

**SOCIETA' ESTENSE SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.**

Sede Legale VIA PRINCIPE AMEDEO 43/A 35042 - ESTE (PD)  
Iscritta al Registro Imprese di PADOVA al N. 02599280282  
Repertorio Economico Amministrativo N. 254345  
Capitale Sociale 20.000.000,00 i.v.  
Partita IVA e Codice Fiscale 02599280282  
Settore attività prevalente (ATECO) 382109

**NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31/12/2013****Premessa**

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2013 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 31/12/2013 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 il Rendiconto Finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio (allegato n. 1).

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. 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: aliquota 3%;
- 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 2013 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 2015 e pertanto l'ammortamento dei costi residui sostenuti nei vari anni è stato ricalcolato sulla base di tale durata.

Le aliquote utilizzate a partire dall'esercizio 2013 sono le seguenti:

- costi dell'anno 2000: aliquota 0,45%;
- costi dell'anno 2001: aliquota 0,46%;
- costi dell'anno 2002: aliquota 0,55%;
- costi dell'anno 2003: aliquota 0,67%;
- costi dell'anno 2004: aliquota 1,35%;
- costi dell'anno 2005: aliquota 1,01%;
- costi dell'anno 2006: aliquota 1,21%;
- costi dell'anno 2007: aliquota 1,52%;
- costi dell'anno 2008: aliquota 2,02%;
- costi dell'anno 2009: aliquota 3,03%;
- costi dell'anno 2010: aliquota 4,55%;
- costi dell'anno 2011: aliquota 7,14%;
- costi dell'anno 2012: aliquota 16,67%;
- costi dell'anno 2013: aliquota 33,33%.
- 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.

L'impianto di BIODIGESTIONE AGRICOLO è stato rivalutato in base alle disposizioni della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014). Per un maggior dettaglio si rinvia all'apposito paragrafo. Per tale impianto nell'esercizio 2013 è stato calcolato l'ammortamento sul valore ante-rivalutazione.

#### *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.

**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 31/12/2013 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.

### **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.

## **STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

### **A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Non vi sono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

#### **B) Immobilizzazioni**

Descrizione	I Immateriali	II Materiali	III Finanziarie
-------------	------------------	-----------------	--------------------

<b>Saldo iniziale</b>	4.774.108	97.842.446	4.697.578
Acquisizioni	319.195	2.903.936	55.353
Rivalutazioni	0	1.338.353	0
Giroconti	0	15.722	0
<b>Totale incrementi</b>	<b>319.195</b>	<b>4.258.011</b>	<b>55.353</b>
Alienazioni	0	654.255	12.500
Ammortamenti	2.187.896	47.814.553	0
Svalutazioni	0	0	0
Giroconti	15.722	0	0
<b>Totale decrementi</b>	<b>2.203.618</b>	<b>48.468.808</b>	<b>12.500</b>
Saldo Finale	2.889.685	53.631.649	4.740.431

## B.I) - Immobilizzazioni immateriali

### Movimentazione delle immobilizzazioni:

#### I Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	1) Costi di imp.to e di ampl.to	2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	3) Diritti di brev. ind.le e diritti di utiliz. op. dell'ing.	4) Concessio ni, licenze, marchi e diritti simili	5) Avviament o	6) Immobilizz azioni in corso e acconti	7) Altre	Totale
Costo Storico	45.852	0	376.953	4.850	0	22.880	4.323.573	4.774.108
<b>Precedenti operazioni</b>								
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	29.038	0	246.892	4.850	0	0	1.092.904	1.373.684
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Operazioni dell'esercizio</b>								
Acquisizioni	0	0	7.240	0	0	1.456	310.499	319.195
Giroconti	0	0	0	0	0	0	-15.722	-15.722
Alienazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Operazioni rettificative dell'esercizio</b>								
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	5.007	0	121.038	0	0	0	688.167	814.212
Valore finale	11.807	0	16.263	0	0	24.336	2.837.279	2.889.685

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

#### Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Valore finale
Costituzione	0	0	0	0	0
Trasformazione	0	0	0	0	0
Fusione	0	0	0	0	0
Aumento capitale sociale	5.698	0	0	2.228	3.470
Altre var.ni atto costitutivo	0	0	0	0	0
Spese acquisizione ramo di azienda	11.116	0	0	2.779	8.337
<b>Totali</b>	<b>16.814</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.007</b>	<b>11.807</b>

**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.

**B.II) - Immobilizzazioni materiali**

<b>II Immobilizzazioni Materiali</b>						
Descrizione	1) Terreni e fabbricati	2) Impianti e macch.rio	3) Attrezzatur e ind.li e comm.li	4) Altri beni	5) Immobilizz azioni in corso e acconti	Totale
Costo storico	40.227.731	43.324.540	8.468.049	5.072.544	749.582	97.842.446
<b>Precedenti operazioni</b>						
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	8.947.102	25.596.368	5.186.338	2.545.903	0	42.275.711
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Operazione dell'esercizio</b>						
Acquisizioni	217.889	1.441.839	207.627	260.074	776.507	2.903.936
Giroconti	0	25.424	0	0	-9.702	15.722
Alienazioni	0	7.825	78.815	567.615	0	654.255
<b>Operazioni di rettifica dell'esercizio</b>						
Rivalutazioni	0	1.338.353	0	0	0	1.338.353
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	953.610	3.032.444	965.265	587.523	0	5.538.842
Valore finale	30.544.908	17.493.519	2.445.258	1.631.577	1.516.387	53.631.649

**Dettaglio degli investimenti in Impianti Ambientali detassati ex legge 388/2000**

Nella voce B.II.2) IMPIANTI sono compresi i seguenti importi relativi ad investimenti in Impianti Ambientali detassati ex legge 388/2000:

Descrizione	Importo
Costo storico	1.942.914
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	- 1.942.914
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>0</b>

**Spostamenti da una ad altra voce**

Non è stato effettuato alcun giroconto per riclassificazione.

**RIVALUTAZIONE DELL'IMPIANTO DI BIODIGESTIONE AGRICOLO**

La società si è avvalsa della facoltà prevista dalla Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014), rivalutando la sola categoria omogenea composta dall'Impianto di Biodigestione agricolo, come risulta dal prospetto sotto riportato, allo scopo di adeguare il valore storico a quello di mercato.

La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo al valore economico di mercato, oggettivamente determinato tramite perizia di stima agli atti della società.

Il metodo contabile adottato è stato quello della rivalutazione proporzionale del costo storico del bene e del relativo fondo di ammortamento, che ha consentito di mantenere inalterata la residua durata del periodo di ammortamento contabile.

In contropartita alla rivalutazione risultante è stata iscritta una riserva di Patrimonio Netto denominata Riserva di Rivalutazione L. 147/2013 il cui ammontare è stato ridotto dell'imposta sostitutiva del 16% necessaria per ottenere il riconoscimento fiscale della rivalutazione operata. Si attesta che il valore netto del bene rivalutato risultante dal bilancio non eccede quello che è fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva ed alla possibilità di utilizzazione nell'impresa.

