

SOCIETA' ESTENSE SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRINCIPE AMEDEO 43/A 35042 ESTE (PD)
Codice Fiscale	02599280282
Numero Rea	PD 254345
P.I.	02599280282
Capitale Sociale Euro	30.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
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

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	5.773	10.707
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20.610	18.713
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	211.948	0
7) altre	2.484.889	2.599.500
Totale immobilizzazioni immateriali	2.723.220	2.628.920
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	29.504.662	29.637.040
2) impianti e macchinario	14.255.457	16.155.386
3) attrezzature industriali e commerciali	1.679.212	1.981.283
4) altri beni	1.160.136	1.360.027
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	18.918.028	5.114.688
Totale immobilizzazioni materiali	65.517.495	54.248.424
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	618.838	618.838
b) imprese collegate	3.370.442	3.370.442
d) altre imprese	2.026.054	2.023.056
Totale partecipazioni	6.015.334	6.012.336
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	418.500	22.500
Totale crediti verso imprese collegate	418.500	22.500
Totale crediti	418.500	22.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.433.834	6.034.836
Totale immobilizzazioni (B)	74.674.549	62.912.180
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	253.372	736.697
3) lavori in corso su ordinazione	0	2.382.698
5) acconti	35.105	52.292
Totale rimanenze	288.477	3.171.687
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.386.038	36.536.811
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.100.000	6.300.000
Totale crediti verso clienti	41.486.038	42.836.811
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.889	166.643
Totale crediti verso imprese controllate	170.889	166.643
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.112	8.402
Totale crediti verso imprese collegate	4.112	8.402

4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.889	39.912
Totale crediti verso controllanti	11.889	39.912
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.271.963	1.425.640
esigibili oltre l'esercizio successivo	180.450	302.226
Totale crediti tributari	6.452.413	1.727.866
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.571	5.521
esigibili oltre l'esercizio successivo	880.564	823.001
Totale imposte anticipate	890.135	828.522
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.067.168	2.605.912
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.989	34.860
Totale crediti verso altri	4.104.157	2.640.772
Totale crediti	53.119.633	48.248.928
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.963.770	2.288.971
3) danaro e valori in cassa	985	1.419
Totale disponibilità liquide	1.964.755	2.290.390
Totale attivo circolante (C)	55.372.865	53.711.005
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	8.076.255	4.363.173
Disaggio su prestiti	258.792	230.579
Totale ratei e risconti (D)	8.335.047	4.593.752
Totale attivo	138.382.461	121.216.937
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000.000	30.000.000
III - Riserve di rivalutazione	-	0
IV - Riserva legale	3.072.622	2.485.366
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	9.016.322	1.261.602
Varie altre riserve	(3)	1
Totale altre riserve	9.016.319	1.261.603
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.870.182	11.745.126
Utile (perdita) residua	7.870.182	11.745.126
Totale patrimonio netto	49.959.123	45.492.095
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	110.116	72.316
2) per imposte, anche differite	904.865	938.763
3) altri	7.457.718	7.439.062
Totale fondi per rischi ed oneri	8.472.699	8.450.141
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	400.144	466.888
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.337.653	14.098.097
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.190.655	19.585.282
Totale debiti verso banche	43.528.308	33.683.379
6) acconti		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.437.322
Totale acconti	0	1.437.322
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.888.587	20.142.774
Totale debiti verso fornitori	25.888.587	20.142.774
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.734.774	2.232.021
Totale debiti verso imprese controllate	2.734.774	2.232.021
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	8.476
Totale debiti verso imprese collegate	0	8.476
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.799.280	3.561.214
Totale debiti verso controllanti	3.799.280	3.561.214
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.210	2.701.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti tributari	323.210	2.701.044
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.592	737.989
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	421.592	737.989
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.549.850	2.007.094
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.250	11.250
Totale altri debiti	2.561.100	2.018.344
Totale debiti	79.256.851	66.522.563
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	293.644	285.250
Totale ratei e risconti	293.644	285.250
Totale passivo	138.382.461	121.216.937

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	3.000.000
a imprese collegate	-	0
ad altre imprese	75.401	75.401
Totale fideiussioni	75.401	3.075.401
Garanzie reali		
ad altre imprese	29.384.056	29.384.056
Totale garanzie reali	29.384.056	29.384.056
Altri rischi		
crediti ceduti	0	8.248.194
Totale altri rischi	0	8.248.194
Totale rischi assunti dall'impresa	29.459.457	40.707.651
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	45.000	2.710.302
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	24.804.574	13.062.437
Totale beni di terzi presso l'impresa	24.804.574	13.062.437
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	2.235.781	2.236.661
Totale conti d'ordine	56.544.812	58.717.051

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	89.676.721	79.160.749
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(2.382.698)	2.382.698
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	798.822	776.991
altri	5.510.916	2.424.744
Totale altri ricavi e proventi	6.309.738	3.201.735
Totale valore della produzione	93.603.761	84.745.182
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.370.697	11.558.195
7) per servizi	36.701.421	29.390.731
8) per godimento di beni di terzi	7.528.737	6.298.158
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	9.034.070	8.616.027
b) oneri sociali	2.128.370	2.388.142
c) trattamento di fine rapporto	497.269	503.484
e) altri costi	80.554	103.603
Totale costi per il personale	11.740.263	11.611.256
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	822.274	693.655
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.216.029	5.260.408
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.000.000	1.505.491
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.038.303	7.459.554
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	483.325	42.605
13) altri accantonamenti	49.255	202.431
14) oneri diversi di gestione	773.848	589.488
Totale costi della produzione	79.685.849	67.152.418
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.917.912	17.592.764
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
altri	126.533	15.000
Totale proventi da partecipazioni	126.533	15.000
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	138.075	283.852
Totale proventi diversi dai precedenti	138.075	283.852
Totale altri proventi finanziari	138.075	283.852
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.315.556	1.330.597
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.315.556	1.330.597
17-bis) utili e perdite su cambi	488	(1.176)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.050.460)	(1.032.921)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	606.947
altri	307.609	641.411

Totale proventi	307.609	1.248.358
21) oneri		
altri	301.178	285.305
Totale oneri	301.178	285.305
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	6.431	963.053
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	12.873.883	17.522.896
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.099.212	5.889.262
imposte differite	(33.898)	51.732
imposte anticipate	61.613	163.224
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.003.701	5.777.770
23) Utile (perdita) dell'esercizio	7.870.182	11.745.126

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2015 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità e, ove mancanti e per questo applicabili, dai principi contabili internazionali emanati dallo IASB. In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426).

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile; sono state rispettate le disposizioni di cui all'art. 2423-ter del Codice Civile in ordine alla struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico: non sono state operate ulteriori suddivisioni o raggruppamenti di alcuna delle voci precedute da numeri arabi; non sono state inserite nuove voci, né sono state modificate quelle previste negli schemi obbligatori, in quanto le stesse sono state ritenute sufficienti ai fini della rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 è redatto in unità di euro. Le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate nell'apposita riserva di patrimonio netto.

Attività svolte

La società opera nel settore dei servizi ambientali.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

Appartenenza ad un gruppo

La società è partecipata per il 51% dal comune di Este.

La società inoltre esercita il controllo sulla società Agrilux S.R.L. per effetto di quanto specificato al punto B. III).

