

**DEPURACQUE SERVIZI S.R.L. S.U.****Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro



**Bilancio al 31/12/2018****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.560	2.286
7) Altre	210.111	218.187
Totale immobilizzazioni immateriali	211.671	220.473
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	4.426.734	2.606.991
2) Impianti e macchinario	6.005.393	5.502.457
3) Attrezzature industriali e commerciali	44.179	0
4) Altri beni	561.215	276.632
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	161.161	360.794
Totale immobilizzazioni materiali	11.198.682	8.746.874
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) Partecipazioni in</b>		
b) Imprese collegate	129.477	124.285
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.229	0
d-bis) Altre imprese	308.083	384.250
Totale partecipazioni (1)	439.789	508.535
<b>2) Crediti</b>		
<b>a) Verso imprese controllate</b>		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	424.500	0
Totale crediti verso imprese controllate	424.500	0
<b>d) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	252.264	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	252.264	0
<b>d-bis) Verso altri</b>		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	312.058	312.089
Totale crediti verso altri	312.058	312.089
Totale Crediti	988.822	312.089
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	1.428.611	820.624
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.838.964</b>	<b>9.787.971</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) Rimanenze</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	386.393	396.403
Totale rimanenze	386.393	396.403
<b>II) Crediti</b>		
<b>1) Verso clienti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.104.696	7.402.802
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	394.410
Totale crediti verso clienti	6.104.696	7.797.212



2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	133.928	0
Totale crediti verso imprese controllate	133.928	0
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	183.658	41.157
Totale crediti verso imprese collegate	183.658	41.157
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	370.718	0
Totale crediti verso controllanti	370.718	0
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	659.807	0
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	659.807	0
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	249.549	173.607
Totale crediti tributari	249.549	173.607
5-ter) Imposte anticipate	115.933	107.359
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	114.595	329.295
Totale crediti verso altri	114.595	329.295
Totale crediti	7.932.884	8.448.630
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	3.357.658	1.391.830
3) Danaro e valori in cassa	11.406	10.765
Totale disponibilità liquide	3.369.064	1.402.595
Totale attivo circolante (C)	11.688.341	10.247.628
D) RATEI E RISCONTI	55.038	71.132
TOTALE ATTIVO	24.582.343	20.106.731

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	223.080	223.080
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	734.920	734.920
III - Riserve di rivalutazione	1.387.874	1.387.874
IV - Riserva legale	44.616	44.616
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	10.683.570	8.431.669
Varie altre riserve	437.499	437.497
Totale altre riserve	11.121.069	8.869.166
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-13.795	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.294.740	2.652.215
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0

<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>16.792.504</b>	<b>13.911.871</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	5.000
2) Per imposte, anche differite	3.994	4.074
3) Strumenti finanziari derivati passivi	13.795	0
4) Altri	294.960	296.676
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>312.749</b>	<b>305.750</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.055.641</b>	<b>1.004.230</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	403.049	3.732
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500.000	0
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>1.903.049</b>	<b>3.732</b>
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	4.746
<b>Totale acconti (6)</b>	<b>0</b>	<b>4.746</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.296.099	3.567.124
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>3.296.099</b>	<b>3.567.124</b>
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	240.989	71.011
<b>Totale debiti verso imprese collegate (10)</b>	<b>240.989</b>	<b>71.011</b>
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	136.555	0
<b>Totale debiti verso controllanti (11)</b>	<b>136.555</b>	<b>0</b>
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	44.986	0
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)</b>	<b>44.986</b>	<b>0</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	153.206	454.126
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>153.206</b>	<b>454.126</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	165.816	166.235
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>165.816</b>	<b>166.235</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	480.257	594.256
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>480.257</b>	<b>594.256</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>6.420.957</b>	<b>4.861.230</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>492</b>	<b>23.650</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>24.582.343</b>	<b>20.106.731</b>

**CONTO ECONOMICO**

31/12/2018

31/12/2017



**A) VALORE DELLA PRODUZIONE:**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.681.280	16.464.438
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	35.781	126.640
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	119.243	212.561
Altri	604.561	810.723
Totale altri ricavi e proventi	723.804	1.023.284
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>21.440.865</b>	<b>17.614.362</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE:**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.518.449	2.189.334
7) Per servizi	6.823.142	5.940.920
8) Per godimento di beni di terzi	871.349	841.086
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.982.440	2.393.119
b) Oneri sociali	748.354	690.609
c) Trattamento di fine rapporto	165.836	157.824
Totale costi per il personale	3.896.630	3.241.552
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	91.920	81.512
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.236.278	950.910
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	37.000	60.968
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.365.198	1.093.390
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.717	-148.287
14) Oneri diversi di gestione	542.787	751.220
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>17.029.272</b>	<b>13.909.216</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>4.411.593</b>	<b>3.705.147</b>