I dettagli di tale rivalutazione vengono riepilogati nel prospetto seguente:

Descrizione	Costo storico originario	Rivalutazione del costo storico	Costo storico rivalutato	Fondo amm.to originario	Rivalutazione del fondo ammortamento	Fondo amm.to rivalutato
Impianto di Biodigestione agricolo	2.471.465	1.548.077	4.019.542	334.818	209.724	544.542
	<b>2.471.465</b>	<b>1.548.077</b>	<b>4.019.542</b>	<b>334.818</b>	<b>209.724</b>	<b>544.542</b>

Descrizione	Totale Rivalutazione netta	Debiti tributari Imposta sost. 16%	Riserva da Rivalutazione
Impianto di Biodigestione agricolo	1.338.353	- 214.136	1.124.217
	<b>1.338.353</b>	<b>- 214.136</b>	<b>1.124.217</b>

**Contributi in conto impianti**

Nel corso dell'esercizio 2013 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.

**B.III) - Immobilizzazioni finanziarie**

Descrizione	1a) Part.ni in imprese contr.te	1b) Part.ni in imprese coll.te	1c) Part.ni in imprese contr.ti	1d) Part.ni in altre imprese	2a) Crediti v/imp.se contr.te	2b) Crediti v/imp.se collegate	2c) Crediti v/impres e contr.ti	2d) Crediti v/altre imprese	3) Altri titoli	Totale
Saldo iniz.le	618.838	3.319.589	0	759.151	0	0	0	0	0	4.697.578
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni	0	50.853	0	4.500	0	0	0	0	0	55.353
Giroconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alienazioni	0	12.500	0	0	0	0	0	0	0	12.500
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore finale	618.838	3.357.942	0	763.651	0	0	0	0	0	4.740.431

### Imprese controllate

La partecipata Agrilux SRL 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.

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).

Denominazione	Città o Stato Estero	Rif. al bilancio	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile o perdita	% partec.	Valore a bilancio
AGRILUX SRL	LOZZO ATESTINO (PD)	2012	3.500.000	6.573.506	+ 1.478.196	27,44	618.838
<b>TOTALE</b>							<b>618.838</b>

### Imprese collegate

Denominazione	Città o Stato Estero	Rif. al bilancio	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile o perdita	% partec.	Valore a bilancio
SNUA SRL	SAN QUIRINO (PN)	2012	2.362.500	10.005.856	- 145.786	36,00	3.304.474
RI.TEC. SRL	CONEGLIANO (TV)	2012	10.000	487.103	+ 107.699	27,00	53.468
<b>TOTALE</b>							<b>3.357.942</b>

Per quanto riguarda le partecipazioni nella collegata SNUA SRL il valore a bilancio è pari al costo sostenuto per l'acquisto che trova conferma nella relativa perizia di stima e non si discosta di molto dalla corrispondente quota di patrimonio netto.

Nel corso del 2013 si sono verificate le seguenti variazioni:

1. è stata ceduta l'intera partecipazione nella società Villaga Energia SRL di cui S.E.S.A. Spa possedeva il 25% del capitale sociale;
2. è stata acquistata un'ulteriore quota del 5% nella società RI.TEC. SRL portando la partecipazione al 27% del capitale sociale.

**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)	4.900
ING.AM SRL	MIRANO (VE)	151.320
SAV.NO SRL	CONEGLIANO (TV)	205.500
ASSOBIOPLASTICHE	ROMA	1.000
<b>TOTALE</b>		<b>763.651</b>

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.

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo:****C.I) - Rimanenze****C.I Rimanenze**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	93.220	686.082	779.302
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0	0
5) Acconti	244.237	-217.456	26.781
Totali	337.457	468.626	806.083

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

**C.II) – Crediti****C.II Crediti esigibili entro l'esercizio successivo**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Verso clienti	35.201.133	339.396	35.540.529
2) Verso imprese controllate	380.852	-139.493	241.359
3) Verso imprese collegate	9.495	623	10.118
4) Verso imprese controllanti	11.930	8.053	19.983
4bis) Crediti tributari	2.398.295	-573.700	1.824.595
4ter) Imposte anticipate	212	682	894
5) Verso altri	2.422.065	-909.984	1.512.081
<b>Totali</b>	<b>40.423.982</b>	<b>-1.274.423</b>	<b>39.149.559</b>

### C.II Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Verso clienti	0	0	0
2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0
4) Verso imprese controllanti	0	0	0
4bis) Crediti tributari	300.723	7.973	308.696
4ter) Imposte anticipate	578.250	86.154	664.404
5) Verso altri	31.317	2.646	33.963
<b>Totali</b>	<b>910.290</b>	<b>96.773</b>	<b>1.007.063</b>

### Riepilogo - C.II Crediti

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Verso clienti	35.201.133	339.396	35.540.529
2) Verso imprese controllate	380.852	-139.493	241.359
3) Verso imprese collegate	9.495	623	10.118
4) Verso imprese controllanti	11.930	8.053	19.983
4bis) Crediti tributari	2.699.018	-565.727	2.133.291
4ter) Imposte anticipate	578.462	86.836	665.298
5) Verso altri	2.453.382	-907.338	1.546.044
<b>Totali</b>	<b>41.334.272</b>	<b>-1.177.650</b>	<b>40.156.622</b>

### Durata residua dei crediti immobilizzati:

#### Durata residua dei crediti dell'attivo circolante – Voce C.II) Crediti:

Descrizione	Importi esigibili entro l'esercizio successivo	Importi esigibili oltre l'esercizio successivo		Valore finale
		di durata residua < o = a 5 anni	di durata residua > di 5 anni	
1) Verso clienti	35.540.529	0	0	35.540.529
2) verso imprese controllate	241.359	0	0	241.359
3) verso imprese collegate	10.118	0	0	10.118
4) verso controllanti	19.983	0	0	19.983
4bis) crediti tributari	1.824.595	308.696	0	2.133.291
4ter) imposte anticipate	894	0	664.404	665.298
5) verso altri	1.512.081	0	33.963	1.546.044
<b>Totali</b>	<b>39.149.559</b>	<b>308.696</b>	<b>698.367</b>	<b>40.156.622</b>

### Voci rilevanti

Le attività per imposte anticipate, pari a Euro 665.298, sono relative a differenze temporanee deducibili in esercizi successivi per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

La voce "crediti tributari" pari a Euro 2.133.291 è composta da:

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio successivo	Valore finale
Crediti v/Erario per IVA	1.184.385		1.184.385
Crediti v/Erario per IRES	246.058		246.058
Crediti v/Erario per IRAP	21.175		21.175
Crediti v/Erario per ritenute su TFR	933		933
Crediti d'imposta riduzione accise gasolio	184.194		184.194
Altri crediti d'imposta	187.850		187.850
Crediti tributari a rimborso		308.696	308.696
	<b>1.824.595</b>	<b>308.696</b>	<b>2.133.291</b>

