debiti verso fornitori	7.563.550	7.563.550
Debiti verso imprese collegate	124.675	124.675
Debiti verso controllanti	398.845	398.845
Debiti tributari	298.582	298.582



<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	160.923	160.923
<b>Altri debiti</b>	358.821	358.821
<b>Totale debiti</b>	10.409.012	10.409.012

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La fattispecie non ricorre.

### Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono stati effettuati finanziamenti dal Socio.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 650 (€ 492 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	107	-22	85
<b>Risconti passivi</b>	385	180	565
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	492	158	650

#### **Composizione dei ratei passivi:**

I ratei passivi riguardano noleggi.

#### **Composizione dei risconti passivi:**

I risconti passivi riguardano ricavi.

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 10) del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Trattamento acque, smaltimenti, stoccaggi e intermediazione rifiuti	19.271.123
	Analisi, trasporti, noli e altri ricavi	2.369.416
	Vendita impianti trattamento/smaltimento	116.564
<b>Total e</b>		21.757.103

## Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 10) del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la ripartizione dei ricavi per area geografica. A tal proposito, si precisa che la maggior parte dei ricavi sono relativi all'area Veneto e regioni limitrofe, pur realizzando ricavi anche nel Centro Italia e nelle isole.

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	21.757.103
<b>Totale</b>		21.757.103

## Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.844.641 (€ 723.804 nel precedente esercizio).

Per la voce **Contributi in conto esercizio** si riporta di seguito la composizione della voce.

Concedente	importo	tipologia	descrizione
Stato	70.728	credito d'imposta	contributo costi R&S 2019
Agenzia delle Dogane		credito d'imposta	contributo accise 3 trim. 2018
	6.021		
Agenzia delle Dogane		credito d'imposta	contributo accise 4 trim. 2018
	6.986		
Agenzia delle Dogane		credito d'imposta	contributo accise 1 trim. 2019
	6.168		
Agenzia delle Dogane		credito d'imposta	contributo accise 2 trim. 2019
	6.482		
Fondimpresa		contributo	piano formativo
	7.260		
Gestore Servizi Energetici		contributi	impianti fotovoltaici
	58.441		
<b>Totale</b>	<b>162.086</b>		

Tra i contributi in conto esercizio si segnala la maturazione di un credito di imposta di euro 70.728 per attività di ricerca e sviluppo di cui all'art. 1, comma 35, della legge 23/12/2014 n. 190. Tale credito d'imposta si riferisce a spese di ricerca per complessivi euro 188.899 (totale della spesa ammissibile) iscritte nel conto economico tra i Costi della produzione. Si precisa che le predette spese di ricerca sono state sostenute per la realizzazione di un progetto di ricerca e sviluppo sperimentale denominato "Miglioramento delle efficienze di rimozione di microinquinanti organici da rifiuti liquidi industriali nelle sequenze di trattamento attualmente adottate con obiettivo principale le sostanze Perfluoroalchiliche (PFAS) mediante: una sperimentazione di impianto di trattamento basata sulla tecnologia MPPE che sfrutta l'estrazione liquido-liquido e successivo strippaggio con vapore in letto di polimeri macroporosi; la validazione della tecnologia MPPE applicata sia al flusso in uscita dai comparti biologici esistenti; valutazione dell'eventuale necessità di inserire nelle filiere esistenti altre tecnologie innovative; in breve **Progetto PFAS-QUARTO STADIO**".

Nella voce **Altri ricavi e proventi** si segnalano riaddebiti di costi e oneri alla controllata RIVE S.r.l. per euro 456.400 e proventi per euro 128.218 derivanti dai rapporti consortili con RPM S.c.a r.l. che vanno correlati

ai costi consortili rilevati nella voce **Altri oneri di gestione** pari a euro 128.354.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	119.243	42.843	162.086
<b>Altri</b>			
<b>Proventi immobiliari</b>	0	57.383	57.383
<b>Personale distaccato presso altre imprese</b>	7.629	1.391	9.020
<b>Rimborsi assicurativi</b>	4.134	29.552	33.686
<b>Plusvalenze di natura non finanziaria</b>	30.250	500.794	531.044
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	62.729	244.914	307.643
<b>Altri ricavi e proventi</b>	499.819	243.960	743.779
<b>Totale altri</b>	604.561	1.077.994	1.682.555
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	723.804	1.120.837	1.844.641

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.095.725 (€ 6.823.142 nel precedente esercizio).