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	1.604	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	15.704	0
Altri	5.969	6.089
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	23.277	6.089
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	823	1.059
Totale proventi diversi dai precedenti	823	1.059
Totale altri proventi finanziari	24.100	7.148
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.821	0
Altri	6.932	5.133
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.753	5.133
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>347</b>	<b>2.015</b>

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:**

18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	1.253	0
Totale rivalutazioni	1.253	0
19) Svalutazioni:		



a) Di partecipazioni	70.000	46.977
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	15.500	0
Totale svalutazioni	85.500	46.977
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>-84.247</b>	<b>-46.977</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>4.327.693</b>	<b>3.660.185</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.042.083	1.059.175
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	9.474
Imposte differite e anticipate	-9.130	-60.679
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.032.953	1.007.970
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>3.294.740</b>	<b>2.652.215</b>

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

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.294.740	2.652.215
Imposte sul reddito	1.032.953	1.007.970
Interessi passivi/(attivi)	(347)	(2.015)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(24.943)	(3.631)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.302.403	3.654.539
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	107.671	287.878
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.328.198	1.032.422
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	121.247	107.945
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.557.116	1.428.245
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.859.519	5.082.784
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.010	(148.287)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	96.298	(1.541.731)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(363.013)	(86.927)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	16.094	12.358



Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(23.158)	(67.124)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.652)	(189.867)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(268.421)	(2.021.578)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.591.098	3.061.206
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	2.606	(4.152)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.319.118)	(1.102.596)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(62.976)	(55.384)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(1.379.488)	(1.162.132)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.211.610	1.899.074
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(3.309.163)	(2.363.901)
Disinvestimenti	87.762	7.665
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(81.513)	(12.625)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(440.000)	(70.000)
Disinvestimenti	0	20.000
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(3.742.914)	(2.418.861)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(683)	1.314
Accensione finanziamenti	2.000.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(100.000)	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(401.544)	(401.544)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.497.773	(400.230)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.966.469	(920.017)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.391.830	2.316.372

Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	10.765	6.240
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.402.595	2.322.612
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.357.658	1.391.830
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	11.406	10.765
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.369.064	1.402.595
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0





## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

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

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

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

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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

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



incertezze.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Nell'esercizio, con riferimento alle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, è stato modificato il criterio di valutazione adottando il costo medio ponderato al posto del L.i.f.o. ("ultimo entrato, ultimo uscito"). Ai sensi dell'OIC 29 par. 25, tale cambiamento è stato motivato dall'assunzione di un criterio di valutazione coerente con quello della controllante VERITAS S.p.A. ai fini della redazione del bilancio consolidato.

L'effetto è del tutto irrilevante sulle voci di stato patrimoniale, di conto economico e del rendiconto finanziario dell'esercizio in commento e del precedente.

La valutazione con il nuovo criterio del costo medio, rispetto al precedente al L.i.f.o., ha determinato - al 1° gennaio 2018 - un maggior valore delle rimanenze iniziali pari a complessivi euro 1.707 che sono state rilevate nello Stato Patrimoniale di apertura in contropartita della riserva straordinaria (composta di utili) del Patrimonio Netto per euro 1.231 e del fondo imposte differite per euro 476. Tale maggior valore di euro 1.707 è stato poi rilevato nella variazione delle rimanenze di Conto Economico dell'esercizio 2018 con decremento del fondo imposte differite per euro 476.

Tenuto conto di quanto dispone l'OIC 29 par. 19, in ragione dell'eccessiva onerosità per ottenere una valutazione al costo medio al 1° gennaio 2017 e tenuto conto dell'irrelevanza dell'impatto calcolato sul valore delle rimanenze al 1° gennaio 2018, non si è proceduto a ricalcolare l'effetto sul risultato dell'esercizio 2017.

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

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

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

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

---

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

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

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente





ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

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

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

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

Si riportano di seguito le aliquote di ammortamento applicate:

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

### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

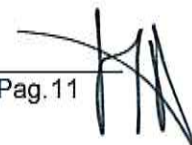
Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce che sono costituiti da terreni.

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

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

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

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



possibilità di utilizzazione.

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote di ammortamento applicate:

Fabbricati industriali: 5,88%-8,33%

Impianti elettrici fabbricati industriali: 10%

Impianti idro-termo sanitari e meccanici fabbricati industriali: 6,67%

Costruzioni leggere: 10%

Impianti fotovoltaici: 4%

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

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Altri beni:

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

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

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

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

## **Partecipazioni**

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

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

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

### **Partecipazioni immobilizzate**

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

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

Nell'esercizio nel quale vengono meno le condizioni che avevano determinato nell/i precedente/i esercizio/i



una rettifica di valore si procede ad un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21 par.42 e 43.

### **Partecipazioni non immobilizzate**

La fattispecie non risulta presente.

### **Rimanenze**

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

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

### **Strumenti finanziari derivati**

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

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

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

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

### **Crediti**

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

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

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

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

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 n. 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di





mercato. La differenza viene considerata significativa al superamento del 15% di scostamento dei valori annuali.