Criteri di formazione

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

Al fine di offrire una migliore informativa è stato predisposto nell'apposito paragrafo il Rendiconto Finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

Deroghe

Ai sensi del comma 4 dell'articolo 2423 e del comma 2 dell'articolo 2423 bis si attesta che non si è fatto ricorso a deroghe.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I costi sostenuti per l'ottenimento delle certificazioni ISO e SOA vengono ammortizzati in base alla durata delle stesse certificazioni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

I costi per know how acquisiti vengono ammortizzati in un periodo di 2 esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Per i beni in leasing, al momento del riscatto, il valore residuo delle migliorie viene portato in aumento del prezzo di riscatto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Rispetto all'anno precedente le aliquote non hanno subito modifiche.

Le aliquote applicate sono state le seguenti, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati strumentali: aliquota 3%;
- fabbricati civili: non vengono ammortizzati nel rispetto dei Principi Contabili (doc. n. 16)
- fabbricato di compostaggio A (biossidazione): aliquota 2,31%;
- fabbricato copertura piazzali compost: aliquota 3%;
- fabbricato centrale termica TLR: aliquota 3%;
- impianto discarica esaurito: è già stato interamente ammortizzato;
- impianto discarica in ampliamento: per questo impianto le aliquote di ammortamento, in ossequio ai criteri utilizzati per il precedente impianto completamente ammortizzato, sono state calcolate in considerazione della durata prevista dal progetto. Quest'ultima è stata rivista e aggiornata nel corso del 2014 sulla base dell'utilizzo dell'impianto di selezione per la valorizzazione dei rifiuti solidi urbani non recuperabili derivanti da raccolta differenziata che ha comportato una diminuzione del rifiuto destinato alla discarica con un conseguente allungamento della vita residua. Più precisamente, secondo la nuova stima, si prevede che questo impianto verrà esaurito entro l'anno 2016 e pertanto l'ammortamento dei costi residui sostenuti nei vari anni è stato ricalcolato sulla base di tale durata.
- impianto Compostaggio-maturazione: la vita utile è stimata in 10 anni pertanto l'aliquota applicata è stata del 10%;
- impianto Compostaggio: la vita utile è stimata in 10 anni pertanto l'aliquota applicata è stata del 10%;
- impianto Compostaggio trattamento verde e impianti di biodigestione: aliquota 10%;
- impianto Cogenerazione: aliquota 9%;
- impianto Cogenerazione a metano: aliquota 9%;
- impianto Fotovoltaico: aliquota 9%;
- impianto di Depurazione: aliquota 15%;
- impianto di Fognatura: aliquota 5%;
- impianto centrale termica TLR: aliquota 9%;
- impianti diversi: aliquota 10%;

- attrezzature varie: aliquota 15%;
- attrezzature per laboratorio: aliquota 25%;
- macchine d'ufficio elettroniche: aliquota 20%;
- autoveicoli e automezzi: aliquota 20%;
- cassonetti/campane/cestini: aliquota 10%;
- costruzioni leggere: aliquota 10%;
- mobili e arredi: aliquota 12%;
- impianti generici ufficio: aliquota 20%;
- beni gratuitamente devolvibili: sono stati inseriti tra le immobilizzazioni materiali alla voce B.II.4 nel rispetto dei Principi Contabili (doc. n. 16). Essi infatti, alla scadenza della convenzione siglata con i comuni interessati, dovranno essere restituiti in perfetto stato di funzionamento. La voce comprende i costi sostenuti per:
 - l'Ecocentro di Este. Tali costi vengono ammortizzati sulla base della durata della convenzione (10 anni).
 - la realizzazione della stazione di travaso RSU di Vittorio Veneto. Tali costi vengono ammortizzati sulla base della convenzione la cui durata è fino al 31/12/2016.
 - Ecocentro Piove di Sacco. Tali costi vengono ammortizzati sulla base della durata della convenzione la cui durata è fino al 26/06/2015.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Scorporo dei terreni

Il decreto legge 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili.

A partire dall'esercizio 2006, conseguentemente, non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposito allegato alla nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Crediti

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

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

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

In tale voce inoltre, con separata indicazione, sono stati indicati nell'attivo i costi pluriennali sostenuti in occasione dell'accensione di mutui passivi (disaggio su prestiti).

Rimanenze magazzino

Le materie prime e i materiali di consumo sono iscritti al minore tra il costo di acquisto effettivamente sostenuto ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto effettuato non si è ravvisata la necessità di apportare alcuna variazione rispetto al costo di acquisto effettivamente sostenuto.

Gli acconti a fornitori sono stati valutati al valore nominale fatturato.

Non vi sono altri tipi di rimanenze finali.

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione, relativi alla realizzazione del secondo stralcio della rete di Teleriscaldamento nel comune di Este, sono stati valutati in base al criterio della percentuale di completamento nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2426 comma 1 punto 11 del C.C. e dal Principio Contabile n. 23 dell'O.I.C. La parte di lavori di competenza dell'esercizio 2014, determinata sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati, è stata stornata in quanto l'opera è stata ultimata nel corso dell'anno 2015.

Titoli

La società non possiede titoli.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e le partecipazioni in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e, se del caso, svalutate in presenza di perdite considerate durevoli. In quest'ultima fattispecie il valore originario della partecipazione viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione dei rischi e degli oneri, il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio. Sono stati pertanto rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Con riferimento ai "Fondi per imposte, anche differite" di cui alla voce B2), si precisa che si tratta di accantonamenti effettuati:

- in parte a copertura del rischio di eventuali accertamenti o contenziosi fiscali;
- in parte per la rilevazione delle imposte differite, in ottemperanza al principio contabile nazionale n. 25, le cui modalità di calcolo risultano esplicitate nell'apposito prospetto predisposto della presente nota integrativa.

Debiti per TFR

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

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

Secondo quanto indicato dall'Organismo Italiano di Contabilità nella propria appendice del 26 settembre 2007 alla Guida Operativa n. 1 relativa alla transizione agli IAS, i debiti per TFR risultanti nel bilancio chiuso al 31/12/2015 sono al netto della quota versata alla previdenza complementare o al "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del c.c.", cosiddetto Fondo di tesoreria INPS, ai sensi del D.Lgs. 252/2005, della Legge 296/2006 art. 1 commi 755 e ss. e 765 e degli art. 1 e 3 del D.M. del 30/01/2007.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio. In tale voce pertanto si è tenuto conto della riduzione dell'aliquota IRES al 24% in vigore dall'esercizio 2017.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	49.686	397.117	4.850	-	4.940.645	5.392.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.979	378.404	4.850	-	2.341.145	2.763.378
Valore di bilancio	10.707	18.713	0	0	2.599.500	2.628.920
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	11.901	-	211.948	769.869	993.718
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(77.144)	(77.144)
Ammortamento dell'esercizio	4.934	10.004	-	-	807.336	822.274
Totale variazioni	(4.934)	1.897	-	211.948	(114.611)	94.300
Valore di fine esercizio						
Costo	49.686	409.018	4.850	211.948	5.363.909	6.039.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.913	388.408	4.850	-	2.879.020	3.316.191
Valore di bilancio	5.773	20.610	0	211.948	2.484.889	2.723.220

Composizione dei costi di impianto e di ampliamento, dei costi di ricerca e di sviluppo e dei costi di pubblicità

Costi di impianto e di ampliamento					
Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Valore finale
Costituzione	0	0	0	0	0
Trasformazione/Fusione	0	0	0	0	0
Aumento capitale sociale	5.149	0	0	2.155	2.994
Altre var.ni atto costitutivo	0	0	0	0	0
Spese acquisizione ramo di azienda	5.558	0	0	2.779	2.779
Totali	10.707	0	0	4.934	5.773

Costi di ricerca e di sviluppo

Non vi sono costi di ricerca e sviluppo.