Tra i "crediti verso altri" le voci più significative sono relative a:

1. crediti per Euro 885.466 per la cessione dei certificati verdi anno 2013 e titoli di efficienza energetica;
2. credito per Euro 357.041 verso il cliente Padova Territorio Rifiuti Ecologia Srl per interessi attivi moratori;
3. credito per Euro 15.886 verso Solarfotonica Srl per la cessione della partecipazione Villaga Energia Srl;
4. credito per Euro 108.230 per il rimborso dell' accisa sul gasolio impiegato per la produzione di forza motrice.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti commerciali al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, forfetariamente determinato, che ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Fondo svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Fondo svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986
Saldo fondo al 31/12/2012	934.586	934.586
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Differenza		934.586
Accantonamento esercizio	196.705	196.705
<b>Saldo fondo al 31/12/2013</b>	<b>1.131.291</b>	<b>1.131.291</b>
Crediti ceduti al Factor "pro-solvendo"		2.591.988
<b>Valore dei crediti risultanti in bilancio</b>	<b>35.811.989</b>	<b>39.340.918</b>

Pur non avendo subito negli ultimi esercizi rilevanti perdite su crediti, la società ha ritenuto prudentiale effettuare ugualmente un accantonamento a tale fondo ritenuto congruo. Tale atteggiamento prudentiale è dovuto al fatto che S.E.S.A. SPA non opera solo con enti pubblici, generalmente solvibili, ma anche con una clientela privata diffusa e molto differenziata che potrebbe presentare problemi di esigibilità.

### Crediti in valuta

Alla chiusura dell'esercizio non sono presenti crediti in valuta.

**C.III) – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

La società non possiede attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

**C.IV) – Disponibilità liquide****C.IV Disponibilità liquide**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Depositi bancari e postali	694.799	1.671.499	2.366.298
2) Assegni	0	0	0
3) Danaro e valori in cassa	1.052	1.003	2.055
Totali	695.851	1.672.502	2.368.353

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

**Riepilogo - C) Attivo circolante**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
I - Rimanenze	337.457	468.626	806.083
II - Crediti	41.334.272	-1.177.650	40.156.622
III - Attività fin.rie che non cost.no immob.ni	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	695.851	1.672.502	2.368.353
Totali	42.367.580	963.478	43.331.058

**D) RATEI E RISCONTI****D) Ratei e risconti attivi**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Ratei	0	0	0
Risconti	3.801.308	-333.293	3.468.015
Totali	3.801.308	-333.293	3.468.015

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
<b>DETTAGLIO RATEI ATTIVI:</b>	<b>0</b>	
<b>DETTAGLIO RISCONTI ATTIVI:</b>		

- risconti attivi su canoni di leasing	1.067.384	51.425
- risconti attivi su assicurazioni e spese fideiussorie	480.301	
- risconti interessi passivi su sovvenzioni bancarie	3.499	
- altri risconti attivi (bolli automezzi, spese telefono, costi vari)	16.060	
- risconti disaggio prestiti (spese accensione mutui passivi)	118.985	
<b>DETTAGLIO RISCONTI ATTIVI PLURIENNALI:</b>		
- risconti polizze fideiussorie, spese assicurative	141.690	791
- risconti indennizzo ad azienda agricola	44.541	19.574
- risconti spese contrattuali amministr. (Padova Tre)	13.144	
- risconti canone concessione della rete di teleriscaldamento	1.339.309	966.223
- risconti spese per costruzione passerelle e piste ciclabili	243.102	
<b>TOTALI</b>	<b>3.468.015</b>	<b>1.038.013</b>

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

#### Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

<b>I- Capitale</b>	
All'inizio dell'esercizio precedente	15.000.000
Variazioni	
Aumento del capitale sociale anno 2012	5.000.000
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>20.000.000</b>
Variazioni	
	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000.000

<b>III- Riserve di rivalutazioni</b>	
All'inizio dell'esercizio precedente	0
Variazioni	
	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>0</b>
Variazioni	
Accantonamento riserva L.147/2013	1.124.217
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.124.217

<b>IV- Riserva legale</b>	
All'inizio dell'esercizio precedente	1.331.792
Variazioni	
Destinazione utile d'esercizio	382.721
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>1.714.513</b>
Variazioni	
Destinazione utile d'esercizio	418.745
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.133.258

<b>VII- Altre riserve: ris.straordinaria</b>	
All'inizio dell'esercizio precedente	2.366.859
Variazioni	
Destinazione utili	4.482.996
Riduzione per giroconto a cap.sociale	-5.000.000
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>1.849.855</b>
Variazioni	
Destinazione utili	4.808.706

Alla chiusura dell'esercizio corrente	6.658.561
---------------------------------------	-----------

**VII- Altre riserve: ris.da arrotond.Euro**

<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	-1
Variazioni	
Arrotondamento all'unità di Euro	-4
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	-5
Variazioni	
Arrotondamento all'unità di Euro	1
Alla chiusura dell'esercizio corrente	-4

**IX- Utile dell'esercizio**

<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	7.654.409
Variazioni	
Risultato dell'esercizio	8.374.910
Destinazione a riserve	-4.865.717
Attribuzione dividendi	-2.788.692
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	8.374.910
Variazioni	
Risultato dell'esercizio	7.042.154
Destinazione a riserve	-5.227.451
Attribuzione dividendi	-3.147.459
Alla chiusura dell'esercizio corrente	7.042.154

Si riassumono i seguenti valori complessivi relativi alle voci del patrimonio netto:

<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	26.353.059
Variazioni +	18.240.627
Variazioni -	12.654.413
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	31.939.273
Variazioni +	13.393.823
Variazioni -	8.374.910
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	36.958.186

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva ex art. 2426	Riserva rivalut.ne L. 147/13	Riserva arrotond. Euro	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	15.000.000	1.331.792	2.366.859	0	0	- 1	7.654.409	26.353.059
Destinazione del risultato dell'esercizio								
- attribuzione dividendi							- 2.788.692	- 2.788.692
- altre destinazioni		382.721	4.482.996				- 4.865.717	0
Altre variazioni								
- aumento del capitale sociale	5.000.000		- 5.000.000					0
- arrotondamenti all'Euro						- 4		- 4
Risultato dell'esercizio precedente							8.374.910	8.374.910
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	20.000.000	1.714.513	1.849.855	0	0	- 5	8.374.910	31.939.273
Destinazione del risultato dell'esercizio								
- attribuzione dividendi							- 3.147.459	- 3.147.459
- altre destinazioni		418.745	4.808.706				- 5.227.451	0
Altre variazioni								
- accantonamento a riserva di rivalutazione L.147/2013					1.124.217			1.124.217
- arrotondamento all' Euro						+ 1		+ 1

Risultato dell'esercizio corrente							7.042.154	7.042.154
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>20.000.000</b>	<b>2.133.258</b>	<b>6.658.561</b>	<b>0</b>	<b>1.124.217</b>	<b>- 4</b>	<b>7.042.154</b>	<b>36.958.186</b>

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale	Capitale sociale
Ordinarie	400.000	50	20.000.000
<b>Totale</b>	<b>400.000</b>	<b>50</b>	<b>20.000.000</b>

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni nei 3 es. prec. per coperture perdite	Utilizzazioni nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	20.000.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione	1.124.217	A, B			- 448.064
Riserva legale	2.133.258	B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	6.658.561	A, B, C	6.658.561		- 9.551.936
Utili (perdite) portati a nuovo					
<b>Totale</b>			<b>6.658.561</b>		
Quota non distribuibile			11.807		
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>6.646.754</b>		

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

La quota non distribuibile di Euro 11.807 si riferisce al vincolo imposto dall'art. 2426 n. 5 C.C.

