

# AMBIENTE SERVIZI S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	33078 SAN VITO AL TAGLIAMENTO (PN) VIA CLAUZETTO N. 15 - Z.I.P.R.
<b>Codice Fiscale</b>	01434200935
<b>Numero Rea</b>	PN 76525
<b>P.I.</b>	01434200935
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2.356.684 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	85.157	95.765
6) immobilizzazioni in corso e acconti	561	561
7) altre	44.066	50.387
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>129.784</b>	<b>146.713</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	5.859.498	5.985.071
2) impianti e macchinario	141.528	120.221
3) attrezzature industriali e commerciali	1.561.953	1.703.685
4) altri beni	4.654.579	2.355.425
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.822.059	138.536
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>14.039.617</b>	<b>10.302.938</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	4.612.056	4.612.056
d-bis) altre imprese	345	345
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>4.612.401</b>	<b>4.612.401</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>4.612.401</b>	<b>4.612.401</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>18.781.802</b>	<b>15.062.052</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.780	17.864
4) prodotti finiti e merci	4.882	2.499
<b>Totale rimanenze</b>	<b>11.662</b>	<b>20.363</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.090.739	4.264.493
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.090.739</b>	<b>4.264.493</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	386.309	144.951
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>386.309</b>	<b>144.951</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.269	1.170.030
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>145.269</b>	<b>1.170.030</b>
5-ter) imposte anticipate	286.066	378.199
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.038	120.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.711	6.342
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>98.749</b>	<b>127.140</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.007.132</b>	<b>6.084.813</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	9.451.363	2.379.578
3) danaro e valori in cassa	1.776	1.074
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>9.453.139</b>	<b>2.380.652</b>

Totale attivo circolante (C)	14.471.933	8.485.828
D) Ratei e risconti	291.072	328.012
Totale attivo	33.544.807	23.875.892
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.356.684	2.356.684
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	17.894	17.894
IV - Riserva legale	434.009	408.182
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.202	-
Varie altre riserve	-	(3)
Totale altre riserve	7.202	(3)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	6.878.128	6.387.408
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	642.943	516.547
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(587.146)	(589.944)
Totale patrimonio netto	9.749.714	9.096.768
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	5.520	5.520
4) altri	443.630	270.000
Totale fondi per rischi ed oneri	449.150	275.520
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	246.652	270.725
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.592.375	3.135.921
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.963.996	4.484.207
Totale debiti verso banche	15.556.371	7.620.128
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.484.294	3.656.991
Totale debiti verso fornitori	4.484.294	3.656.991
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.199.688	907.060
Totale debiti verso imprese controllate	1.199.688	907.060
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.278	291.642
Totale debiti tributari	309.278	291.642
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.799	341.913
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	278.799	341.913
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.265.798	1.399.539
Totale altri debiti	1.265.798	1.399.539
Totale debiti	23.094.228	14.217.273
E) Ratei e risconti	5.063	15.606
Totale passivo	33.544.807	23.875.892