Si precisa di seguito la composizione della voce:

- **costi per servizi industriali** (comprensivi di trasporti, servizi e smaltimenti effettuati da terzi, forza motrice, consulenze tecnico-industriali, manutenzioni e altri) per euro 7.601.017 ;
- **costi per servizi commerciali** (comprensivi di pubblicità, consulenze tecnico-commerciali, analisi e altre) per euro 72.036;
- **spese amministrative e generali** (comprensive di consulenze legali e amministrative, compensi agli amministratori, spese gestione sede, assicurazioni, utenze e altre di minor rilievo) per euro 422.672.

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 771.613 (€ 871.349 nel precedente esercizio).

Tali spese riguardano la locazione di immobili che costituiscono l'insediamento produttivo, commerciale e amministrativo, noleggi di macchinari e attrezzature tecniche. Nel mese di novembre è stato acquistato il compendio immobiliare precedentemente condotto in locazione.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 693.098 (€ 542.787 nel precedente esercizio).

Nella voce si segnalano oneri su contenzioso passivo per euro 331.320 (che ha formato oggetto di riaddebito a RIVE S.r.l.), insussistenze passive per euro 139.376, costi consortili per euro 128.354, imposte sanzioni e diritti camerali per euro 37.318 e il residuo riguarda omaggi, oneri di utilità sociale, quote

associative, tasse di circolazione autoveicoli, abbonamenti e altre di minore entità.

### Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 n. 11) del Codice Civile, si precisa che non vi sono proventi da partecipazione.

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 12) del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	25.138
Altri	4.351
<b>Totale</b>	<b>29.489</b>

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 13) del Codice Civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

	Voce di ricavo	Importo	Natura
	Altri ricavi e proventi	423.843	riaddebito costi e oneri causa passiva a RIVE Srl
	Altri ricavi e proventi	529.216	plusvalenze da vendita impianti mobili
	Altri ricavi e proventi	245.000	storno fondo rischi causa passiva
<b>Total e</b>		<b>1.198.059</b>	

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 13 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

	Voce di costo	Importo	Natura
	Costi per servizi e oneri diversi	423.843	costi e oneri causa passiva riaddebitati a RIVE Srl
	Oneri diversi	139.376	insussistenze passive
	Costi per servizi	96.108	sopravvenienze passive
<b>Total</b>		<b>659.327</b>	

e			
---	--	--	--

Si precisa che le insussistenze passive riguardano prevalentemente manutenzioni di precedenti esercizi su immobili condotti in locazione che per le loro caratteristiche furono iscritte nelle Altre immobilizzazioni immateriali e sistematicamente ammortizzate sulla durata della locazione. Nel mese di novembre il compendio immobiliare in locazione è stato acquistato e, pertanto, tali oneri pluriennali sono stati ammortizzati pro rata temporis e per il costo netto residuo rilevati a Conto Economico.

Le sopravvenienze passive riguardano costi del precedente esercizio non rilevati per competenza.

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate
<b>IRES</b>	924.321	240	-3.315	-66.654
<b>IRAP</b>	234.978	40	0	-10.828
<b>Totale</b>	1.159.299	280	-3.315	-77.482

Si precisa che le imposte differite contengono anche i versamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Nell'ultima tabella sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità anticipata.