## B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

<b>1) per trattamento quiescenza e simili</b>	
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	69.867
Variazioni	
Accantonamento	39.200
Utilizzo	-4.800
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	104.267
Variazioni	
Accantonamento	38.778
Utilizzo	-109.034
Alla chiusura dell'esercizio corrente	34.011

<b>2) per imposte, anche differite</b>	
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	784.987
Variazioni	
Accantonamento f.do imposte differite	31.183
Versamento imposte	-25.931
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	790.239
Variazioni	
Accantonamento f.do imposte differite	139.388

Versamento imposte	-42.596
Alla chiusura dell'esercizio corrente	887.031

<b>3) altri</b>	
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	6.138.241
Variazioni	
Accantonamento	679.592
Utilizzo	-30.600
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	6.787.233
Variazioni	
Accantonamento	512.333
Utilizzo	-32.334
Alla chiusura dell'esercizio corrente	7.267.232

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 34.011 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 139.388 costituiti da:

- l'accantonamento di Euro 41.202 calcolato sull'ammontare delle plusvalenze realizzate nel corso del 2013 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 98.186 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.).

**DECREMENTI** per un totale di Euro 42.596 costituiti da:

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

### **FONDO ONERI POST ESERCIZIO**

L'ammontare di Euro 5.917.232 presente in bilancio 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.

### **FONDO PER RISCHI**

L'ammontare di Euro 1.350.000 presente in bilancio è composto dai seguenti accantonamenti:

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

## **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci del trattamento di fine rapporto:

<b>C) Trattamento di fine rapporto</b>	
All'inizio dell'esercizio precedente	467.838
Variazioni	
Accollo TFR per acquisto ramo azienda	79.735
Accantonamento per rivalutazione	18.249
Utilizzo	-49.010
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>516.812</b>
Variazioni	
Accantonamento per rivalutazione	5.510
Utilizzo	-37.048
Alla chiusura dell'esercizio corrente	485.274

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'incremento di Euro 5.510 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.

## D) DEBITI

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

### D) Debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Obbligazioni	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0
3) V/soci per finanziamenti	0	0	0
4) V/banche	22.074.245	-7.135.659	14.938.586
5) V/altri finanziatori	0	0	0
6) Acconti	0	0	0
7) V/fornitori	15.492.863	3.087.597	18.580.460
8) Rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9) V/imprese controllate	2.687.242	-37.432	2.649.810
10) V/imprese collegate	5.469	2.951	8.420
11) V/imprese controllanti	3.007.183	336.430	3.343.613
12) Tributari	276.289	75.578	351.867
13) V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	558.028	62.140	620.168
14) Altri	4.849.652	-1.041.623	3.808.029
<b>Totali</b>	<b>48.950.971</b>	<b>-4.650.018</b>	<b>44.300.953</b>

### D) Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Obbligazioni	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0
3) V/soci per finanziamenti	0	0	0
4) V/banche	20.408.188	-2.763.233	17.644.955
5) V/altri finanziatori	0	0	0
6) Acconti	0	0	0
7) V/fornitori	0	0	0
8) Rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9) V/imprese controllate	0	0	0
10) V/imprese collegate	0	0	0

11) V/imprese controllanti	0	0	0
12) Tributari	0	142.758	142.758
13) V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0
14) Altri	10.500	750	11.250
<b>Totali</b>	<b>20.418.688</b>	<b>-2.619.725</b>	<b>17.798.963</b>

**Riepilogo - D) Debiti**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Obbligazioni	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0
3) V/soci per finanziamenti	0	0	0
4) V/banche	42.482.433	-9.898.892	32.583.541
5) V/altri finanziatori	0	0	0
6) Acconti	0	0	0
7) V/fornitori	15.492.863	3.087.597	18.580.460
8) Rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9) V/imprese controllate	2.687.242	-37.432	2.649.810
10) V/imprese collegate	5.469	2.951	8.420
11) V/imprese controllanti	3.007.183	336.430	3.343.613
12) Tributari	276.289	218.336	494.625
13) V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	558.028	62.140	620.168
14) Altri	4.860.152	-1.040.873	3.819.279
<b>Totali</b>	<b>69.369.659</b>	<b>-7.269.743</b>	<b>62.099.916</b>

**Durata residua dei debiti – Voce D) Debiti:**

Descrizione	Importi esigibili entro l'esercizio successivo	Importi esigibili oltre l'esercizio successivo		Valore finale
		di durata residua < o = a 5 anni	di durata residua > di 5 anni	
1) Obbligazioni	0	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
3) Soci per finanziamenti	0	0	0	0
4) Banche	14.938.586	14.716.505	2.928.450	32.583.541
5) Altri finanziatori	0	0	0	0
6) Acconti	0	0	0	0
7) Fornitori	18.580.460	0	0	18.580.460
8) Titoli di credito	0	0	0	0
9) Imprese controllate	2.649.810	0	0	2.649.810
10) Imprese collegate	8.420	0	0	8.420
11) Imprese controllanti	3.343.613	0	0	3.343.613
12) Tributari	351.867	142.758	0	494.625
13) Verso istituti	620.168	0	0	620.168
14) Altri	3.808.029	0	11.250	3.819.279
<b>Totali</b>	<b>44.300.953</b>	<b>14.859.263</b>	<b>2.939.700</b>	<b>62.099.916</b>

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali – Voce D) Debiti:**

Si espone il dettaglio dei debiti verso banche assistiti da garanzie reali sui beni sociali. Si tratta di garanzie ipotecarie la cui ripartizione per aree geografiche non risulta rilevante.

mutuo ipotecario valore Iniziale	data stipula	durata anni	data scadenza	debito residuo al 31/12/2013	garanzia ipotecaria
-------------------------------------	-----------------	----------------	------------------	---------------------------------	------------------------