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.255.161	20.952.207
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	105.424	184.044
altri	79.185	117.720
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>184.609</b>	<b>301.764</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>22.439.770</b>	<b>21.253.971</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.836.719	1.915.266
7) per servizi	10.893.595	9.686.883
8) per godimento di beni di terzi	170.461	479.414
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.199.992	4.989.289
b) oneri sociali	1.682.628	1.671.949
c) trattamento di fine rapporto	311.042	316.722
e) altri costi	42.640	33.661
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>7.236.302</b>	<b>7.011.621</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	104.988	84.382
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.221.126	1.182.967
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	71.815	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.397.929</b>	<b>1.267.349</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.701	(2.703)
14) oneri diversi di gestione	141.703	138.180
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>21.685.410</b>	<b>20.496.010</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>754.360</b>	<b>757.961</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	198.000	-
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>198.000</b>	<b>-</b>
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	7.410	7.256
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>7.410</b>	<b>7.256</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>7.410</b>	<b>7.256</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	155.790	148.486
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>155.790</b>	<b>148.486</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	(64)	-
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>49.556</b>	<b>(141.230)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>803.916</b>	<b>616.731</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	68.840	186.764
imposte differite e anticipate	92.133	(86.580)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>160.973</b>	<b>100.184</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>642.943</b>	<b>516.547</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	642.943	516.547
Imposte sul reddito	160.973	100.184
Interessi passivi/(attivi)	148.380	141.230
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(13.743)	(8.740)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	938.553	749.221
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	190.656	122.815
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.326.114	1.267.349
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.516.770	1.390.164
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.455.323	2.139.385
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.701	(2.704)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	173.754	(513.774)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	827.303	728.211
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	36.940	(300.670)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.543)	(15.966)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.011.850	(442.720)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.048.005	(547.623)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.503.328	1.591.762
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(148.380)	(125.749)
(Imposte sul reddito pagate)	(155.487)	(941.741)
(Utilizzo dei fondi)	(41.099)	(42.446)
Totale altre rettifiche	(344.966)	(1.109.936)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.158.362	481.826
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(4.959.097)	(2.097.828)
Disinvestimenti	15.035	9.409
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(88.059)	(111.035)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(2.022.869)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.032.121)	(4.222.323)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(717.662)	1.806.925
Accensione finanziamenti	10.000.000	2.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.346.095)	1.487.769
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	7.205	(3)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	2.798	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	7.946.246	2.819.153

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.072.487	(921.344)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.379.578	3.300.710
Danaro e valori in cassa	1.074	1.286
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.380.652	3.301.996
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	9.451.363	2.379.578
Danaro e valori in cassa	1.776	1.074
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.453.139	2.380.652

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 642.943.

Per ulteriori approfondimenti relativi all'andamento dell'esercizio, si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

### **Attività svolte**

La vostra Società svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali, in particolare della raccolta differenziata, del trasporto e dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani nonché della gestione degli stessi al fine di un loro recupero e commercializzazione. Essa si propone inoltre di promuovere, realizzare e gestire servizi e impianti direttamente e indirettamente connessi al trattamento e alla gestione dei rifiuti in genere, nonché di promuovere e attuare interventi e progetti che abbiano come oggetto la tutela e la valorizzazione dell'ambiente nel senso più ampio del termine.

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

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- in data 7 giugno 2018 il Comune di Lignano Sabbiadoro è entrato nella compagine societaria di Ambiente Servizi acquistando n. 2.433 azioni del valore nominale di 1 euro (a riduzione delle azioni proprie detenute in portafoglio da Ambiente Servizi Spa).
- è proseguito il progetto di sostituzione degli automezzi per la raccolta dei rifiuti con nuovi modelli a metano i cui valori sono riportati nella tabella delle immobilizzazioni materiali. I nuovi automezzi, nell'ottica dell'economia circolare, saranno alimentati dal biometano prodotto dalla fermentazione dei rifiuti umidi raccolti.

### **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.

Ai sensi dell'art. 2423 ter comma 2 e comma 5 si precisa che non ci sono raggruppamenti di voci, non ci sono importi che ricadono su più voci; le poste sono comparabili con le corrispondenti dell'esercizio precedente.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

Confermando quanto riportato al paragrafo Principi di redazione, si riportano di seguito i criteri di valutazione utilizzati per le poste di bilancio.

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I software sono ammortizzati con aliquota del 33% sulla base dell'utilità futura degli stessi.

Gli oneri pluriennali sono ammortizzati al 20% in base all'utilità futura degli stessi.

Gli oneri accessori su finanziamenti a m/l termine, erogati alla società prima del 01/01/2016, sostenuti a fronte della concessione degli stessi, sono distribuiti secondo la durata dei prestiti.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Non sussiste la fattispecie in cui il pagamento sia differito rispetto alle normali condizioni di mercato.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente. Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio l'ammortamento è stato conteggiato pro-quota con l'aliquota piena oppure con l'aliquota ridotta alla metà se la quota così conteggiata non si discosta significativamente, così come previsto dall'OIC 16.