Nell'esercizio, si è derogato a tale criterio esclusivamente per un credito nei confronti di una società controllata dalla controllante, precedentemente rilevato al valore di presumibile realizzo, che è stato rilevato al costo ammortizzato per ottenere un dato simmetrico a tale società ai fini del bilancio consolidato del Gruppo VERITAS. La relativa rettifica di euro 16.821 è stata rilevata negli oneri finanziari.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono espresse al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

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

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

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

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





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

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

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

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

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

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

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresenta la passività connessa all'accantonamento per il trattamento di fine mandato deciso dall'Assemblea dei Soci per il Presidente del C.d.A. che è stato erogato nell'esercizio per la cessazione del mandato.

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

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

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

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

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

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

### **Debiti**

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

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

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



annuali.

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

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

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

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

### **Valori in valuta**

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

### **Costi e ricavi**

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

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

### **Imposte sul reddito**

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

## **ALTRE INFORMAZIONI**

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

### **Gruppo VERITAS**

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

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

### **IMMOBILIZZAZIONI**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 211.671 (€ 220.473 nel precedente esercizio).



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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.967	115.863	809.650	940.480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.967	113.577	591.463	720.007
Valore di bilancio	0	2.286	218.187	220.473
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.000	82.117	83.117
Ammortamento dell'esercizio	0	1.727	90.193	91.920
Altre variazioni	0	1	0	1
Totale variazioni	0	-726	-8.076	-8.802
Valore di fine esercizio				
Costo	12.672	116.863	826.900	956.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.672	115.303	616.789	744.764
Valore di bilancio	0	1.560	210.111	211.671

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 210.111 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Manutenzioni su beni di terzi	218.187	-21.692	196.495
	Oneri pluriennali	0	13.615	13.615
<b>Total e</b>		218.187	-8.077	210.110

Si precisa che il saldo delle manutenzioni su beni di terzi riguarda costi sostenuti su fabbricati industriali in locazione.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 11.198.682 (€ 8.746.874 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e	Altre immobilizzazioni	Immobilizzazioni materiali in	Totale Immobilizzazioni
--	----------------------	------------------------	----------------------------	------------------------	-------------------------------	-------------------------

			commerciali	ni materiali	corso e acconti	ni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.666.757	16.196.377	98.378	1.591.492	360.794	20.913.798
<b>Rivalutazioni</b>	0	765.394	0	0	0	765.394
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	59.766	11.459.314	98.378	1.314.860	0	12.932.318
<b>Valore di bilancio</b>	2.606.991	5.502.457	0	276.632	360.794	8.746.874
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.829.510	1.417.532	13.260	329.442	161.161	3.750.905
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	176.950	46.257	135.337	-358.544	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	40.085	0	20.484	2.250	62.819
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.767	1.051.461	15.338	159.712	0	1.236.278
<b>Totale variazioni</b>	1.819.743	502.936	44.179	284.583	-199.633	2.451.808
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.496.267	17.701.543	176.238	1.923.348	161.161	24.458.557
<b>Rivalutazioni</b>	0	765.394	0	0	0	765.394
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	69.533	12.461.544	132.059	1.362.133	0	14.025.269
<b>Valore di bilancio</b>	4.426.734	6.005.393	44.179	561.215	161.161	11.198.682

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 561.215 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	3.666	1.777	5.443
	Macchine d'ufficio ed elettroniche	18.749	-2.003	16.746
	Autocarri, autovetture e carrelli elevatori	204.812	331.766	536.578
	Altri beni	49.405	-46.957	2.448
<b>Totale</b>		276.632	284.583	561.215

**Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso**

Qui di seguito è specificato il costo originario:



	Costo originario
Terreni e fabbricati	31.773
Impianti e macchinario	1.367.704
Attrezzature industriali e commerciali	105.887
Altre immobilizzazioni materiali	1.042.760
<b>Totale</b>	<b>2.548.124</b>

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

### Operazioni di locazione finanziaria

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

### Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 439.789 (€ 508.535 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	0	124.285	0	472.262	596.547
Svalutazioni	0	0	0	88.012	88.012
<b>Valore di bilancio</b>	<b>0</b>	<b>124.285</b>	<b>0</b>	<b>384.250</b>	<b>508.535</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Riclassifiche (del valore di bilancio)	70.000	5.192	2.229	-77.421	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	1.253	1.253
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	70.000	0	0	0	70.000
Altre variazioni	0	0	0	1	1
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>5.192</b>	<b>2.229</b>	<b>-76.167</b>	<b>-68.746</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	70.000	129.477	3.996	393.074	596.547
Svalutazioni	70.000	0	1.767	84.991	156.758

Valore di bilancio	0	129.477	2.229	308.083	439.789
--------------------	---	---------	-------	---------	---------

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 988.822 (€ 312.089 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	0	0	15.500
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	312.089	312.089	0
<b>Totale</b>	<b>312.089</b>	<b>312.089</b>	<b>15.500</b>