<b>Banca Antonveneta (554020395/45)</b>	2.582.284,50	apr-02	10	10/04/2014	154.629,44	5.164.569,00
<b>Banca Antonveneta (554033935/0)</b>	1.200.000,00	gen-03	10	10/04/2015	210.661,66	2.400.000,00
<b>Banca Antonveneta (554042160/82)</b>	800.000,00	giu-03	10	10/10/2015	186.111,93	1.600.000,00
<b>BCC Colli Euganei Unicredit Banca Mediocredito Cassa di Risparmio del Veneto</b>	1.549.370,70	lug-00	15	13/01/2016	322.589,93	2.324.056,05
<b>Unicredit Mediocredito Centrale</b>	1.000.000,00	mar-05	10	30/06/2017	350.000,00	2.000.000,00
<b>Unicredit Mediocredito Alto Adige</b>	2.160.000,00	dic-07	12	01/01/2021	1.438.050,14	4.320.000,00
<b>Banca Antonveneta (554076120/92)</b>	4.500.000,00	mag-07	10	31/01/2018	2.349.007,97	9.000.000,00
<b>Banca Antonveneta (554076120/92)</b>	2.500.000,00	lug-08	10	30/06/2019	1.845.394,14	7.000.000,00
<b>Banca Antonveneta (554076120/92)</b>	90.604,18	nov-09	11	10/10/2021	68.119,50	220.000,00
<b>Banca Antonveneta (554036512/60)</b>	176.900,18	nov-09	8,5	10/04/2019	118.038,94	520.000,00
<b>Totali</b>					<b>7.042.603,65</b>	<b>34.548.625,05</b>

## Voci rilevanti

Il saldo del DEBITO VERSO BANCHE al 31/12/2013, pari a Euro 32.583.541 è comprensivo dei mutui passivi ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I DEBITI VERSO FORNITORI sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce DEBITI TRIBUTARI accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). La voce è così composta:

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio successivo	Valore finale
Debiti v/Erario per ritenute dipendenti	267.842		267.842
Debiti v/Erario per ritenute lavoro autonomo	12.646		12.646
Debiti v/Erario per imposta sostitutiva L.147/2013	71.379	142.758	214.137
	<b>351.867</b>	<b>142.758</b>	<b>494.625</b>

Tra gli ALTRI DEBITI le voci più significative sono relative a:

1. debiti per Euro 1.274.791 verso dipendenti e collaboratori per retribuzioni e ratei maturati;
2. debito per Euro 1.800.000 verso gli eredi del sig. Mozzon Sergio per l'acquisto della partecipazione in SNUA SRL;
3. debito per Euro 137.329 verso il socio Finam Group Spa per gli utili deliberati;

## Altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

### Debiti in valuta

Alla chiusura dell'esercizio non sono presenti debiti in valuta.

## E) RATEI E RISCONTI

### E) Ratei e risconti passivi

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Ratei	53.311	27.647	80.958
Risconti	272.831	-24.601	248.230
<b>Totale</b>	<b>326.142</b>	<b>3.046</b>	<b>329.188</b>

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
<b>DETTAGLIO RATEI PASSIVI:</b>		
- ratei passivi su interessi passivi e oneri bancari	80.958	
<b>DETTAGLIO RISCONTI PASSIVI:</b>		
- risconti passivi pluriennali su contributi in conto impianti	248.230	159.892
<b>TOTALI</b>	<b>329.188</b>	<b>159.892</b>

## Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
1) Rischi assunti dall'impresa	42.470.989	46.527.027	- 4.056.038
2) Impegni assunti dall'impresa	0	0	0
3) Beni di terzi presso l'impresa	13.952.295	14.663.984	- 711.689
4) Altri conti d'ordine	740.214	740.214	0
<b>Totale</b>	<b>57.163.498</b>	<b>61.931.225</b>	<b>- 4.767.727</b>

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

- Rischi assunti dall'impresa è composto da:

Fideiussioni rilasciate a terzi:

Per Euro 5.330.376 da fideiussioni prestate a terzi e più in particolare:

- a. fideiussione di Euro 1.800.000 emessa da Friulcassa Spa a favore degli eredi di Mozzon Sergio a garanzia della dilazione di pagamento per l'acquisto della partecipazione in SNUA SRL;
- b. fideiussioni diverse per totali Euro 80.376 a favore di Enel Distribuzione Spa;
- c. Lettere di patronage di Euro 3.400.000 a favore di Agrilux SRL
- d. Fideiussione di Euro 50.000 a favore di C.a.t.a.v.v. Scarl

Garanzie reali rilasciate ad altre imprese:

Per Euro 34.548.625 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 5.164.569 verso la Banca Antonveneta;
- garanzia ipotecaria di I grado di Euro 4.320.000 verso la Cassa di Risparmio di PD-RO;
- n. 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;
- n. 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.

Altri rischi:

Per Euro 2.591.988 sono crediti ceduti alla società di factoring alla clausola "pro-solvendo" e che pertanto sono da considerarsi ancora "a rischio" per la società.

2. Beni di terzi presso l'impresa è composto da:

Per Euro 13.952.295 da contratti di leasing in essere alla data del bilancio;

3. Altri conti d'ordine è composto da:

Per Euro 740.214 dai beni dell'azienda presso terzi (contratti di noleggio).

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

<b>A) Valore della produzione</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	71.203.990	65.908.875	5.295.115
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	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	851.122	1.198.020	-346.898
5b) altri ricavi e proventi	1.914.916	2.297.600	-382.684
Totali	73.970.028	69.404.495	4.565.533

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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Servizio di trattamento rifiuti - compostaggio	32.497.107	34.599.685	- 2.102.578
Servizio raccolta e trasporto rifiuti	17.990.642	13.340.573	4.650.069
Servizio di trattamento rifiuti - selezione	7.739.450	7.001.082	738.368
Servizio di smaltimento finale - discarica	758.444	414.867	343.577
Cessione di energia elettrica	10.438.589	8.765.425	1.673.164
Cessione di energia termica	570.815	500.286	70.529
Servizio analisi laboratorio	140.590	168.828	- 28.238
Altri servizi vari	1.068.353	1.118.129	- 49.776
	<b>71.203.990</b>	<b>65.908.875</b>	<b>5.295.115</b>

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

<b>B) Costi della produzione</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.080.916	8.849.219	3.231.697
7) per servizi	27.027.916	25.381.875	1.646.041
8) per godimento di beni di terzi	6.579.526	6.248.588	330.938
9.a) salari e stipendi	7.593.355	6.886.447	706.908
9.b) oneri sociali	2.156.746	1.901.340	255.406
9.c) trattamento di fine rapporto	491.928	435.163	56.765
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	57.211	51.894	5.317
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	814.212	541.514	272.698
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.538.842	5.514.802	24.040
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	196.705	181.171	15.534
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	-686.081	-3.896	-682.185
12) accantonamenti per rischi	150.000	300.000	-150.000
13) altri accantonamenti	362.332	379.592	-17.260
14) oneri diversi di gestione	574.001	504.031	69.970
Totali	62.937.609	57.171.740	5.765.869

**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.

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>			
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	70.600	67.722	2.878
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	357.748	183.183	174.565
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	1.208.745	1.178.379	30.366
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>-780.397</b>	<b>-927.474</b>	<b>147.077</b>