L'aliquota di ammortamento pertanto applicata ai nuovi automezzi 2018, per le ragioni sopra esposte, è del 10%, essendo automezzi a metano, di nuova generazione e di maggior durata; l'inizio dell'ammortamento pro-quota è calcolato secondo i principi contabili dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta all'uso.

Di seguito le aliquote applicate:

- fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti speciali di comunicazione: 25%
- impianti specifici di utilizzazione: 10%
- impianti specifici: 10%
- impianti di pesatura: 7,5%,
- attrezzature generiche e specifiche: 15%
- mobili ed arredi: 12%
- automezzi: 20%
- automezzi a metano: 10%
- macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche: 20%.

#### Crediti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, è stato deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato.



I 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 e di settore e l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### **Debiti**

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, è stato deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Per i debiti per finanziamenti sorti dal 2016 con scadenza oltre i 12 mesi il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta; non ci sono debiti per finanziamenti oltre i 12 mesi a condizioni non di mercato; pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati 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.

### **Rimanenze magazzino**

Le materie prime, ausiliarie e di consumo, nonché le merci destinate alla vendita sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le "Altre partecipazioni" sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

### **Azioni proprie**

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

### **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 di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, tenuto conto delle somme destinate alla Previdenza complementare o alla Tesoreria INPS per effetto della normativa specifica in vigore e delle opzioni esercitate dal personale dipendente.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; 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;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

**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 di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Con riferimento alla composizione dei ricavi, si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
129.784	146.713	(16.929)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	438.026	10.329	561	181.695	630.611
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	342.261	10.329	-	131.308	483.898
Valore di bilancio	95.765	-	561	50.387	146.713
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	79.509	-	-	8.550	88.059
Ammortamento dell'esercizio	90.117	-	-	14.871	104.988
Totale variazioni	(10.608)	-	-	(6.321)	(16.929)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	517.535	10.329	561	190.245	718.670
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	432.378	10.329	-	146.179	588.886
Valore di bilancio	85.157	-	561	44.066	129.784

La voce di bilancio **Immobilizzazioni immateriali** comprende i costi per i software, per il sito aziendale, per gli oneri accessori su finanziamenti erogati alla società prima del 01/01/2016 e per gli interventi su beni di terzi, quest'ultimi totalmente ammortizzati. Gli incrementi riguardano principalmente i costi sostenuti per l'implementazione dei software per la gestione amministrativa della società, gli oneri pluriennali per il potenziamento del sito aziendale, il software PagoPA per agevolare gli utenti nel pagamento delle bollette e il software per gestire in modo più efficiente le eco-piazzole.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14.039.617	10.302.938	3.736.679

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.820.376	441.455	6.635.198	11.635.050	138.536	25.670.615
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	835.305	321.234	4.931.513	9.279.625	-	15.367.677
<b>Valore di bilancio</b>	5.985.071	120.221	1.703.685	2.355.425	138.536	10.302.938
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.840	41.497	311.526	2.920.711	1.683.523	4.959.097
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	991	-	301	-	-	1.292
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	126.422	20.190	452.957	621.557	-	1.221.126
<b>Totale variazioni</b>	(125.573)	21.307	(141.732)	2.299.154	1.683.523	3.736.679
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.820.951	482.952	6.808.824	14.513.970	1.822.059	30.448.756
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	961.453	341.424	5.246.871	9.859.391	-	16.409.139
<b>Valore di bilancio</b>	5.859.498	141.528	1.561.953	4.654.579	1.822.059	14.039.617

**Terreni e Fabbricati**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

La voce di bilancio comprende: un fabbricato acquistato in data 12/04/2006, sito in Zona Industriale Ponte Rosso, a San Vito al Tagliamento, in via Armenia; la costruzione di una piazzola adibita a parcheggio presso il fabbricato di Via Armenia; costruzioni leggere; un terreno sito in Zona Industriale Ponte Rosso a San Vito al Tagliamento, in via Clauzetto, adiacente all'impianto di Eco Sinergie S.c.r.l. Unipersonale, acquistato in data 31/07/2012; un terreno sito in Zona Industriale Ponte Rosso a San Vito al Tagliamento, via Clauzetto, n.15 ed il fabbricato sito in via Clauzetto n.15, sede legale ed amministrativa di Ambiente Servizi S.p.a..