Costi di pubblicità

Non vi sono costi di pubblicità pluriennali.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non vi sono state rivalutazioni, svalutazioni o riduzioni di valore effettuate nel corso dell'anno.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	40.495.397	47.685.661	8.780.951	4.680.528	5.114.688	106.757.225
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.858.357	31.530.275	6.799.668	3.320.501	-	52.508.801
Valore di bilancio	29.637.040	16.155.386	1.981.283	1.360.027	5.114.688	54.248.424
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	827.662	937.396	1.500.163	836.867	15.381.687	19.483.775
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	3.554	73.324	266	-	77.144
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	13.910	992.865	490.697	1.578.347	3.075.819
Ammortamento dell'esercizio	960.040	2.826.969	882.693	546.327	-	5.216.029
Totale variazioni	(132.378)	(1.899.929)	(302.071)	(199.891)	13.803.340	11.269.071
Valore di fine esercizio						
Costo	41.323.060	48.608.114	9.330.910	4.791.084	18.918.028	122.971.196
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.818.398	34.352.657	7.651.698	3.630.948	-	57.453.701
Valore di bilancio	29.504.662	14.255.457	1.679.212	1.160.136	18.918.028	65.517.495

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio 2015 non sono stati assegnati contributi in conto impianti alla società.

La contabilizzazione dei contributi assegnati negli esercizi precedenti è stata effettuata con il metodo dei risconti passivi, suggerito dai Principi Contabili Nazionali e dalla dottrina prevalente. Pertanto i beni oggetto del contributo appaiono tra le attività al valore di acquisto o di costruzione al netto del relativo fondo ammortamento, mentre a Conto Economico sono stati inseriti sia l'ammortamento sia la quota di competenza del contributo relativo ai beni il cui utilizzo è effettivamente iniziato.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, nel seguente prospetto sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Prospetto di Disclosure	Atri beni	Attrezzature Industriali e Commerciali	Impianti e Macchinario	Terreni e Fabbricati
1) Attività (1a-1b-1c)	5.115.326,69	5.451.192,80	13.629.891,87	550.843,98
a) contratti in corso	0	0	0	0
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	3.297.312,55	4.061.801,71	10.823.072,80	578.548,78
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	3.424.645,12	3.119.025,82	7.194.641,50	0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	1.352.851,03	1.323.381,04	3.218.679,60	20.997,69
-/+Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0	0	0	0
1a) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	5.369.106,64	5.857.446,49	14.799.034,70	557.551,09
b) Beni riscattati	0	0	0	0

Beni in leasing finanziario riscattati alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	16.398,37	33.545,16	79.271,54	3.000,61
+ Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	14.499,78	3.859,43	30.245,00	0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	8.659,47	7.871,38	18.055,56	94,26
1b) Beni in leasing finanziario riscattati al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	22.238,69	29.533,20	91.460,97	2.906,35
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	411.642,55	95.246,61	814.748,00	0
c) Risconti attivi	0	0	0	0
1c) Storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	231.541,86	376.720,48	1.077.681,86	3.800,76
2) Passività (2a-2b1+2b2)	4.023.020,13	4.049.956,96	9.774.670,34	268.592,89
a) Debiti verso società di leasing	0	0	0	0
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	2.493.212,91	2.647.521,05	6.054.338,45	314.321,16
di cui scadenti nell'esercizio	1.238.103,91	1.111.783,34	2.516.525,79	45.728,27
di cui scadenti da 1 a 5 anni	1.255.109,01	1.535.737,71	3.572.464,80	255.356,95
di cui scadenti oltre 5 anni	0	0	0	13.235,94
+ Debiti sorti nell'esercizio	3.419.295,12	3.117.525,82	7.190.386,00	0
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	1.889.487,90	1.715.091,75	3.506.456,66	45.728,27
2a) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	4.023.020,13	4.049.955,12	9.772.919,93	268.592,89
di cui scadenti nell'esercizio successivo	1.902.381,04	1.687.002,59	3.531.969,59	47.423,18
di cui scadenti da 1 a 5 anni	2.120.639,10	2.362.952,53	6.240.950,34	221.169,70
di cui scadenti oltre 5 anni	0	0	0	0
b) Ratei passivi	0	0	0	0
2b1) storno dei ratei sui canoni di leasing finanziario	0,01	0	0	0
2b2) rilevazione dei ratei per interessi maturati sui debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario	0	1,85	1.750,41	0
3) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (1-2)	1.092.305,96	1.401.235,84	3.855.221,53	282.251,09
effetto progressivo	651.446,13	1.236.662,73	3.990.696,45	257.665,28
effetto relativo all'esercizio	464.349,82	164.573,11	-103.772,77	24.585,81
4) Effetto netto fiscale	352.320,97	443.604,03	1.283.995,05	89.201,54
effetto progressivo	206.346,33	392.015,54	1.318.003,45	81.377,85
effetto relativo all'esercizio	145.974,64	51.588,49	-34.008,40	7.823,69
5) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (3-4)	739.984,98	957.631,81	2.571.226,48	193.049,55
effetto progressivo	445.099,80	844.647,19	2.672.693,00	176.287,42
effetto relativo all'esercizio	318.375,18	112.984,62	-69.764,37	16.762,12
6) Effetto sul Conto Economico	0	0	0	0
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	1.918.747,42	1.598.577,45	3.350.129,87	56.187,25
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	110.206,03	118.494,69	253.278,61	10.698,01
Rilevazione di maggiori quote di ammortamento	1.344.191,57	1.315.509,65	3.200.624,03	20.903,43
sui contratti in essere	1.352.851,03	1.323.381,04	3.218.679,60	20.997,69
sui beni riscattati	8.659,47	7.871,38	18.055,56	94,26
Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0	0	0	0
Effetto sul risultato prima delle imposte	464.349,82	164.573,11	-103.772,77	24.585,81
Rilevazione dell'effetto fiscale	-145.974,64	-51.588,49	34.008,40	-7.823,69
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	318.375,18	112.984,62	-69.764,37	16.762,12

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	618.838	3.370.442	2.023.056	6.012.336
Valore di bilancio	618.838	3.370.442	2.023.056	6.012.336
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.998	2.998
Totale variazioni	-	-	2.998	2.998
Valore di fine esercizio				
Costo	618.838	3.370.442	2.026.054	6.015.334
Valore di bilancio	618.838	3.370.442	2.026.054	6.015.334

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	22.500	396.000	418.500	418.500
Totale crediti immobilizzati	22.500	396.000	418.500	418.500

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Nei seguenti prospetti viene evidenziato l'elenco delle partecipazioni possedute direttamente in imprese controllate:

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AGRILUX S.R.L.	LOZZO ATESTINO	3.500.000	996.326	9.312.655	27,44%	618.838
Totale						618.838

La partecipata Agrilux SRL, di cui la S.E.S.A. Spa possiede il 27,441% del capitale sociale, nel corso del 2009 e 2010 ha eseguito un importante revamping dell'impianto di digestione anaerobica e di produzione di energia elettrica, a seguito del quale la società S.E.S.A. Spa svolge un monitoraggio tecnico dello stesso mediante un sistema di telecontrollo che ha assunto connotati contrattuali nel corso dei primi mesi del 2011. Si fa presente inoltre che la società S.E.S.A. Spa è autorizzata dalla Provincia di Padova a svolgere un'attività di pretrattamento della frazione organica per conto della società Agrilux SRL.

S.E.S.A. Spa pertanto è il socio che maggiormente garantisce alla Agrilux SRL un approvvigionamento continuo e programmato di materiale necessario per la produzione di biogas.