**Proventi da partecipazioni**

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Proventi da partecipazioni			
Dividendi			
- da partecipazione in SAV.NO Srl			70.600
			<b>70.600</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				707	707
Interessi di mora da clienti				357.041	357.041
Interessi su finanziamenti					
Altri proventi					
Utili su cambi					
				<b>357.748</b>	<b>357.748</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				158.323	158.323
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti				937.029	937.029
Interessi e commissioni passive Factor				41.943	41.943
Interessi passivi Legge Sabatini al netto di contributi					
Ammortamento disaggio su prestiti				33.289	33.289
Altri oneri bancari					
Interessi v/fornitori				26.334	26.334
Interessi v/Enti Prev.-Altri				11.827	11.827
Perdite su cambi					
				<b>1.208.745</b>	<b>1.208.745</b>

**D) 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

**E) PROVENTI ED 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)	3.386	0	3.386
20.b) sopravvenienze attive ed insussistenze attive	663.614	886.312	-222.698
20.c) differenza arrotondamento unità Euro	0	2	-2
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	3	0	3
21.d) altri oneri	455.061	263.305	191.756
Totali	211.936	623.009	-411.073

Descrizione proventi straordinari	31/12/2013	31/12/2012
Correzione imputazioni anni precedenti	143.723	92.559
Contabilizzazione ricavi anni precedenti	266.819	100.680
Risarcimenti assicurativi	40.811	
Contributo regionale per l'alluvione di novembre 2010	170.120	422.801
Istanze di rimborso Ires per deducibilità Irap	42.141	270.272
Plusvalenza per la cessione della partecipazione Villaga Energia Srl	3.386	
Differenza arrotondamento unità Euro		2
<b>Totale proventi</b>	<b>667.000</b>	<b>886.314</b>

Descrizione oneri straordinari	31/12/2013	31/12/2012
Rettifica ricavi anni precedenti	90.515	28.277
Correzione imputazioni anni precedenti		
Contabilizzazione costi anni precedenti	149.674	235.028
Interessi passivi (transazione eredi Mozzon/ Snuva Srl)	214.872	
Differenza arrotondamento unità Euro	3	

<b>Totale oneri</b>	<b>455.064</b>	<b>263.305</b>
---------------------	----------------	----------------

### Imposte sul reddito dell'esercizio

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	2.637.752	2.820.613	- 182.861
IRAP	774.096	775.874	- 1.778
Imposte sostitutive			0
<b>Totale Imposte correnti</b>	<b>+ 3.411.848</b>	<b>+ 3.596.487</b>	<b>- 184.639</b>
			0
<b>Imposte differite passive:</b>			
IRES	96.792	5.252	91.540
IRAP			0
<b>Totale Imposte differite</b>	<b>+ 96.792</b>	<b>+ 5.252</b>	<b>+ 91.540</b>
			0
<b>Imposte anticipate:</b>			
IRES	- 76.135	- 42.379	- 33.756
IRAP	- 10.701	- 5.980	- 4.721
<b>Totale Imposte anticipate</b>	<b>- 86.836</b>	<b>- 48.359</b>	<b>- 38.477</b>
			0
<b>Totale Imposte di competenza</b>	<b>+ 3.421.804</b>	<b>+ 3.553.380</b>	<b>- 131.576</b>

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	10.463.958	
Onere fiscale teorico (27,50%)		2.877.588
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
Plusvalenze da rateizzare 4/5	- 149.824	
Interessi attivi di mora non incassati nell'anno	- 357.041	
<b>Totale</b>	<b>- 506.865</b>	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Ammortamenti non deducibili (Impianto fotovoltaico)	274.375	
Compensi amministratori dell'esercizio non pagati nell'anno	3.250	
<b>Totale</b>	<b>277.625</b>	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Plusvalenze rateizzate (1/5)	113.796	
Compensi amministratori di precedenti esercizi pagati nell'anno	- 770	
Ammortamenti civili non deducibili	41.097	
<b>Totale</b>	<b>154.123</b>	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Costi fiscalmente non deducibili	596.200	
Imposte fiscalmente non deducibili (quota Imu non deducibile)	129.755	
Accantonamento al fondo rischi non deducibile	150.000	
Erogazioni liberali deducibili	- 56.500	

Deduzioni forfetarie per trasferte dipendenti (art. 95 TUIR)	- 364.879	
Proventi da partecipazioni (quota non imponibile)	- 70.600	
Quota Irap deducibile dall'imponibile Ires	- 370.399	
Deduzione per TFR destinato a fondi pensioni	- 18.937	
Contributi c/esercizio non imponibili	- 199.027	
Sopravvenienze attive non imponibili	- 212.261	
Aiuto alla crescita economica A.C.E.	- 380.367	
<b>Totale</b>	<b>- 755.918</b>	
Imponibile fiscale	9.591.826	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>2.637.752</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	11.032.419	
<b>Variazioni in aumento</b>		
Costi per il personale dipendente	6.586.883	
Accantonamenti non deducibili	346.705	
Altri costi non deducibili	1.698.281	
Componenti positivi di reddito straordinari rilevanti ai fini della determinazione del valore della produzione di periodi di imposta precedenti	449.668	
Sopravvenienza attiva per cessione dei contratti di leasing	32.353	
<b>Variazioni in diminuzione</b>		
Componenti negativi di reddito straordinari rilevanti ai fini della determinazione del valore della produzione di periodi di imposta precedenti	- 118.208	
Deduzioni forfetarie per trasferte dipendenti (art. 11 D.Lgs 446/97)	- 254.845	
Contributi c/esercizio non imponibili	- 199.027	
<b>Totale</b>	<b>19.574.229</b>	
Onere fiscale teorico (3,90%)		763.395
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Ammortamenti non deducibili (impianto fotovoltaico)	274.375	
<b>Differenza temporanea tassabile in esercizi successivi:</b>		
Imponibile Irap	19.848.604	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>774.096</b>

### Rettifiche di valore operate esclusivamente in applicazione di norme tributarie

Non vi sono state rettifiche di valore operate esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

### Accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie

Non vi sono accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

### Aiuto alla crescita economica A.C.E.

Anche nel presente bilancio è stata inserita l'agevolazione fiscale prevista dall'art. 1 del DL n. 201/2011, il Decreto c.d. "Salva Italia," che ha introdotto, a decorrere dal periodo d'imposta in

corso al 31.12.2011, una deduzione dal reddito d'impresa pari al "rendimento nozionale" degli incrementi di capitale proprio.

### Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte. Per un maggior dettaglio delle relative movimentazioni si rinvia a quanto già illustrato nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa alla voce B) del Passivo.