L'incremento dell'esercizio riguarda l'installazione di un sistema di apertura porte automatica tramite tessera magnetica.

**Impianti e macchinario**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

L'incremento dell'esercizio include:

- l'installazione impianti di pesatura sugli automezzi aziendali, per euro 36.750
- installazione impianto di illuminazione su area lavaggio automezzi, per euro 1.950
- altri acquisti, per euro 2.797.

**Attrezzature industriali e commerciali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

L'incremento dell'anno riguarda principalmente l'acquisto di contenitori, container per un importo complessivo di euro 293.616 ed attrezzature per le sedi operative della Società, per euro 17.910. Il decremento riguarda la rottamazione principalmente di contenitori non più utilizzabili per la raccolta e di attrezzature che venivano adoperate dal reparto officina.

**Altri beni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

L'incremento dell'esercizio riguarda l'acquisto di:

- diciassette automezzi a metano per complessivi euro 2.865.191
- personal computer, stampanti, lettori, tablet per la gestione delle eco piazzole, monitor, per euro 33.678
- arredi per euro 21.842.

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

L'incremento dell'esercizio riguarda acconti a fornitori versati per l'acquisto degli automezzi per euro 1.583.594, le spese di allacciamento alla rete Snam per la fornitura di metano per euro 96.452 e costi attinenti alla realizzazione dell'impianto di distribuzione del biometano la cui costruzione è in corso per euro 3.477.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.612.401	4.612.401	

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	4.612.056	345	4.612.401
<b>Valore di bilancio</b>	4.612.056	345	4.612.401
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	4.612.056	345	4.612.401
<b>Valore di bilancio</b>	4.612.056	345	4.612.401

#### Partecipazioni

In particolare le partecipazioni iscritte fra le immobilizzazioni sono quelle di seguito descritte.

Le **partecipazioni in imprese controllate** accolgono le quote detenute da Ambiente Servizi S.p.a. nelle partecipate Eco Sinergie S.c.r.l. e Mtf S.r.l.

Le **partecipazioni in altre imprese** riguardano:

- una partecipazione nella Banca di Credito Cooperativo Pordenonese, acquisita nel 2007 ed iscritta per euro 245;
- una partecipazione nella Friulovest Banca, acquisita nel 2010 ed iscritta per euro 100

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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 %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Eco Sinergie Soc.cons. a r. l.</b>	S. Vito al Tagliamento (PN)	01458550934	2.050.000	413.649	3.928.451	2.043.000	99,66%	2.589.187
<b>Mtf S.r.l.</b>	Lignano Sabbiadoro (UD)	01286500309	50.000	237.116	789.745	49.500	99,00%	2.022.869
<b>Totale</b>								4.612.056

A migliore rappresentazione di quanto già sopra esposto in relazione alle partecipazioni in imprese controllate si forniscono di seguito le correlate informazioni di dettaglio.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

I dati relativi al patrimonio netto ed utile si riferiscono ai progetti di bilancio d'esercizio dell'anno 2018, approvati dagli organi amministrativi.

Si riportano i principali accadimenti per la Società controllata Eco Sinergie S.c.r.l..

Nel corso del 2008, Ambiente Servizi aveva integrato il controllo della società, precedentemente partecipata al 30%, acquistando il 21% del capitale dall'altro socio Boz Carta Snc. Contestualmente la società è stata trasformata in società consortile a r.l.