Inoltre nel C. di A. della società Agrilux srl è presente il Vice Presidente di S.E.S.A. Spa, rappresentante della quota di minoranza della S.E.S.A. Spa.

Tutto ciò conduce a considerare la partecipazione nell'Agrilux SRL come controllata ai sensi dell'art. 2359 del C.C. La partecipazione è stata valutata al costo di acquisto (come negli esercizi precedenti).

I dati riportati nel prospetto si riferiscono al bilancio di Agrilux SRL chiuso al 31/12/2015.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Nel seguente prospetto viene evidenziato l'elenco delle partecipazioni possedute direttamente in imprese collegate.

I dati riportati nel prospetto si riferiscono ai bilanci chiusi al 31/12/2014 (unica eccezione per Berica Ambiente Scrl i cui dati sono riferiti al 2015).

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SNUA SRL	SAN QUIRINO	2.362.500	10.106	10.185.277	36,00%	3.304.474
RI.TEC. SRL	CONEGLIANO	107.699	149.636	718.415	27,00%	53.468
BERICA AMBIENTE SCRL	PASIAN DI PRATO	50.000	-	140.001	25,00%	12.500
Totale						3.370.442

- **SNUA S.r.l.: quota del capitale sociale pari al 36%**

La società è operante nel settore ambientale nella zona di Pordenone ed in particolare è specializzata nel servizio di raccolta e trasporto rifiuti, nella gestione di un impianto di smaltimento e di un impianto di selezione, potenziato con l'introduzione dei lettori ottici.

Nel corso del 2015 la società ha richiesto ai propri soci un finanziamento fruttifero pro quota dell'importo complessivo di € 3.200.000,00 per sopperire ad esigenze straordinarie derivanti da cause legali e sentenze sfavorevoli che hanno portato la società in una situazione di sofferenza finanziaria (cause con la società Friul Julia Appalti srl per conferimenti avvenuti in discarica sino al 25/07/2004 e con Ambiente Servizi spa per contestazione in merito all'affidamento di servizi di raccolta e trasporto rifiuti). Considerato che tali situazioni di difficoltà da parte di SNUA srl derivano da scelte manageriali della precedente direzione, e preso atto delle strategie di rilancio della società stessa che la nuova governance ha predisposto, la S.E.S.A. S.P.A. ha concesso un finanziamento soci, fruttifero al tasso legale vigente, da rimborsare entro 24 mesi, per l'importo corrispondente alla propria quota di capitale sociale (36%), pari a € 1.152.000,00.

- **RI.TEC. S.r.l.: quota del capitale sociale pari al 27%**

La società, impegnata nel settore del riciclo della frazione secca dei rifiuti da raccolta differenziata, è specializzata nella gestione dell'impianto tecnologico di selezione automatizzato con lettori ottici sito nel Comune di Godega di Sant'Urbano (TV).

Tale impianto è individuato quale piattaforma e/o stoccaggio dai Consorzi di filiera Conai, e l'ambito operativo per il trattamento dei rifiuti riciclabili (carta, plastica, vetro) riguarda la Provincia di Treviso, trattando prevalentemente i materiali recuperabili provenienti dalla raccolta differenziata dei Comuni serviti da SAV.NO srl.

La maggioranza del capitale sociale (53%) è detenuto da SAV.NO srl.

- **Berica Ambiente scarl: quota del capitale sociale pari al 25%**

A seguito aggiudicazione definitiva, della procedura di gara indetta dalla Stazione Appaltante Utilya S.r.l. di Lonigo per la "selezione del socio privato cui attribuire compiti operativi connessi alla gestione del servizio di igiene urbana nel territorio dei comuni soci di Utilya, all'ATI composta da Idealservice soc. coop (capogruppo 70%), S.E.S.A. S.P.A. (25%) e Futura srl (55), l'ATI come sopra rappresentata ha costituito in data 21/10/2014 una società consortile a responsabilità limitata con la denominazione "Berica Ambiente scarl" con sede in Pasian di Prato (PN) con capitale sociale di € 50.000, la quale ha ad oggetto sociale lo svolgimento di servizi di igiene ambientale e attività inerenti la gestione del ciclo dei rifiuti urbani, con riferimento particolare alla realizzazione degli adempimenti posti in capo all'aggiudicatario della procedura di evidenza pubblica.

Detta società ha provveduto:

- all'acquisizione, a decorrere dal 01.01.2015 e per un periodo di 7 anni, della qualità di socio privato di Utilya S.r.l. mediante l'acquisto di una quota pari al 10% del capitale sociale di quest'ultima;
- alla sottoscrizione ed esecuzione del Contratto di Appalto per lo svolgimento degli specifici Compiti Operativi connessi alla raccolta e al trasporto di rifiuti urbani e al servizio di igiene urbana sul territorio dei Comuni Soci di Utilya S.r.l.

La società S.E.S.A. S.P.A. svolge il servizio di gestione degli ecocentri nei Comuni di Arcugnano, Lonigo e Alonte, servizio di spazzamento e trasporto rifiuti dagli ecocentri.

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Valore a bilancio
CONSORZIO ITALIANO COMPOSTATORI	ROMA	5.332
B.C.C. SANT'ELENA	SANT'ELENA (PD)	258
BIOMAN SPA	MIRANO (VE)	395.341
BANCA DEI COLLI EUGANEI	LOZZO ATESTINO (PD)	7.898
ING.AM SRL	MIRANO (VE)	151.320
SAV.NO SRL	CONEGLIANO (TV)	1.462.405
ASSOBIOPLASTICHE	ROMA	1.000
FUTURA SUN SRL	ARCUGNANO (VI)	2.500
TOTALE		2.026.054

- **BIOMAN S.p.a. - quota del capitale sociale pari al 4,29%**

La società Bioman S.p.a. ha replicato parte dell'impiantistica di trattamento dei rifiuti e produzione di energia elettrica della S.E.S.A. spa nel polo industriale di Via Vivarina Maniago (PN).

A partire dal 2008 gestisce un impianto trattamento del rifiuto organico derivante da raccolta differenziata della capacità di ton/annue 240.000 e dalla fine del 2011 è entrato in funzione il nuovo gruppo di impianti di digestione anaerobica per la produzione di biogas che va ad alimentare il rispettivo impianto di produzione di energia elettrica per un produzione complessiva di 4 Mw/h.

- **ING.AM. S.r.l.: quota del capitale sociale pari al 10,5444%**

Società impegnata nel settore ambientale dei trasporti dei rifiuti urbani non pericolosi da raccolte differenziate. La società ha sviluppato la logistica nei trasporti con importanti sinergie nella gestione dei flussi di rifiuti avviati al recupero sia per conto della partecipata S.E.S.A. S.p.A., sia per conto delle Pubbliche amministrazioni e privati terzi. In questi ultimi anni la società sta risentendo dell'influenza negativa della crisi economica che ha interessato il settore dei trasporti.

- **SAV.NO S.r.l.: quota del capitale sociale pari al 18%**

La gestione del ciclo integrato dei rifiuti dei Comuni facenti parte del Consorzio CIT TV1 è affidata al medesimo consorzio, il quale a sua volta ha affidato direttamente il servizio per l'intero ambito territoriale di riferimento alla società SAV.NO SRL, società a capitale misto pubblico partecipata per il 60% da CIT TV1 e per il 40% dall'ATI così composta: S.E.S.A. S.p.a. (impresa mandataria con il 45%), Ing.Am. Srl (impresa mandante con il 40%) e Bioman Spa (impresa mandante con il 15%).