	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	0	440.000	440.000	15.500	424.500
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre esercizio successivo	252.264	0	252.264	0	252.264
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	-31	312.058	0	312.058
<b>Totale</b>	<b>252.264</b>	<b>439.969</b>	<b>1.004.322</b>	<b>15.500</b>	<b>988.822</b>

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	424.500	424.500	424.500
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	252.264	252.264	252.264
Crediti immobilizzati verso altri	312.089	-31	312.058	312.058
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>312.089</b>	<b>676.733</b>	<b>988.822</b>	<b>988.822</b>



Nell'esercizio è stato erogato un finanziamento fruttifero di durata indeterminata alla controllata RI.VE. S.r.l. di euro 440 mila fruttifero d'interessi al tasso di 2 punti sull'euribor a tre mesi per sostenere il piano di sviluppo industriale che ha subito un rallentamento nella mancata voltura dell'autorizzazione ambientale per lo svolgimento dell'attività e che ha determinato la necessità di svalutare tale credito per euro 15.500, postergato per legge rispetto agli altri creditori, e l'intera partecipazione in tale controllata sulla base delle informazioni ad oggi disponibili. A breve dovranno essere assunte le opportune iniziative sulla base delle indicazioni che perverranno dalla VERITAS S.p.A. che esercita la direzione e il coordinamento.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono stati riclassificati i crediti commerciali verso Sifagest S.c.ar.l. per euro 252.264 (saldo 2017 pari a euro 394.410) in conformità alle indicazioni per il bilancio consolidato del Gruppo VERITAS. Si ricorda che fu sottoscritto un patto parasociale nel quale SIFA S.c.p.A. si impegnò a riconoscere un tasso d'interesse del 2% a Sifagest S.c.ar.l. che, con un legame giuridico di "transitività", quest'ultima riconosce a Depuracque Servizi su tali crediti. Tuttavia, ad oggi, manca un piano di rientro formalizzato, ma per quanto indicato da VERITAS S.p.A. non vi sono elementi per considerare a rischio tali crediti che, si auspica, possano essere incassato entro i 5 anni.

### Partecipazioni in imprese controllate

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

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
	RI.VE. Srl	Venezia	04445830278	100.000	-7.880	92.121	64.485	70,00
<b>Totale</b>								

### Partecipazioni in imprese collegate

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

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Lecher Ricerche e Analisi Srl	Salzano (VE)	02560930279	46.800	276.455	1.054.502	527.251	50,00	124.285
	RPM Scarl	Salzano (VE)	04088200276	10.000	3.505	19.230	7.692	40,00	5.192
<b>Totale</b>									129.477

Alla data di redazione del presente bilancio, l'Amministratore unico della Lecher Ricerche e Analisi S.r.l. ha già redatto il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 il quale riporta un risultato



positivo. La partecipazione in tale società ha motivazioni strategiche legate allo sviluppo delle relative attività che consente di fornire una gamma di servizi integrati e professionalmente qualificati nelle analisi di laboratorio e nella consulenza ambientale.

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	Italia	424.500	252.264	312.058	988.822
<b>Totale</b>		424.500	252.264	312.058	988.822

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La fattispecie non sussiste.

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

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

### Polizza assicurativa

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

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

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

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze



Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 386.393 (€ 396.403 nel precedente esercizio).

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	396.403	-10.010	386.393
<b>Totale rimanenze</b>	<b>396.403</b>	<b>-10.010</b>	<b>386.393</b>

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non vi sono immobilizzazioni materiali dichiarate dalla Direzione come destinate alla vendita. Tuttavia, si segnala che per alcuni impianti mobili impiegati in commesse di bonifica è data la possibilità contrattuale al cliente di poter esercitare un'opzione di acquisto. Alla data di redazione del bilancio non è stata esercitata alcuna di tali opzioni per i contratti in scadenza che sono stati, peraltro, prorogati.

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 7.932.884 (€ 8.448.630 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	6.279.719	6.279.719	175.023	6.104.696
Verso imprese controllate	133.928	133.928	0	133.928
Verso imprese collegate	183.658	183.658	0	183.658
Verso controllanti	370.718	370.718	0	370.718
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	659.807	659.807	0	659.807
Crediti tributari	249.549	249.549		249.549
Imposte anticipate		115.933		115.933
Verso altri	114.595	114.595	0	114.595
<b>Totale</b>	<b>7.991.974</b>	<b>8.107.907</b>	<b>175.023</b>	<b>7.932.884</b>

### Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.797.212	-1.692.516	6.104.696	6.104.696
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	133.928	133.928	133.928

Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	41.157	142.501	183.658	183.658
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	370.718	370.718	370.718
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	659.807	659.807	659.807
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	173.607	75.942	249.549	249.549
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	107.359	8.574	115.933	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	329.295	-214.700	114.595	114.595
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.448.630</b>	<b>-515.746</b>	<b>7.932.884</b>	<b>7.816.951</b>

### Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale	
		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.104.696	6.104.696
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	133.928	133.928
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	183.658	183.658
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	370.718	370.718
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	659.807	659.807
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	249.549	249.549
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	115.933	115.933
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114.595	114.595
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>7.932.884</b>	<b>7.932.884</b>

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

La fattispecie non sussiste.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.369.064 (€ 1.402.595 nel precedente esercizio).