Eco Sinergie, nel dicembre 2008, ha ottenuto dalla Provincia di Pordenone l'autorizzazione alla realizzazione del terzo impianto di bacino provinciale, completato nel 2011, anno in cui è stato effettuato l'aumento di capitale sociale a euro 1.500.000.

Dal 14 marzo 2012 la controllata ha avviato l'attività con una buona utilizzazione della capacità produttiva dell'impianto.

Nel luglio 2012 Ambiente Servizi S.p.a. ha acquisito il controllo pieno della partecipata, che è diventata così a tutti gli effetti società pubblica e nel novembre 2013 è entrata nella compagine sociale la Net Spa, appartenente allo stesso settore di Ambiente Servizi. Il 31 dicembre 2016 si è conclusa l'operazione di aumento di capitale sociale scindibile fino a euro 1.000.000, deliberata il 4 luglio 2014. Ad oggi il capitale sociale di Eco Sinergie pari a euro 2.050.000, risulta così suddiviso: 99,66% da Ambiente Servizi S.p.a. e 0,34% da Net S.p.a..

Si riportano i principali accadimenti per la Società controllata Mtf S.r.l..

Su autorizzazione dell'Assemblea di coordinamento intercomunale dell'11 febbraio 2017, Ambiente Servizi ha partecipato ad una procedura ad evidenza pubblica promossa dalla società Exe S.p.a., partecipata dalla Provincia di Udine e dalla Net S.p.a., per l'acquisto del 99% del capitale sociale della società Mtf S.r.l., società affidataria in-house della raccolta di rifiuti nel Comune di Lignano (UD), avanzando una proposta di acquisto di euro 2.000.000. L'offerta è risultata economicamente quella più vantaggiosa. Pertanto, dopo aver adempiuto alla richiesta del R.U.P. di trasmettere le delibere di autorizzazione all'acquisto anche di tutti i Consigli Comunali degli Enti Locali soci, il giorno 5 maggio 2017 è stata comunicata la definitiva aggiudicazione. A seguito del gradimento del Comune di Lignano e il mancato esercizio del diritto di prelazione da parte dello stesso, così come previsto dallo Statuto di MTF S.r.l., il 10 novembre 2017 è stato sottoscritto il contratto di trasferimento della quota, diventando così Ambiente Servizi S.p.a. socio controllante della società Mtf S.r.l..

L'acquisizione delle quote sociali di Mtf S.r.l. è un risultato rispondente agli interessi pubblici di cui sono portatori gli Enti locali soci di Ambiente Servizi S.p.a. e ciò in quanto la predetta partecipazione, consentendo di migliorare l'efficienza e l'economicità delle gestioni, andrà a beneficio dei cittadini ed utenti, nell'interesse dei quali gli enti locali hanno deciso di dar vita ad Ambiente Servizi S.p.a.. Il valore di iscrizione in bilancio è superiore al pro-quota del patrimonio netto contabile al 31/12/2018 della società controllata e deriva dalla relazione di stima giurata del 03 novembre 2016 del dott. Rigotto Alberto. Il professionista ha stimato il valore della Società avvalendosi di diversi metodi riconosciuti dalla dottrina che mediamente hanno valutato l'azienda fino ad un massimo di circa euro 3.800.000 e di un valore medio di circa euro 2.800.000. Alla stessa, all'atto dell'acquisto, è stato attribuito pertanto un avviamento superiore ad euro 1.200.000, che è tutt'ora riconosciuto visto che la controllata conferma anche quest'anno e anche per i prossimi esercizi la redditività di cui alla valutazione originaria eseguita dal professionista. Va evidenziato infatti che la società controllata svolge attività di raccolta, smaltimento, trattamento e riciclaggio dei rifiuti solidi e liquidi per il Comune di Lignano per il tramite di un contratto che vincola le parti per 25 anni con scadenza marzo 2031 e che negli ultimi anni ha generato utili per circa euro 200.000 (nel 2018 circa 237.000), valutati e prospettivamente confermati anche per i prossimi esercizi. Pertanto la partecipazione non è stata svalutata ed è iscritta al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni in imprese controllate rappresentano un riferimento cruciale per il trattamento e la valorizzazione dei rifiuti, quindi un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo d'acquisto che include, oltre che il valore delle quote acquisite, anche gli oneri accessori all'acquisto, così come previsto dai principi contabili dell'O.I.C..