Il Consorzio CIT ha affidato al socio privato di SAV.NO SRL il servizio riferibile alle attività di igiene ambientale per la durata di anni 15 a decorrere dalla data di sottoscrizione del contratto con effetto dal 01/01/2015.

Nel corso del 2015 parte dei territori Comunali che prima erano di competenza della S.E.S.A. SPA sono stati affidati alle società ING.AM srl e Bioman spa, con passaggio diretto del personale addetto e vendita e/o noleggio di automezzi adibiti al servizio di raccolta e trasporto rifiuti.

- **FUTURA SUN Srl soc. consortile: quota del capitale sociale pari al 5%**

A seguito aggiudicazione definitiva della procedura di gara indetta dalla Stazione Appaltante Utilya S.r.l. di Lonigo per la "selezione del socio privato, per un periodo di 8 anni, con attribuzione di specifici compiti operativi connessi al servizio di igiene ambientale per i Comuni soci di Utilya", l'ATI composta da FUTURA Srl (capogruppo 90%), Idealservice soc. coop (5%) e S.E.S.A. S.P.A. (5%), in data 09/05 /2014 ha costituito una società consortile a responsabilità limitata con la denominazione "Futura Sun Srl" con sede in Arcugnano (VI) con capitale sociale di € 50.000.

La società di scopo così costituita, come previsto dal Disciplinare di Gara, è subentrata di diritto all'aggiudicatario, ha stipulato il Contratto d'Appalto ed è diventato Socio Privato di Utiya, sottoscrivendo una nuova quota di capitale della stessa pari al 10%.

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

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori di acquisto.

Anche le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Totale crediti immobilizzati
Italia	418.500	418.500
Totale	418.500	418.500

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	736.697	(483.325)	253.372
Lavori in corso su ordinazione	2.382.698	(2.382.698)	0
Acconti (versati)	52.292	(17.187)	35.105
Totale rimanenze	3.171.687	(2.883.210)	288.477

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

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	42.836.811	(1.350.773)	41.486.038	36.386.038	5.100.000	300.000
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	166.643	4.246	170.889	170.889	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	8.402	(4.290)	4.112	4.112	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	39.912	(28.023)	11.889	11.889	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.727.866	4.724.547	6.452.413	6.271.963	180.450	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	828.522	61.613	890.135	9.571	880.564	880.564
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.640.772	1.463.385	4.104.157	4.067.168	36.989	36.989
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	48.248.928	4.870.705	53.119.633	46.921.630	6.198.003	1.217.553

Nel corso del 2015 Padova Territorio Rifiuti Ecologia srl ha ceduto l'intero debito di € 7.000.000,00 al "Consorzio Padova Sud", titolare del 100% del capitale sociale della società Padova Territorio Rifiuti Ecologia srl.

Il Consorzio Padova Sud ha regolarmente corrisposto il piano di rientro del credito scaduto e riferibile agli anni 2013-2014.

In forza di questo piano di rientro è riportata in bilancio la quota del credito esigibile nel prossimo esercizio per € 1.200.000, la quota del credito che sarà esigibile oltre l'esercizio successivo (Euro 5.100.000) e la quota esigibile oltre i cinque anni (Euro 300.000).

Inoltre, a fronte di un impegno formale, la società a partire dal mese di gennaio 2015 ha provveduto ad emettere le fatture, per il servizio di raccolta e trasporto rifiuto e per il trattamento, direttamente a carico del Consorzio Padova Sud in sostituzione della società Padova Territorio Rifiuti Ecologia srl.

Alla data del 31/12/2015, la S.E.S.A. s.p.a. vantava nei confronti del Consorzio Padova Sud un credito complessivo di € 7.827.739 di cui € 4.917.620 ancora da scadere ed € 2.910.119 già scaduti, oltre ad € 6.400.000 derivanti dal credito ceduto di Padova Territorio Rifiuti Ecologia srl di cui detto in precedenza (per complessivi € 14.227.739).

Nei confronti della società Padova Territorio Rifiuti Ecologia srl è inoltre presente un credito di € 226.413, di cui € 160.241 ancora da scadere ed € 66.172 già scaduti, riferibile ad attività svolte al di fuori della concessione del Consorzio Padova Sud.

La società ha ritenuto opportuno effettuare un accantonamento a fondo svalutazione crediti per ulteriori € 4.000.000,00, portando il totale a € 6.443.693, per ragioni di prudenza, vista la criticità dimostrata dal cliente Padova Territorio Rifiuti Ecologia srl e dal Consorzio Padova Sud.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	41.486.038	41.486.038
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	170.889	170.889
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	4.112	4.112
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.889	11.889
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.452.413	6.452.413
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	890.135	890.135
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.104.157	4.104.157
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.119.633	53.119.633

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non possiede attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.288.971	(325.201)	1.963.770
Denaro e altri valori in cassa	1.419	(434)	985
Totale disponibilità liquide	2.290.390	(325.635)	1.964.755

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

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	230.579	28.213	258.792

Altri risconti attivi	4.363.173	3.713.082	8.076.255
Totale ratei e risconti attivi	4.593.752	3.741.295	8.335.047

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

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo totale a bilancio	di cui scadente oltre i 5 anni
DETTAGLIO RATEI ATTIVI:	0	
DETTAGLIO RISCOANTI ATTIVI:		
- risconti attivi su canoni di leasing	2.813.407	32.651
- risconti attivi su assicurazioni e spese fideiussorie	99.362	
- altri risconti attivi (bolli automezzi, spese telefono, costi vari)	29.066	
- risconti disaggio prestiti (spese accensione mutui passivi)	258.792	
DETTAGLIO RISCOANTI ATTIVI PLURIENNALI:		
- risconti polizze fideiussorie, spese assicurative	168.586	86.275
- risconti indennizzo ad azienda agricola	34.549	9.582
- risconti canone concessione della rete di teleriscaldamento	4.931.285	3.394.385
TOTALI	8.335.047	3.522.893

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000.000	-	-	-	-		30.000.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-		-
Riserva legale	2.485.366	-	-	587.256	-		3.072.622
Altre riserve							
Riserva straordinaria o facoltativa	1.261.602	-	-	7.754.720	-		9.016.322
Varie altre riserve	1	-	-	-	4		(3)
Totale altre riserve	1.261.603	-	-	7.754.720	4		9.016.319
Utile (perdita) dell'esercizio	11.745.126	(3.403.150)	(8.341.976)	-	-	7.870.182	7.870.182
Totale patrimonio netto	45.492.095	(3.403.150)	(8.341.976)	8.341.976	4	7.870.182	49.959.123

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' Euro	(3)
Totale	(3)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426, art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4) o da espressa previsione statutaria: esso pertanto non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "Possibilità di utilizzazione" viene indicata nell'apposita colonna servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Capitale	30.000.000	B	-	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Riserve di rivalutazione	-		-	1.124.217
Riserva legale	3.072.622	B	-	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	9.016.322	A, B, C	9.016.322	8.875.783
Varie altre riserve	(3)		-	-
Totale altre riserve	9.016.319		9.016.322	8.875.783
Totale	42.088.941		9.016.322	10.000.000
Quota non distribuibile			5.773	
Residua quota distribuibile			9.010.549	

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci dei fondi per rischi ed oneri:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	72.316	938.763	7.439.062	8.450.141
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	37.800	105.279	49.256	192.335
Utilizzo nell'esercizio	-	139.177	30.600	169.777
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	37.800	(33.898)	18.656	22.558
Valore di fine esercizio	110.116	904.865	7.457.718	8.472.699

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

TRATTAMENTO FINE MANDATO AMM.RI

L'importo di Euro 37.800 è dovuto all'accantonamento complessivo per il trattamento di fine mandato (T. F.M.) degli amministratori esistente a fine esercizio.