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



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.391.830	1.965.828	3.357.658
Denaro e altri valori in cassa	10.765	641	11.406
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.402.595</b>	<b>1.966.469</b>	<b>3.369.064</b>

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 55.038 (€ 71.132 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	71.132	-16.094	55.038
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>71.132</b>	<b>-16.094</b>	<b>55.038</b>

### Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Fidejussioni e assicurazioni	36.863
	Pubblicità	7.718
	Manutenzioni	3.685
	Noleggi	1.168
	Tassa circolazione autoveicoli	2.093
	Altri	3.511
<b>Total e</b>		<b>55.038</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

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

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

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

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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

#### Immobilizzazioni immateriali:

Non sono state rivalutate.

**Immobilizzazioni materiali:**

	Rivalutazioni di legge	Totale rivalutazioni
Impianti e macchinario	765.394	765.394
<b>Totale</b>	<b>765.394</b>	<b>765.394</b>

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 16.792.504 (€ 13.911.871 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	223.080	0	0	0
<b>Riserva da sopraprezzo delle azioni</b>	734.920	0	0	0
<b>Riserve di rivalutazione</b>	1.387.874	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	44.616	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	8.431.669	401.544	1.230	2.652.215
<b>Varie altre riserve</b>	437.497	0	0	2
<b>Totale altre riserve</b>	8.869.166	401.544	1.230	2.652.217
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0	0	0	-13.795
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	2.652.215	0	-2.652.215	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>13.911.871</b>	<b>401.544</b>	<b>-2.650.985</b>	<b>2.638.422</b>

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>		223.080
<b>Riserva da sopraprezzo delle azioni</b>		734.920
<b>Riserve di rivalutazione</b>		1.387.874
<b>Riserva legale</b>		44.616
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>		10.683.570
<b>Varie altre riserve</b>		437.499
<b>Totale altre riserve</b>		11.121.069



Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		-13.795
Utile (perdita) dell'esercizio	3.294.740	3.294.740
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>3.294.740</b>	<b>16.792.504</b>

	Descrizione	Importo
	Riserva disponibile ex art. 102 TU	437.499
<b>Total e</b>		<b>437.499</b>

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	223.080	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	734.920	0	0	0
Riserve di rivalutazione	1.387.874	0	0	0
Riserva legale	44.616	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	6.726.016	401.544	0	2.107.197
Varie altre riserve	437.499	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>7.163.515</b>	<b>401.544</b>	<b>0</b>	<b>2.107.197</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	2.107.197	0	-2.107.197	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>11.661.202</b>	<b>401.544</b>	<b>-2.107.197</b>	<b>2.107.197</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		223.080
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0		734.920
Riserve di rivalutazione	0	0		1.387.874
Riserva legale	0	0		44.616
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		8.431.669
Varie altre riserve	3	1		437.497
<b>Totale altre riserve</b>	<b>3</b>	<b>1</b>		<b>8.869.166</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	2.652.215	2.652.215
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2.652.215</b>	<b>13.911.871</b>

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	223.080	CAPITALE E UTILI		0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	734.920	CAPITALE	A, B, C	734.920	0
Riserve di rivalutazione	1.387.874	UTILI	A, B, C	1.387.874	0
Riserva legale	44.616	UTILI	B	0	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	10.683.570	UTILI	A, B, C	10.683.570	1.204.632
Varie altre riserve	437.499	UTILI	A, B, C	437.498	0
Totale altre riserve	11.121.069			11.121.068	1.204.632
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-13.795			0	0
Totale	13.497.764			13.243.862	1.204.632
Quota non distribuibile				-13.795	
Residua quota distribuibile				13.257.657	
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro					

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

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

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



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

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

### Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

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

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 312.749 (€ 305.750 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	5.000	4.074	0	296.676	305.750
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	476	13.795	56.260	70.531
Utilizzo nell'esercizio	5.000	556	0	57.976	63.532
<b>Totale variazioni</b>	-5.000	-80	13.795	-1.716	6.999
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	3.994	13.795	294.960	312.749

Gli altri fondi riguardano:

- per Euro 46.960 la stima - adeguata in ciascun esercizio - degli oneri che si prevede di sostenere al termine di alcune commesse di bonifica con impianti mobili presso cantieri, sia nel caso l'impianto sia acquistato dal cliente, sia nel caso di smantellamento del cantiere;
- per Euro 245 mila la stima, supportata dal parere del legale di riferimento, per rischi di soccombenza per

una causa civile in corso.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.055.641 (€ 1.004.230 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.004.230
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	165.836
Utilizzo nell'esercizio	110.654
Altre variazioni	-3.771
Totale variazioni	51.411
Valore di fine esercizio	1.055.641