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Altri titoli

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	345

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Banca del Credito Cooperativo Pordenonese	245
Friulovest Banca Credito Cooperativo	100
<b>Totale</b>	<b>345</b>

## Attivo circolante

## Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.662	20.363	(8.701)

Le materie prime, ausiliarie e di consumo, nonché le merci destinate alla vendita sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico. Di seguito si espone la valorizzazione della posta di bilancio comparata con quella dell'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	17.864	(11.084)	6.780
<b>Prodotti finiti e merci</b>	2.499	2.383	4.882
<b>Totale rimanenze</b>	20.363	(8.701)	11.662

Le rimanenze sono costituite da :

- materiale di consumo per euro 6.780
- kit per il trattamento amianto per euro 4.882

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.007.132	6.084.813	(1.077.681)

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

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.264.493	(173.754)	4.090.739	4.090.739	-
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	144.951	241.358	386.309	386.309	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.170.030	(1.024.761)	145.269	145.269	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	378.199	(92.133)	286.066		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	127.140	(28.391)	98.749	94.038	4.711
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.084.813	(1.077.681)	5.007.132	4.716.355	4.711

Non sussistono crediti scadenti oltre cinque anni.

I **crediti verso clienti** di euro 4.090.739 sono comprensivi delle fatture da emettere e sono esposti al netto delle note di accredito da emettere. L'incremento è legato anche al maggior fatturato.

I **crediti verso imprese controllate** di euro 386.309 a favore di Eco Sinergie riguardano i crediti commerciali relativi a vendite di cartone, imballaggi in carta, plastica e metallo e altri materiali e il credito verso Mtf S.r.l. per distribuzione del dividendo dell'anno 2017 deliberato dall'Assemblea nel 2018.

I **crediti tributari** di euro 145.269, sono costituiti prevalentemente da credito per IRES pari a euro 141.763.

I **crediti per imposte anticipate** sono relativi a differenze temporanee, con una diminuzione rispetto al 2017 per la quale si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I **crediti verso altri** al 31/12/2018 sono così costituiti:

- crediti verso Inail per euro 2.251
- crediti diversi per euro 54.944, relativi alle istanze di rimborso dell'accise presentate all'Agenzia delle Dogane esigibili entro l'esercizio successivo
- crediti per depositi cauzionali versati per euro 38.637, di cui euro 4.711 esigibili oltre l'esercizio successivo
- crediti verso i dipendenti per anticipo note spese per euro 2.328
- crediti verso banche per euro 589.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La tabella sottostante evidenzia la ripartizione dei crediti per area geografica (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.090.739	4.090.739
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	386.309	386.309
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	145.269	145.269
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	286.066	286.066
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	98.749	98.749
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.007.132</b>	<b>5.007.132</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Di cui F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2017	1.390.535	150.350
Utilizzo nell'esercizio	504.776	150.350
Accantonamento esercizio	71.815	3.280
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>957.574</b>	<b>3.280</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.453.139	2.380.652	7.072.487

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.379.578	7.071.785	9.451.363
Denaro e altri valori in cassa	1.074	702	1.776
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.380.652</b>	<b>7.072.487</b>	<b>9.453.139</b>

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

## Ratei e risconti attivi



Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
291.072	328.012	(36.940)

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

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

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, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono ratei attivi al 31/12/2018.