FONDO PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE

La voce "Fondo per imposte, anche differite" ha subito le seguenti movimentazioni:

INCREMENTI per un totale di Euro 105.279 costituiti da:

- l'accantonamento di Euro 71.100 calcolato sull'ammontare delle plusvalenze realizzate nel corso del 2015 la cui tassazione è stata rateizzata in cinque esercizi, ai sensi dell'art. 86 comma 4 del D. P.R. 917/1986 (T.U.I.R.);
- l'accantonamento di Euro 32.439 calcolato sull'ammontare degli interessi attivi di mora non incassati nell'anno, la cui tassazione segue il criterio di cassa ai sensi dell'art. 109 comma 7 del D. P.R. 917/1986 (T.U.I.R.);
- l'accantonamento di Euro 1.740 calcolato sull'ammontare dei proventi da partecipazione che verranno incassati nell'esercizio successivo.

DECREMENTI per un totale di Euro 139.177 costituiti da:

- il recupero delle imposte differite calcolato sull'ammontare delle plusvalenze rateizzate negli anni precedenti.

- gli interessi attivi di mora incassati nell'anno, la cui tassazione segue il criterio di cassa ai sensi dell'art. 109 comma 7 del D.P.R. 917/1986 (T.U.I.R.);
- il recupero della differenza di aliquota IRES (dal 27,5% al 24%) con decorrenza 01/01/2017.

La voce B) "Fondi per rischi e oneri" 3) "Altri" di totali euro 7.457.718 è composta dai seguenti due FONDI:

1) FONDO ONERI POST ESERCIZIO

per l'ammontare di Euro 6.107.718 è costituito dall'accantonamento complessivo, al netto degli utilizzi effettuati, per gli oneri "post esercizio", cioè da costi che la società dovrà presumibilmente sostenere dopo la chiusura dei conferimenti per il mantenimento dell'impianto discarica. L'ammontare di tale accantonamento e la sua congruità dal punto di vista tecnico ed economico è stata oggetto di perizia asseverata da parte di un tecnico specializzato che ha provveduto alla sua determinazione.

2) FONDO PER RISCHI

per l'ammontare di Euro 1.350.000 è composto dai seguenti accantonamenti:

- per Euro 600.000 a copertura dei rischi derivanti dal particolare tipo di attività svolto dalla società;
- per Euro 750.000 a copertura del rischio di eventuali accertamenti o contenziosi fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	466.888
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.024
Utilizzo nell'esercizio	70.768
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(66.744)
Valore di fine esercizio	400.144

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'incremento di Euro 4.024 per accantonamento dell'esercizio si riferisce esclusivamente alla rivalutazione del debito preesistente in quanto dal 2007 la quota di TFR di competenza viene versata periodicamente agli appositi enti previdenziali.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	33.683.379	9.844.929	43.528.308	17.337.653	26.190.655	301.608
Acconti	1.437.322	(1.437.322)	0	0	-	-
Debiti verso fornitori	20.142.774	5.745.813	25.888.587	25.888.587	-	-
Debiti verso imprese controllate	2.232.021	502.753	2.734.774	2.734.774	-	-
Debiti verso imprese collegate	8.476	(8.476)	0	0	-	-
Debiti verso controllanti	3.561.214	238.066	3.799.280	3.799.280	-	-
Debiti tributari	2.701.044	(2.377.834)	323.210	323.210	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	737.989	(316.397)	421.592	421.592	-	-
Altri debiti	2.018.344	542.756	2.561.100	2.549.850	11.250	11.250
Totale debiti	66.522.563	12.734.288	79.256.851	53.054.946	26.201.905	312.858

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	4.024.189	4.024.189	39.504.119	43.528.308
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	25.888.587	25.888.587
Debiti verso imprese controllate	-	-	2.734.774	2.734.774
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	3.799.280	3.799.280
Debiti tributari	-	-	323.210	323.210
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	421.592	421.592
Altri debiti	-	-	2.561.100	2.561.100
Totale debiti	4.024.189	4.024.189	75.232.662	79.256.851

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	57.168	36.330	93.498
Altri risconti passivi	228.082	(27.936)	200.146
Totale ratei e risconti passivi	285.250	8.394	293.644

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo totale a bilancio	di cui scadente oltre i 5 anni
DETTAGLIO RATEI PASSIVI:		
- ratei passivi su interessi passivi e oneri bancari	93.498	
DETTAGLIO RISCONTI PASSIVI:		
- risconti passivi pluriennali su contributi in conto impianti	192.091	138.427
- altri risconti passivi	8.055	
TOTALI	293.644	138.427

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Composizione dei conti d'ordine:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
1) Rischi assunti dall'impresa	29.459.457	40.707.651	-11.248.194
2) Impegni assunti dall'impresa	45.000	2.710.302	-2.665.302
3) Beni di terzi presso l'impresa	24.804.574	13.062.437	11.742.137
4) Altri conti d'ordine	2.235.781	2.236.661	-880
	56.544.812	58.717.051	-2.172.239

Gli importi indicati nei conti d'ordine si riferiscono a:

1) Rischi assunti dall'impresa è composto da:

Fideiussioni rilasciate a terzi:

Per Euro 75.401 da fideiussioni prestate a terzi e più in particolare:

- Fideiussione di Euro 50.000 a favore di C.a.t.a.v.v. Scarl;
- fideiussioni diverse per totali Euro 25.401 a favore di Enel Distribuzione Spa.

Garanzie reali rilasciate ad altre imprese:

Per Euro 29.384.056 da garanzie reali prestate a terzi e più in particolare:

- garanzia ipotecaria di I e II grado di Euro 2.324.056 verso la BCC di Lozzo Atestino;
- garanzia ipotecaria di I grado di Euro 4.320.000 verso la Cassa di Risparmio di PD-RO;
- 2 garanzie ipotecarie di I e II grado verso la Banca Antonveneta rispettivamente di Euro 2.400.000 e Euro 1.600.000;
- garanzia ipotecaria di I grado di Euro 2.000.000 verso Unicredit Banca Mediocredito SpA;
- 2 garanzie ipotecarie di I grado verso Mediocredito Centrale SpA e Banca di Roma SpA rispettivamente di Euro 7.600.000 e Euro 1.400.000;
- garanzia ipotecaria di I grado di Euro 7.000.000 verso Mediocredito Trentino Alto Adige Spa;
- garanzia ipotecaria di I grado di Euro 220.000 verso la Banca Antonveneta Spa;
- garanzia ipotecaria di I grado di Euro 520.000 verso la Banca Antonveneta.

2) Impegni assunti dall'impresa è composto da:

Per Euro 45.000 da un preliminare per acquisto di terreni.

3) Beni di terzi presso l'impresa è composto da:

Per Euro 24.804.574 da contratti di leasing in essere alla data del bilancio.

4) Altri conti d'ordine è composto da:

Per Euro 2.235.781 dai beni dell'azienda presso terzi (contratti di noleggio).