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	157.396	17.326
<b>Totale differenze temporanee imponibili</b>	2.832	0
<b>Differenze temporanee nette</b>	-154.564	-17.326
<b>B) Effetti fiscali</b>		
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio</b>	-100.435	-11.504
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	63.339	10.828
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>	-37.096	-676

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	Fondo oneri commesse	49.960	-32.634	17.326	24,00	4.158	3,90	676
	Fondo rischi cause	245.000	-245.000	0	0	0	0	0
	Fondo svalutazione crediti	138.024	0	138.024	24,00	33.126	0	0
	Oneri deducibili per cassa	2.136	-90	2.046	24,00	491	0	0

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
	Amm.to beni ex L. n. 244/2007	16.643	-13.811	2.832	24,00	679

	Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	Diff.za civile fiscale f.di amm.to fabbricati e impianti	110.786	110.786	24,00	26.589	3,90	1.037
	Manut. su beni di terzi imputate a C/E	107.878	107.878	24,00	25.891	3,90	4.207

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

**Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva**

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>Aliquota d'imposta nominale</b>	24,00	24,00
<b>Effetto delle differenze permanenti</b>	235.258,00	215.943,00
<b>Costi indeducibili</b>	133.623	41.864
<b>Altre differenze permanenti negative (positive)</b>	-369.898	-254.370
<b>Aliquota effettiva</b>	23,98	24,08

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 15) del Codice Civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	24
Operai	24
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>51</b>

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16) del Codice Civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	43.000	14.580
Crediti	95	0

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16 bis) del Codice Civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	25.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>25.000</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

La Società non può emettere azioni attesa la sua natura giuridica di società a responsabilità limitata.

### Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli di debito.

### Strumenti finanziari

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 9) del Codice Civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

	Importo
<b>Garanzie</b>	4.025.270

### **Impegni**

Non risultano impegni assunti se non quelli ordinari dell'attività caratteristica della Vostra Società.

Non vi sono impegni di coperture perdite delle partecipate, salvo quanto evidenziato per la rinuncia dei crediti di finanziamento per la copertura delle perdite di RIVE S.r.l..

### **Garanzie**

Si precisa che le garanzie attengono a fidejussioni prestate a terzi:

- per obbligazioni assunte a fronte del rilascio della autorizzazioni amministrative per stoccaggio, intermediazione, trattamento, raccolta e trasporto di rifiuti speciali e pericolosi;
- per obbligazioni assunte a fronte di contratti per smaltimento rifiuti presso impianti di terzi e di gare d'appalto con clienti.

Si segnala la coobbligazione in garanzia con il relativo socio per fidejussioni della RI.VE. S.r.l. per complessivi euro 1.724.880 di cui una fidejussione prestata a beneficio di VERITAS S.p.A. per euro 810.480.

### **Passività potenziali**

Non ne risultano.

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del Codice Civile.

Non vi sono finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 decies del Codice Civile.

### **Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22 bis) del Codice Civile, si precisa che le operazioni con "parti correlate" sono generalmente concluse a normali condizioni di mercato.

Tuttavia, in deroga, si segnalano le seguenti operazioni:

- vi sono crediti commerciali "congelati" per patto parasociale per euro 232.064 che nell'esercizio sono stati trasferiti dalla Sifagest S.c.a r.l. alla SIFA S.c.p.A.;
- nell'ambito delle operazioni commerciali intercorse con il Gruppo VERITAS, si segnala, in particolare, che le partecipate Ecoprogetto Venezia S.r.l. e RI.VE. S.r.l. hanno beneficiato nel corso dell'esercizio di dilazioni di pagamento infruttifere per debiti commerciali;
- i ricavi e costi consortili con RPM S.c. a r.l. e Sifagest S.c. a r.l. sono determinati sulla base di accordi consortili;
- vi è un accordo tra i Soci della RI.VE. S.r.l. in merito al sostenimento in proprio e al successivo ribaltamento di costi d'impianto alla partecipata.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**



Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22 ter) del Codice Civile, si segnala che non vi sono altri accordi con parti correlate, con rischi e benefici significativi, che non risultino dallo Stato Patrimoniale.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 22 quater) del Codice Civile si segnala che non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nel periodo in cui viene redatta la presente relazione è nota una emergenza sanitaria mondiale cd. COVID\_19" la quale sta mettendo a dura prova la salute dei cittadini, le organizzazioni statali, le aziende e l'intera economia con importanti impatti psicologici sulla popolazione lavoratrice. In questo contesto, l'azienda allinea le proprie procedure operative alle direttive del Ministero della salute, contestualizzando le azioni alle proprie attività giornaliere, con lo scopo di garantire il servizio e le attività alle migliori condizioni sanitarie. Sull'argomento l'azienda ha tenuto a riferimento anche le direttive della Capogruppo che da subito ha monitorato l'evento ed inviato informative e direttive a tutte le società del Gruppo.

### **Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte**

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies) e 22 sexies) del Codice Civile:

	<b>Insieme più grande</b>
<b>Nome dell'impresa</b>	VERITAS S.p.A.
<b>Città (se in Italia) o stato estero</b>	Venezia
<b>Codice fiscale (per imprese italiane)</b>	03341820276
<b>Luogo di deposito del bilancio consolidato</b>	Venezia

### **Strumenti finanziari derivati**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice Civile, si precisa che è in essere un contratto derivato interest rate swap stipulato con finalità di copertura del rischio di oscillazione del tasso d'interesse a valere su un mutuo chirografario di residui 1,5 milioni contratto. Per quanto riguarda la determinazione del relativo fair value si tiene conto della valutazione effettuata dall'intermediario bancario essendo un prodotto over the counter. Tale derivato ha una relazione simmetrica allo strumento finanziario passivo coperto in termini di importo nozionale, scadenze e differenziali. E' stato imputato direttamente a patrimonio netto in quanto non vi sono indicatori di inefficacia della relazione di copertura.

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società VERITAS S.p.A..

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo

bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	523.548.848	485.934.587
C) Attivo circolante	252.496.084	234.093.241
D) Ratei e risconti attivi	4.140.276	2.871.718
<b>Totale attivo</b>	<b>780.185.208</b>	<b>722.899.546</b>
<b>A) Patrimonio Netto</b>		
Capitale sociale	145.397.150	142.235.350
Riserve	83.948.740	69.436.499
Utile (perdita) dell'esercizio	18.304.418	8.100.276
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>247.650.308</b>	<b>219.772.125</b>
B) Fondi per rischi e oneri	45.845.010	29.934.237
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.317.195	24.290.415
D) Debiti	463.328.565	448.303.253
E) Ratei e risconti passivi	44.130	599.516
<b>Totale passivo</b>	<b>780.185.208</b>	<b>722.899.546</b>

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	346.689.173	326.781.281
B) Costi della produzione	325.643.965	306.358.994
C) Proventi e oneri finanziari	-10.913.549	-7.680.503
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-210.581	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	-8.383.340	4.641.508
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>18.304.418</b>	<b>8.100.276</b>

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

Con riferimento all'art. 1, comma, 125 della Legge n. 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni nel 2019. Si precisa che sono indicati i contributi incassati nel 2019. Per i crediti d'imposta la data di incasso viene individuata nella data di compensazione nella delega mod. F24.

Concedente	importo	tipologia	descrizione
Agenzia delle Dogane	6.021	credito d'imposta	contributo accise 3 trim. 2018
Agenzia delle Dogane	6.986	credito d'imposta	contributo accise 4 trim. 2018
Agenzia delle Dogane		credito d'imposta	contributo accise 1 trim. 2019

	6.168		
Agenzia delle Dogane		credito d'imposta	contributo accise 2 trim. 2019
	6.482		
Fondimpresa		contributo	piano formativo
	7.260		
Gestore Servizi Energetici		contributi	impianti fotovoltaici
	<u>42.832</u>		
<b>Totale</b>	<b>75.749</b>		

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- euro 3.602.073 alla riserva straordinaria.

Per il Consiglio di Amministrazione

**Il Presidente**

*Massimo Zanutto*