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.420.957 (€ 4.861.230 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.732	1.899.317	1.903.049
Acconti	4.746	-4.746	0
Debiti verso fornitori	3.567.124	-271.025	3.296.099
Debiti verso imprese collegate	71.011	169.978	240.989
Debiti verso controllanti	0	136.555	136.555
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	44.986	44.986
Debiti tributari	454.126	-300.920	153.206
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	166.235	-419	165.816
Altri debiti	594.256	-113.999	480.257
Totale	4.861.230	1.559.727	6.420.957

## Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso	3.732	1.899.317	1.903.049	403.049	1.500.000



banche					
Acconti	4.746	-4.746	0	0	0
Debiti verso fornitori	3.567.124	-271.025	3.296.099	3.296.099	0
Debiti verso imprese collegate	71.011	169.978	240.989	240.989	0
Debiti verso controllanti	0	136.555	136.555	136.555	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	44.986	44.986	44.986	0
Debiti tributari	454.126	-300.920	153.206	153.206	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	166.235	-419	165.816	165.816	0
Altri debiti	594.256	-113.999	480.257	480.257	0
<b>Totale debiti</b>	<b>4.861.230</b>	<b>1.559.727</b>	<b>6.420.957</b>	<b>4.920.957</b>	<b>1.500.000</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale	
		ITALIA
Debiti verso banche	1.903.049	1.903.049
Debiti verso fornitori	3.296.099	3.296.099
Debiti verso imprese collegate	240.989	240.989
Debiti verso imprese controllanti	136.555	136.555
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	44.986	44.986
Debiti tributari	153.206	153.206
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.816	165.816
Altri debiti	480.257	480.257
<b>Debiti</b>	<b>6.420.957</b>	<b>6.420.957</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.903.049	1.903.049
Debiti verso fornitori	3.296.099	3.296.099

Debiti verso imprese collegate	240.989	240.989
Debiti verso controllanti	136.555	136.555
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	44.986	44.986
Debiti tributari	153.206	153.206
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.816	165.816
Altri debiti	480.257	480.257
<b>Totale debiti</b>	<b>6.420.957</b>	<b>6.420.957</b>

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La fattispecie non ricorre.

### Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono stati effettuati finanziamenti dai Soci.

### RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 492 (€ 23.650 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	98	9	107
Risconti passivi	23.552	-23.167	385
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>23.650</b>	<b>-23.158</b>	<b>492</b>

#### Composizione dei ratei passivi:

I ratei passivi riguardano una fidejussione.

#### Composizione dei risconti passivi:

I risconti passivi riguardano noleggi.

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
-----------------------	---------------------------



	Trattamento acque, smaltimenti, stoccaggi e intermediazione rifiuti	17.845.248
	Analisi, trasporti, noli e altri ricavi	2.302.754
	Vendita impianti trattamento/smaltimento	533.278
<b>Total e</b>		20.681.280

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

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

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	20.681.280
<b>Total e</b>		20.681.280

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 723.804 (€ 1.023.284 nel precedente esercizio).

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

Concedente	Importo	Tipologia	Rilevazione	descrizione
Agenzia delle Dogane	5.527	credito d'imposta	competenza	contributo su accise autotrasporto 2° trim. 2017
Agenzia delle Dogane	5.107	credito d'imposta	competenza	contributo su accise autotrasporto 3° trim. 2017
Agenzia delle Dogane	5.549	credito d'imposta	competenza	contributo su accise autotrasporto 4° trim. 2017
Agenzia delle Dogane	6.888	credito d'imposta	competenza	contributo su accise autotrasporto 1° trim. 2018
Agenzia delle Dogane	7.069	credito d'imposta	competenza	contributo su accise autotrasporto 2° trim. 2018
Stato	1.209	credito d'imposta	competenza	contributo su ssn rca autotrasporto anno 2017
Stato	33.569	credito d'imposta	competenza	costi R&S anno 2018
Gestore Servizi Energetici	24.119	contributo	competenza	contributo impianto fotovoltaico n. 1
Gestore Servizi Energetici	30.205	contributo	competenza	contributo impianto fotovoltaico n. 2
<b>Totale</b>	<b>119.243</b>			

Nell'esercizio 2018 è maturato un credito d'imposta per attività di ricerca e sviluppo di cui all'art. 1, comma 35, della Legge n. 190/2014. Tale credito si riferisce a spese di ricerca per complessivi euro 160.749 e oneri di certificazione del revisore legale di euro 1.040.

Si precisa che le predette spese di ricerca sono state sostenute per la realizzazione di un progetto di ricerca e sviluppo sperimentale denominato "miglioramento delle performance depurative di rifiuti liquidi industriali con focus principale su sostanze perfluoroalchiliche (PFAS) attraverso: indagine sulla presenza di sostanze PFAS nei rifiuti liquidi provenienti dall'industria e artigianato; verifica del comportamento di tali sostanze nell'ambito delle BAT di depurazione applicate nella filiera della piattaforma Depuracque Servizi S.r.l.;

validazione delle tecnologie esistenti e di nuove tecnologie in fase di sperimentazione; in breve **Progetto PFAS**".