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	89.676.721	79.160.749	10.515.972
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	-2.382.698	2.382.698	-4.765.396
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	798.822	776.991	21.831
5b) altri ricavi e proventi	5.510.916	2.424.744	3.086.172
Totali	93.603.761	84.745.182	8.858.579

Di seguito viene illustrata e commentata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

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

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Servizio di trattamento rifiuti - compostaggio	45.931.406	38.951.712	6.979.694
Servizio di trattamento rifiuti - selezione	8.992.919	8.164.229	828.690
Servizio di smaltimento finale - discarica	536.963	715.871	-178.908
Servizio raccolta e trasporto rifiuti	14.366.055	17.829.207	-3.463.152
Cessione di energia elettrica	12.277.820	11.652.401	625.419
Cessione di energia termica	585.073	441.915	143.158
Servizio analisi laboratorio	114.758	129.032	-14.274
Altri servizi vari	6.871.727	1.276.382	5.595.345
	89.676.721	79.160.749	10.515.972

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.370.697	11.558.195	812.502
7) per servizi	36.701.421	29.390.731	7.310.690
8) per godimento di beni di terzi	7.528.737	6.298.158	1.230.579
9.a) salari e stipendi	9.034.070	8.616.027	418.043
9.b) oneri sociali	2.128.370	2.388.142	-259.772
9.c) trattamento di fine rapporto	497.269	503.484	-6.215

9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	80.554	103.603	-23.049
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	822.274	693.655	128.619
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.216.029	5.260.408	-44.379
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	4.000.000	1.505.491	2.494.509
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	483.325	42.605	440.720
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	49.255	202.431	-153.176
14) oneri diversi di gestione	773.848	589.488	184.360
Totali	79.685.849	67.152.418	12.533.431

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Per un maggiore dettaglio si rinvia a quanto esposto nei Criteri di valutazione della presente nota integrativa.

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

Si rinvia a quanto esposto alla voce C dell'attivo circolante.

Accantonamento per rischi

Si rinvia a quanto esposto alla voce B del passivo.

Altri accantonamenti

Si rinvia a quanto esposto alla voce B del passivo.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	126.533	15.000	111.533
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	138.075	283.852	-145.777
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0

17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	1.315.556	1.330.597	-15.041
17bis) utili e perdite su cambi	488	-1.176	1.664
Totali	-1.050.460	-1.032.921	-17.539

Composizione dei proventi da partecipazione

Nei seguenti prospetti si evidenzia la composizione dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425 numero 15:

Proventi da partecipazioni

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Proventi da partecipazioni			
Dividendi da partecipazione in ING.AM Srl			126.533
			126.533

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si evidenzia la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari di cui all'articolo 2425, n.16 e 17, del codice civile:

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				847	847
Interessi di mora da clienti				135.164	135.164
Interessi su finanziamenti					
Altri proventi				2.064	2.064
				138.075	138.075

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				168.229	168.229
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti				1.052.479	1.052.479
Interessi e commissioni passive Factor				6.715	6.715
Interessi passivi Legge Sabatini al netto di contributi					
Ammortamento disaggio su prestiti				86.981	86.981
Altri oneri bancari					
Interessi v/fornitori				23	23
Interessi v/Enti Prev.-Altri				1.129	1.129

1.315.556

1.315.556

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Movimentazione delle rettifiche di valore delle attività finanziarie:

D.18) Rivalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
totali	0	0	0

D.19) Svalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
totali	0	0	0

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi ed oneri straordinari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
20.a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0	606.947	-606.947
20.b) sopravvenienze attive ed insussistenze attive	307.609	641.411	-333.802
20.c) differenza arrotondamento unità Euro	0	0	0
20.d) altri proventi	0	0	0
21.a) minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n.14)	0	0	0
21.b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
21.c) differenza arrotondamento unità Euro	0	0	0
21.d) altri oneri	301.178	285.305	15.873
totali	6.431	963.053	-956.622

Nei seguenti prospetti si evidenzia la composizione dei proventi ed oneri straordinari imputati al conto economico:

Descrizione proventi straordinari	31/12/2015	31/12/2014
Correzione imputazioni anni precedenti	257.412	97.755
Contabilizzazione ricavi anni precedenti	39.846	407.163
Risarcimenti assicurativi		24.493
Transazione della causa con eredi Mozzon per Snua Srl		112.000
Istanze di rimborso Ires per deducibilità Irap	11.151	
Plusvalenze per cessioni di partecipazioni		606.947
Differenza arrotondamento unità Euro		
Totale proventi	307.609	1.248.358

Descrizione oneri straordinari	31/12/2015	31/12/2014
Rettifica ricavi anni precedenti	181.188	95.038
Correzione imputazioni anni precedenti		
Contabilizzazione costi anni precedenti	119.990	190.267
Differenza arrotondamento unità Euro		
Totale oneri	301.178	285.305

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	4.303.513	4.801.545	-498.032
IRAP	795.699	1.087.717	-292.018
Imposte sostitutive			0
Totale Imposte correnti	+5.099.212	+5.889.262	-790.050
Imposte differite passive:			
IRES	-33.898	51.732	-85.630
IRAP			0
Totale Imposte differite	-33.898	+51.732	-85.630
Imposte anticipate:			
IRES	-44.874	-146.485	101.611
IRAP	-16.739	-16.739	0
Totale Imposte anticipate	-61.613	-163.224	101.611
Totale Imposte di competenza	+5.003.701	+5.777.770	-774.069

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	12.873.883	
Onere fiscale teorico (27,50%)		3.540.318
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Plusvalenze da rateizzare 4/5	-285.827	
Interessi attivi di mora non incassati nell'anno	-135.164	
Proventi da partecipazioni non incassati	-6.327	
Totale	-427.318	

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Ammortamenti non deducibili (Impianto fotovoltaico)	429.183	
Canoni leasing non deducibili	86.664	
Compensi amministratori dell'esercizio non pagati nell'anno	34.802	
Totale	550.649	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Plusvalenze rateizzate 1/5 di competenza	99.623	
Compensi amministratori di precedenti esercizi pagati nell'anno	-20.076	
Ammortamenti civili non deducibili	48.088	
Interessi attivi di mora incassati nell'anno	282.358	
Totale	409.993	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Costi fiscalmente non deducibili	4.389.016	
Imposte fiscalmente non deducibili (quota Imu non deducibile)	181.268	
Erogazioni liberali deducibili	-72.050	
Deduzioni forfetarie per trasferte dipendenti (art. 95 TUIR)	-492.709	
Proventi da partecipazioni	-120.206	
Quota Irap deducibile dall'imponibile Ires	-243.218	
Deduzione per TFR destinato a fondi pensioni	-19.213	
Contributi c/esercizio non imponibili	-215.275	
Sopravvenienze attive non imponibili	-9.923	
Maxi ammortamento su beni e leasing nuovi	-37.426	
Aiuto alla crescita economica A.C.E.	-1.118.332	
Totale	2.241.932	
Imponibile fiscale	15.649.139	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.303.513

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	13.917.912	
Variazioni in aumento		
Costi per il personale dipendente	1.296.880	
Accantonamenti non deducibili	4.000.000	
Altri costi non deducibili	1.152.215	
Componenti positivi di reddito straordinari rilevanti ai fini della determinazione del valore della produzione di periodi di imposta precedenti	288.287	
Variazioni in diminuzione		
Componenti negativi di reddito straordinari rilevanti ai fini della determinazione del valore della produzione di periodi di imposta precedenti	-223.412	

Deduzioni forfetarie per trasferte dipendenti (art.11 D.Lgs 446/97)	-243.242	
Contributi c/esercizio non imponibili	-215.275	
Totale	19.973.365	
Onere fiscale teorico (3,90%)		778.961
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Ammortamenti non deducibili (impianto fotovoltaico e biodigestione agricolo)	429.183	
Differenza temporanea tassabile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	20.402.548	
IRAP corrente per l'esercizio		795.699