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

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

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	Esercizio 2013			Esercizio 2012			Differenza a conto economico (A - B)
	Ammontare delle differenze temporanee	Aliquota	Effetto fiscale (A)	Ammontare delle differenze temporanee	Aliquota	Effetto fiscale (B)	
<b>Imposte anticipate:</b>							
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	- 3.250	27,50%	- 894	- 770	27,50%	- 212	- 682
Ammortamenti non deducibili	- 274.375	31,40%	- 86.154	- 153.335	31,40%	- 48.147	- 38.007
...							
Recupero imposte anticipate rilevate nei precedenti esercizi:							
Compensi amministratori di precedenti esercizi pagati nell'anno	770	27,50%	212				212
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>- 276.855</b>		<b>- 86.836</b>	<b>- 154.105</b>		<b>- 48.359</b>	<b>- 38.477</b>
<b>Imposte differite:</b>							
Plusvalenze da rateizzare	149.824	27,50%	41.202	113.393	27,50%	31.183	10.019
Interessi attivi di mora non incassati nell'anno	357.041	27,50%	98.186				98.186
...							
Recupero imposte differite rilevate nei precedenti esercizi:							
Ammortamenti civili non deducibili	- 41.097	27,50%	- 11.302	- 5.382	27,50%	- 1.481	- 9.821
Plusvalenze rateizzate nei precedenti esercizi: quota di competenza	- 113.796	27,50%	- 31.294	- 88.911	27,50%	- 24.450	- 6.844
Recupero differenza di aliquote							
<b>Totale imposte differite</b>	<b>351.972</b>		<b>96.792</b>	<b>19.100</b>		<b>5.252</b>	<b>91.540</b>
...							
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>75.117</b>		<b>9.956</b>	<b>- 135.005</b>		<b>- 43.107</b>	<b>53.063</b>

**nette**

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

**Fair value degli strumenti finanziari**

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

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, nell'allegato n. 2 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.

**Dati sull'occupazione**

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

<b>Composizione organico dipendenti</b>			
<b>Organico</b>	<b>Anno corrente</b>	<b>Anno precedente</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	46	43	+ 3
Operai	226	195	+ 31
Altri	0	0	0
Totali	272	238	+ 34

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

**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 2013, 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.

**Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e ai 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	184.557
Collegio Sindacale	69.661

**Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale e per altri servizi di consulenza**

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 2012-14 alla società di revisione BDO SPA di Verona 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	25.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0

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 C. di A.  
Furlan Natalino

Este il 28/03/2014

**ALLEGATO n. 1**

<b>Rendiconto finanziario delle variazioni di capitale circolante netto</b>		
	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>A) ATTIVITA' OPERATIVA</b>		
Utile o perdita di esercizio	7.042.154	8.374.910
<b> Rettifiche in più (o in meno) relative alle voci che non hanno determinato movimento di capitale circolante netto:</b>		
Ammortamenti	6.353.054	6.056.316
Quota accantonamento TFR	5.510	97.984
Pagamento di TFR	-37.048	-49.010
Altri accantonamenti	506.535	688.644
Utilizzo altri fondi	0	0
<b>CCN generato (o assorbito) dall'attività operativa (A)</b>	<b>13.870.205</b>	<b>15.168.844</b>
<b>B) ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
Acquisizioni di immobilizzi immateriali e costi capitalizzati	-303.473	-1.535.733
Valore netto contabile dei beni immateriali ceduti	0	0
Acquisizioni di immobilizzi materiali	-2.919.658	-9.612.442
Valore netto contabile dei beni materiali ceduti	654.255	254.078
Acquisizioni di partecipazioni e titoli	-55.353	-12.500
Valore netto contabile delle partecipazioni e titoli ceduti	12.500	0
Altri impieghi: Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali L. 147/2013	-1.338.353	
<b>CCN generato (o assorbito) dall'attività di investimento (B)</b>	<b>-3.950.082</b>	<b>-10.906.597</b>
<b>C) ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Pagamenti per contrazione di crediti immobilizzati	-96.773	-357.509
Incassi per rimborsi di crediti immobilizzati	0	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	0
Esborsi per rimborsi di riserve	0	0
Dividendi corrisposti	-3.147.459	-2.788.693
Incassi da contrazione di prestiti e finanziamenti	0	0
Rimborsi di prestiti e finanziamenti	-2.763.233	-4.889.550
Incassi da contrazione di altri debiti consolidati	143.508	0
Rimborsi di altri debiti consolidati	0	0
Altre fonti: Riserva di rivalutazione L. 147/2013	1.124.217	
<b>CCN generato (o assorbito) dall'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-4.739.740</b>	<b>-8.035.752</b>
<b>D) ATTIVITA' RESIDUALE</b>		
Incremento di ratei e risconti attivi pluriennali	-166.465	0
Decremento di ratei e risconti attivi pluriennali	0	93.529
Decremento di ratei e risconti passivi pluriennali	-24.685	-24.942
Incremento di ratei e risconti passivi pluriennali	0	0
<b>CCN generato (o assorbito) dall'attività residuale (D)</b>	<b>-191.150</b>	<b>68.587</b>
<b>Aumento (o Riduzione) del Capitale Circolante Netto (A + B + C + D)</b>	<b>4.989.233</b>	<b>-3.704.918</b>

<b>Capitale circolante netto generato da:</b>		
	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>A) VARIAZIONI DI ATTIVO CORRENTE</b>		
Rimanenze	468.626	227.659
Crediti commerciali	339.396	6.907.191
Altri crediti correnti	-1.337.531	1.042.031
Ratei e risconti attivi correnti	-499.758	799.122
Liquidità immediate	1.672.502	-319.124
<b>Totale Variazioni dell'attivo corrente (A)</b>	<b>643.235</b>	<b>8.656.879</b>
<b>B) VARIAZIONI DI PASSIVO CORRENTE</b>		
Debiti commerciali	3.087.597	3.039.919
Altri debiti correnti	-325.667	565.253
Debiti verso banche a breve	-7.135.659	8.857.998
Ratei e risconti passivi annuali	27.731	-101.373
<b>Totale Variazioni del passivo corrente (B)</b>	<b>-4.345.998</b>	<b>12.361.797</b>
<b>Aumento (o Riduzione) del Capitale Circolante Netto (A – B)</b>	<b>4.989.233</b>	<b>-3.704.918</b>

**ALLEGATO n. 2****OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

2013

**Altri Beni**

1) Attività (1a-1b-1c)	2.114.730,80
a) contratti in corso	0,00
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	2.363.161,24
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	673.300,00
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	804.576,97
-/+ Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0,00
1a) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	2.231.884,27
b) Beni riscattati	0,00
Beni in leasing finanziario riscattati alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	20.122,96
+ Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	8.183,50
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	8.091,17
1b) Beni in leasing finanziario riscattati al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	20.215,29
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	228.269,85
c) Risconti attivi	0,00
1c) Storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	96.938,18
2) Passività (2a-2b1+2b2)	1.555.924,50
a) Debiti verso società di leasing	0,00
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	1.731.510,57
di cui scadenti nell'esercizio	742.209,56
di cui scadenti da 1 a 5 anni	989.301,01
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
+ Debiti sorti nell'esercizio	672.000,00
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	847.666,02
2a) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	1.555.844,55
di cui scadenti nell'esercizio successivo	756.882,50
di cui scadenti da 1 a 5 anni	798.962,05
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
b) Ratei passivi	0,00
2b1) storno dei ratei sui canoni di leasing finanziario	0,00
2b2) rilevazione dei ratei per interessi maturati sui debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario	79,96
3) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (1-2)	558.806,30
effetto pregresso	509.879,09
effetto relativo all'esercizio	48.927,21
4) Effetto netto fiscale	177.247,12
effetto pregresso	161.399,30
effetto relativo all'esercizio	15.847,82
5) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (3-4)	381.559,18
effetto pregresso	348.479,79
effetto relativo all'esercizio	33.079,38
6) Effetto sul Conto Economico	0,00
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	921.442,63
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	76.029,63
Rilevazione di maggiori quote di ammortamento	796.485,80
sui contratti in essere	804.576,97
sui beni riscattati	8.091,17
Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0,00
Effetto sul risultato prima delle imposte	48.927,21
Rilevazione dell'effetto fiscale	-15.847,82
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	33.079,38