Nella voce **Altri ricavi e proventi** si segnalano i proventi per euro 365.798 derivanti dai rapporti consortili con RPM S.c.a r.l. e Sifagest S.c.a r.l. che vanno correlati ai costi consortili rilevati nella voce **Altri oneri di gestione** pari a euro 365.484.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	212.561	-93.318	119.243
<b>Altri</b>			
<b>Personale distaccato presso altre imprese</b>	0	7.629	7.629
<b>Rimborsi assicurativi</b>	16.828	-12.694	4.134
<b>Plusvalenze di natura non finanziaria</b>	3.705	26.545	30.250
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	60.776	1.953	62.729
<b>Altri ricavi e proventi</b>	729.414	-229.595	499.819
<b>Totale altri</b>	810.723	-206.162	604.561
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	1.023.284	-299.480	723.804

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.823.142 (€ 5.940.920 nel precedente esercizio).

Si precisa di seguito la composizione della voce:

- **costi per servizi industriali** (comprensivi di trasporti, servizi e smaltimenti effettuati da terzi, forza motrice, consulenze tecnico-industriali, manutenzioni e altri) per euro 6.167.036 ;
- **costi per servizi commerciali** (comprensivi di pubblicità, consulenze tecnico-commerciali, analisi e altre) per euro 95.470;
- **spese amministrative e generali** (comprensive di consulenze legali e amministrative, compensi agli amministratori, spese gestione sede, assicurazioni, utenze e altre di minor rilievo) per euro 560.636 .

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 871.349 (€ 841.086 nel precedente esercizio).

Tali spese riguardano la locazione di immobili che costituiscono l'insediamento produttivo, commerciale e amministrativo, noleggi di macchinari e attrezzature tecniche.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 542.787 (€ 751.220 nel precedente esercizio).

Nella voce si segnalano costi consortili per euro 365.484, accantonamenti per oneri per euro 56.260,



imposte, sanzioni e diritti camerali per euro 35.779, omaggi / rappresentanza / oneri di utilità sociale per euro 37.802, il residuo riguarda tasse di circolazione autoveicoli, minusvalenze / sopravvenienze, quote associative e altre di minore entità.

### Proventi da partecipazione

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

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.596
Altri	21.157
<b>Totale</b>	<b>23.753</b>

### RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 13) del Codice Civile, si segnala che nell'esercizio in commento non vi sono ricavi e costi di entità o incidenza eccezionali.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	826.140	-490	6.842
IRAP	215.943	-66	1.732
<b>Totale</b>	<b>1.042.083</b>	<b>-556</b>	<b>8.574</b>

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

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del Codice Civile. In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'fiscaltà complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

	IRES	IRAP
--	------	------

<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	435.120	294.960
Totale differenze temporanee imponibili	16.643	0
Differenze temporanee nette	-418.477	-294.960
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-93.513	-9.772
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-6.922	-1.732
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-100.435	-11.504

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	Fondo oneri commesse	11.858	38.102	49.960	24,00	11.990	3,90	1.949
	Fondo rischi cause	238.700	6.300	245.000	24,00	58.800	3,90	9.555
	Fondo svalutazione crediti	153.707	-15.683	138.024	24,00	33.126	3,90	0
	Oneri deducibili per cassa	2.348	-212	2.136	24,00	513	3,90	0

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
	Amm.to beni L. 244/07	16.977	-334	16.643	24,00	3.994

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

**Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva**

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

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
Aliquota d'imposta nominale	24,00	24,00
Effetto delle differenze permanenti	215.943,00	180.178,00
Costi indeducibili	41.864	30.854
Altre differenze permanenti negative (positive)	-254.370	-30.302



Aliquota effettiva	24,08	28,94
--------------------	-------	-------

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	22
Operai	28
Totale Dipendenti	53

### Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.545	13.480

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16-bis) del Codice Civile, sono di seguito riportate cumulativamente le informazioni relative al compenso ai sindaci per l'attività di revisione legale e il compenso alla società di revisione che è stata incaricata nel mese di ottobre della revisione legale.

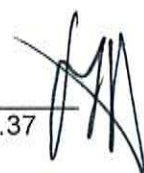
	Valore
Revisione legale dei conti annuali	18.487
Altri servizi di verifica svolti	1.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.987

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

### Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli di debito.



**Strumenti finanziari**

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

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

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

	Importo
Garanzie	3.957.767

**Impegni**

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

Non vi sono impegni di coperture perdite delle partecipate, né di finanziamento delle stesse.

**Garanzie**

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

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

Si segnala che vi è una fidejussione:

- di Euro 867.396 in cogaranzia con i Soci della RPM S.c.a r.l. partecipanti a un R.T.I. per commessa di bonifica;
- di Euro 810.480 in cogaranzia con il Socio della RI.VE. S.r.l. a beneficio di VERITAS S.p.A..