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	Esercizio 2015			Esercizio 2014			
	Ammontare delle differenze temporanee	Aliquota	Effetto fiscale (A)	Ammontare delle differenze temporanee	Aliquota	Effetto fiscale (B)	Differenza a conto economico (A - B)
Imposte anticipate:							
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali							
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni immateriali							
Accantonamenti a Fondi per rischi ed oneri							
Compensi amministratori non pagati nell'anno	-34.802	27,50%	-9.571	-20.076	27,50%	-5.521	-4.050
Ammortamenti non deducibili	-429.183	27,90%	-119.743	-429.183	31,40%	-134.764	15.021
Canoni leasing non deducibili	-86.664	24,00%	-20.799	-86.664	27,50%	-23.833	3.034
...							
Recupero imposte anticipate rilevate nei precedenti esercizi:							
Compensi amministratori di precedenti esercizi pagati nell'anno	20.076	27,50%	5.521	3.250	27,50%	894	4.627
Recupero differenza di aliquota Ires (aliquota 24% dal 2017)		3,50%	82.979				82.979
Totale imposte anticipate	-530.573		-61.613	-532.673		-163.224	101.611
...							
Imposte differite:							
Plusvalenze da rateizzare (anno 2016)	71.457	27,50%	19.651	59.681	27,50%	16.412	3.239
Plusvalenze da rateizzare (anno 2017 e successivi)	214.370	24,00%	51.449				51.449
Interessi attivi di mora non incassati nell'anno	135.164	24,00%	32.439	282.358	27,50%	77.648	-45.209
Proventi da partecipazioni non incassati	6.327	27,50%	1.740				1.740
...							
Recupero imposte differite rilevate nei precedenti esercizi:							
Ammortamenti civili non							

deducibili	-48.088	27,50%	-13.224	-44.784	27,50%	-12.316	-908
Plusvalenze rateizzate nei precedenti esercizi: quota di competenza	-99.623	27,50%	-27.396	-109.136	27,50%	-30.012	2.616
Interessi attivi di mora incassati nell'anno	-282.358	27,50%	-77.648				-77.648
Recupero differenza di aliquota Ires (aliquota 24% dal 2017)		3,50%	-20.909				-20.909
Totale imposte differite	-2.751		-33.898	188.119		51.732	-85.630
...							
Imposte differite (anticipate) nette	-533.324		-95.511	-389.158		-111.492	15.981
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio							
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente							
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:							
Perdite fiscali riportabili a nuovo							
...							
Netto							

Nota Integrativa Altre Informazioni

Rendiconto finanziario

Al fine di offrire una migliore informativa è stato predisposto il Rendiconto Finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio.

Rendiconto finanziario delle variazioni di liquidità	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A) ATTIVITA' OPERATIVA		
Utile o perdita di esercizio	7.870.182	11.745.126
Rettifiche relative alle voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		
Ammortamenti	6.038.293	5.954.063
Quota accantonamento TFR	4.024	6.091
Pagamento di TFR	-70.768	-24.477
Altri accantonamenti	22.558	261.867
Utilizzo altri fondi	0	0
Variazioni di capitale circolante netto	-1.757.674	-635.923
Altri elementi non monetari	-324.104	-69.895
Liquidità generata (o assorbita) dall'attività operativa (A)	11.782.511	17.236.852
B) ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Acquisizioni di immobilizzi immateriali e costi capitalizzati	-993.718	-457.675
Realizzo dalla cessione di beni immateriali	0	0
Acquisizioni di immobilizzi materiali	-19.483.775	-6.081.800
Realizzo dalla cessione di beni materiali	3.399.929	299.298
Acquisizioni di partecipazioni e titoli	-2.998	-1.477.405
Realizzo dalla cessione di partecipazioni e titoli	0	205.500
Liquidità generata (o assorbita) dall'attività di investimento (B)	-17.080.562	-7.512.082
C) ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Pagamenti per contrazione di crediti immobilizzati	0	-6.475.524
Incassi per rimborsi di crediti immobilizzati	866.084	0
Incassi per aumenti di capitale a pagamento	0	0
Esborsi per riduzione di capitale	0	0
Incassi per versamenti in riserve del capitale netto	0	4
Esborsi per rimborsi di riserve	0	0
Dividendi corrisposti	-2.600.130	-3.146.922
Incassi da contrazione di prestiti e finanziamenti	9.041.909	1.035.542
Rimborsi di prestiti e finanziamenti	0	0
Incassi da contrazione di altri debiti consolidati	0	0
Rimborsi di altri debiti consolidati	0	-142.758
Liquidità generata (o assorbita) dall'attività di finanziamento (C)	7.307.863	-8.729.662
D) ATTIVITA' RESIDUALE		
Incremento di ratei e risconti attivi pluriennali	-2.303.477	-1.049.158
Decremento di ratei e risconti attivi pluriennali	0	0
Decremento di ratei e risconti passivi pluriennali	-31.970	-23.913

Incremento di ratei e risconti passivi pluriennali	0	0
Liquidità generata (o assorbita) dall'attività residuale (D)	-2.335.447	-1.073.071
E = Aumento (o Riduzione) di Liquidità (A + B + C + D)	-325.635	-77.963
F = Disponibilità liquide e mezzi equivalenti all'inizio dell'esercizio	2.290.390	2.368.353
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti alla fine dell'esercizio (E + F)	1.964.755	2.290.390

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria.

Composizione organico dipendenti			
Organico	Anno corrente	Anno precedente	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	47	46	1
Operai	216	234	- 18
Altri	0	0	0
Totali	263	280	- 17

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

Compensi amministratori e sindaci

Compensi amministratori e sindaci

Relativamente a quanto previsto al punto 16 dell'art. 2427 C.C. si riportano i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci:

Descrizione	Importo
Consiglio di amministrazione	197.463
Collegio Sindacale	71.505

Compensi revisore legale o società di revisione

Relativamente a quanto previsto al punto 16-bis) dell'art. 2427 C.C. si rileva che la funzione di revisione legale dei conti è stata affidata per il triennio 2015-17 alla società di revisione BDO ITALIA SPA con sede legale in Milano Via Largo Augusto n. 8.

Si riportano i corrispettivi spettanti alla società di revisione e l'importo totale di competenza per gli altri servizi di verifica svolti diversi dalla revisione contabile:

Descrizione	Importo
Revisione legale dei conti - società di revisione	28.500
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale	Capitale sociale
Ordinarie	600.000	50	30.000.000
Totale	600.000	50	30.000.000

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori simili emessi dalla società:

La società non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun tipo di strumenti finanziari.

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

Appartenenza ad un gruppo

La società è partecipata per il 51% dal comune di Este.

La società inoltre esercita il controllo sulla società Agrilux S.R.L. per effetto di quanto specificato al punto B. III).

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari

La società non ha in essere strumenti finanziari di copertura e/o di negoziazione.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Relativamente a quanto previsto al punto 22-bis dell'art. 2427 C.C., si rileva che non vi sono da segnalare operazioni realizzate con parti correlate non concluse a condizioni di mercato.

La sintesi dei ricavi e dei costi, nonché la posizione creditoria e debitoria con le società controllate e collegate e altre società, alla data del 31 dicembre 2015 è evidenziata nella specifica nota della relazione sulla gestione.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Relativamente a quanto previsto al punto 22-ter dell'art. 2427 C.C., si rileva che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa parte finale

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

Il presidente del consiglio di Amministrazione

Furlan Natalino

Il sottoscritto MARCHETTO DOTT. STEFANO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.