2013

**Attrezzature Industriali e Commerciali**

1) Attività (1a-1b-1c)	4.030.748,04
a) contratti in corso	0,00
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	3.856.855,03
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	1.490.485,00
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	1.152.734,72
-/+ Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0,00
1a) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	4.194.605,31
b) Beni riscattati	0,00
Beni in leasing finanziario riscattati alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	23.359,32
+ Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0,00
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	4.821,30
1b) Beni in leasing finanziario riscattati al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	18.538,02
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0,00
c) Risconti attivi	0,00
1c) Storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	145.319,25
2) Passività (2a-2b1+2b2)	3.018.343,97
a) Debiti verso società di leasing	0,00
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	2.730.947,57
di cui scadenti nell'esercizio	990.309,65
di cui scadenti da 1 a 5 anni	1.740.637,92
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
+ Debiti sorti nell'esercizio	1.488.535,00
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	1.201.487,29
2a) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	3.017.995,28
di cui scadenti nell'esercizio successivo	1.193.390,10
di cui scadenti da 1 a 5 anni	1.824.605,17
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
b) Ratei passivi	0,00
2b1) storno dei ratei sui canoni di leasing finanziario	0,00
2b2) rilevazione dei ratei per interessi maturati sui debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario	348,69
3) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (1-2)	1.012.404,07
effetto pregresso	984.337,13
effetto relativo all'esercizio	28.066,94
4) Effetto netto fiscale	321.545,47
effetto pregresso	311.941,44
effetto relativo all'esercizio	9.604,03
5) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (3-4)	690.858,60
effetto pregresso	672.395,70
effetto relativo all'esercizio	18.462,90
6) Effetto sul Conto Economico	0,00
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	1.305.463,95
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	129.483,59
Rilevazione di maggiori quote di ammortamento	1.147.913,42
sui contratti in essere	1.152.734,72
sui beni riscattati	4.821,30
Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0,00
Effetto sul risultato prima delle imposte	28.066,94
Rilevazione dell'effetto fiscale	-9.604,03
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	18.462,90

2013

**Impianti e Macchinari**

1) Attività (1a-1b-1c)	10.974.468,35
a) contratti in corso	0,00
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	12.646.928,65
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	1.896.400,00
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	2.700.457,30
-/+ Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0,00
1a) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	11.842.871,35
b) Beni riscattati	0,00
Beni in leasing finanziario riscattati alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	43.735,56
+ Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	44.112,48
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	9.295,44
1b) Beni in leasing finanziario riscattati al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	78.552,60
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	1.586.988,99
c) Risconti attivi	0,00
1c) Storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	789.850,40
2) Passività (2a-2b1+2b2)	6.857.501,56
a) Debiti verso società di leasing	0,00
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	7.700.114,20
di cui scadenti nell'esercizio	2.392.762,33
di cui scadenti da 1 a 5 anni	5.086.623,53
di cui scadenti oltre 5 anni	220.728,34
+ Debiti sorti nell'esercizio	1.895.100,00
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	2.740.956,28
2a) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	6.854.257,93
di cui scadenti nell'esercizio successivo	2.362.532,81
di cui scadenti da 1 a 5 anni	4.455.168,37
di cui scadenti oltre 5 anni	36.556,76
b) Ratei passivi	0,00
2b1) storno dei ratei sui canoni di leasing finanziario	0,00
2b2) rilevazione dei ratei per interessi maturati sui debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario	3.243,63
3) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (1-2)	4.116.966,79
effetto pregresso	3.777.236,89
effetto relativo all'esercizio	339.729,91
4) Effetto netto fiscale	1.302.949,88
effetto pregresso	1.195.472,25
effetto relativo all'esercizio	107.477,63
5) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (3-4)	2.814.016,91
effetto pregresso	2.581.764,64
effetto relativo all'esercizio	232.252,27
6) Effetto sul Conto Economico	0,00
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	3.363.746,63
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	332.854,86
Rilevazione di maggiori quote di ammortamento	2.691.161,86
sui contratti in essere	2.700.457,30
sui beni riscattati	9.295,44
Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0,00
Effetto sul risultato prima delle imposte	339.729,91
Rilevazione dell'effetto fiscale	-107.477,63
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	232.252,27

2013

**Terreni e Fabbricati**

1) Attività (1a-1b-1c)	593.128,89
a) contratti in corso	0,00
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	620.544,16
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0,00
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	20.997,69
-/+ Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0,00
1a) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	599.546,47
b) Beni riscattati	0,00
Beni in leasing finanziario riscattati alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	0,00
+ Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	3.142,00
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	47,13
1b) Beni in leasing finanziario riscattati al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	3.094,87
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	202.110,13
c) Risconti attivi	0,00
1c) Storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	3.322,71
2) Passività (2a-2b1+2b2)	358.415,09
a) Debiti verso società di leasing	0,00
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	413.144,73
di cui scadenti nell'esercizio	54.729,65
di cui scadenti da 1 a 5 anni	237.430,11
di cui scadenti oltre 5 anni	120.984,98
+ Debiti sorti nell'esercizio	0,00
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	54.729,65
2a) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	358.415,09
di cui scadenti nell'esercizio successivo	44.093,93
di cui scadenti da 1 a 5 anni	246.230,44
di cui scadenti oltre 5 anni	68.090,72
b) Ratei passivi	0,00
2b1) storno dei ratei sui canoni di leasing finanziario	0,00
2b2) rilevazione dei ratei per interessi maturati sui debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario	0,00
3) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (1-2)	234.713,80
effetto pregresso	197.301,45
effetto relativo all'esercizio	37.412,35
4) Effetto netto fiscale	74.003,60
effetto pregresso	62.156,00
effetto relativo all'esercizio	11.847,61
5) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (3-4)	160.710,20
effetto pregresso	135.145,45
effetto relativo all'esercizio	25.564,74
6) Effetto sul Conto Economico	0,00
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	72.421,42
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	14.058,51
Rilevazione di maggiori quote di ammortamento	20.950,56
sui contratti in essere	20.997,69
sui beni riscattati	47,13
Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0,00
Effetto sul risultato prima delle imposte	37.412,35
Rilevazione dell'effetto fiscale	-11.847,61
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	25.564,74