**Passività potenziali**

Non ne risultano.

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

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

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

**Operazioni con parti correlate**

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

Tuttavia, in deroga, si segnalano le seguenti operazioni:

- vi sono crediti commerciali "congelati", riclassificati nell'esercizio nei crediti finanziari, per euro 252.264 in base a patto parasociale precedentemente descritto nei confronti della partecipata Sifagest S.c.a r.l.;
- nell'ambito delle operazioni commerciali intercorse con il Gruppo VERITAS, si segnala, in particolare, che le partecipate Ecoprogetto Venezia S.r.l. e RI.VE. S.r.l. hanno beneficiato nel corso dell'esercizio di dilazioni di pagamento infruttifere per debiti commerciali;
- i ricavi e costi consortili con RPM S.c. a r.l. e Sifagest S.c. a r.l. sono determinati sulla base di accordi consortili;



- vi è un accordo tra i Soci della RI.VE. S.r.l. in merito al sostenimento in proprio e al successivo ribaltamento di costi d'impianto alla partecipata.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 22 quater) del Codice Civile non vi sono fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio.

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

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

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

### **Strumenti finanziari derivati**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice Civile, si precisa che nell'esercizio è stato stipulato un contratto derivato *interest rate swap* con finalità di copertura del rischio di oscillazione del tasso d'interesse a valere su un mutuo chirografario di euro 2 milioni contratto per l'acquisto di due capannoni industriali. Per quanto riguarda la determinazione del relativo *fair value* si tiene conto della valutazione effettuata dall'intermediario bancario essendo un prodotto *over the counter*. Tale derivato ha una relazione simmetrica allo strumento finanziario passivo coperto in termini di importo nozionale, scadenze e differenziali. E' stato imputato direttamente a patrimonio netto in quanto non vi sono indicatori di inefficacia della relazione di copertura.

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

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

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4, del Codice Civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Stato Patrimoniale	Esercizio 31/12/2017	Esercizio 31/12/2016
<b>Attività</b>		
Attività non correnti	509.185.127	443.918.741
Attività correnti	213.714.419	219.215.788
<b>Totale Attivo</b>	<b>722.899.546</b>	<b>663.134.529</b>
<b>Passività e Patrimonio Netto</b>		
Patrimonio Netto	219.772.125	157.583.889
Passività non correnti	334.642.587	285.774.028
Passività correnti	168.484.834	219.776.612
<b>Totale Passività e Patrimonio Netto</b>	<b>722.899.546</b>	<b>663.134.529</b>

Conto Economico	Esercizio 31/12/2017	Esercizio 31/12/2016
Ricavi totali	326.781.281	302.694.415
Costi della produzione	306.358.994	288.733.119
<b>Risultato operativo</b>	<b>20.422.287</b>	<b>13.961.296</b>
Rettifiche di valore di partecipazioni e altre attività finanziarie	0	-260.000
Proventi finanziari	1.940.977	4.563.531
Oneri finanziari	9.621.480	9.507.195
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.641.508	2.536.489
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>8.100.276</b>	<b>6.221.143</b>

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, in mancanza di chiarimenti ulteriori da parte del Legislatore, si sono tenuti in considerazione i contributi interpretativi della circolare Assonime n. 5 del 22 febbraio 2019 e del documento di marzo 2019 del CNDCEC che escludono dall'informativa le operazioni corrispettive in base a rapporti sinallagmatici.

Si riportano di seguito le erogazioni pubbliche incassate nell'esercizio in commento. Per quanto attiene i crediti d'imposta, come data di incasso giuridico è stata assunta quella di utilizzo in compensazione nella delega mod. F24.

Concedente	Importo	Tipologia	descrizione
Agenzia delle Dogane	5.346	credito d'imposta	contributo su accise autotrasporto 1° trim. 2017
Agenzia delle Dogane	5.527	credito d'imposta	contributo su accise autotrasporto 2° trim. 2017
Agenzia delle Dogane	5.107	credito d'imposta	contributo su accise autotrasporto 3° trim. 2017
Agenzia delle Dogane	5.549	credito d'imposta	contributo su accise autotrasporto 4° trim. 2017
Agenzia delle Dogane	6.888	credito d'imposta	contributo su accise autotrasporto 1° trim. 2018
Agenzia delle Dogane	7.069	credito d'imposta	contributo su accise autotrasporto 2° trim. 2018
Stato	1.209	credito d'imposta	contributo su ssn rca autotrasporto anno 2017
Gestore Servizi Energetici	26.534	contributo	contributo impianto fotovoltaico n. 1
Gestore Servizi Energetici	48.299	contributo	contributo impianto fotovoltaico n. 2
	<b>111.529</b>		



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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22 septies) del Codice Civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- euro 3.294.740 alla Riserva straordinaria.

### **Per il Consiglio di Amministrazione**

Il Presidente

Dott. Massimo Zanutto