I risconti aventi durata superiore a cinque anni riguardano commissioni su fidejussioni e oneri accessori su finanziamenti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	328.012	(36.940)	291.072
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	328.012	(36.940)	291.072

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	195.836
Risconti attivi su commissioni su fidejussioni	14.826
Risconti attivi su canoni software	4.068
Risconti attivi su oneri accessori mutui	54.098
Risconti attivi su noleggi	9.195
Altri di ammontare non apprezzabile	13.049
	<b>291.072</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.749.714	9.096.768	652.946

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.356.684	-	-	-		2.356.684
Riserva da soprapprezzo delle azioni	17.894	-	-	-		17.894
Riserva legale	408.182	25.827	-	-		434.009
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	7.202	-	-		7.202
Varie altre riserve	(3)	3	-	-		-
Totale altre riserve	(3)	7.205	-	-		7.202
Utili (perdite) portati a nuovo	6.387.408	490.720	-	-		6.878.128
Utile (perdita) dell'esercizio	516.547	-	642.943	516.547	642.943	642.943
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(589.944)	2.798	-	-		(587.146)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>9.096.768</b>	<b>526.550</b>	<b>642.943</b>	<b>516.547</b>	<b>642.943</b>	<b>9.749.714</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

Per la posta altre riserve di euro 7.202 si rinvia alla sezione dedicata alla Riserva per azioni proprie.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.356.684	Versamento azionisti	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	17.894	Versamento azionisti	A,B	17.894
Riserva legale	434.009	Utili accantonati	A	434.009
Altre riserve				
Riserva straordinaria	7.202	Riserva di capitale	A,B,C	7.202
Totale altre riserve	7.202			7.202
Utili portati a nuovo	6.878.128	Utili accantonati	A,B,C	6.878.128
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(587.146)	Acquisto azioni proprie		-
<b>Totale</b>	<b>9.106.771</b>			<b>7.337.233</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>451.903</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>6.885.330</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	2.356.684	295.569	3.675.707	2.252.264	8.580.224
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		112.613	2.139.648		2.252.261
Altre variazioni					
incrementi				516.547	516.547
decrementi				2.252.264	2.252.264
Risultato dell'esercizio precedente				516.547	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	2.356.684	408.182	5.815.355	516.547	9.096.768
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		25.827	490.720		516.547
Altre variazioni					
incrementi			7.202	642.943	650.145
decrementi			(2.798)	516.547	513.749
Risultato dell'esercizio corrente				642.943	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	2.356.684	434.009	6.316.078	642.943	9.749.714

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si fa presente che fra le poste di patrimonio netto è presente anche la riserva da sovrapprezzo azioni per euro 17.894.

Non vi sono riserve o altri fondi incorporati nel capitale sociale.

Si precisa che nei tre precedenti esercizi non è avvenuta alcuna utilizzazione delle riserve se non per spostamenti connessi alla "riserva per azioni proprie in portafoglio" di cui alla tabella successiva.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	17.894
	<b>17.894</b>

### Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2017	Decrementi	31/12/2018
AMBIENTE SERVIZI S.P.A.	589.944	2.798	587.146

A seguito di delibera assemblea straordinaria del 05/04/2018 sono state vendute n. 2.433 azioni proprie al prezzo unitario di euro 4,11 al Comune di Lignano Sabbiadoro, applicando il criterio FIFO per lo scarico. La differenza tra il valore di vendita e il valore di carico, pari a euro 7.202, è stato accantonato a Riserva straordinaria, come previsto dai principi contabili OIC.

In conformità alle disposizioni di legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice civile.

Le azioni proprie sono state valutate al costo di acquisto.

La posta comprende pertanto:

- n. 34.759 azioni proprie al prezzo di euro 39.930 acquisite nel 2007
- n. 231.871 azioni proprie al prezzo di euro 547.216 acquisite nel 2014.

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
449.150	275.520	173.630

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.520	270.000	275.520
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	185.000	185.000
Utilizzo nell'esercizio	-	11.370	11.370
Totale variazioni	-	173.630	173.630
Valore di fine esercizio	5.520	443.630	449.150

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

L'utilizzo per euro 11.370 è relativo al Fondo rischi per cause legali, a copertura delle spese legali sostenute per la rappresentanza in giudizio della Società.

L'accantonamento fa riferimento a fondi stanziati prudenzialmente a fronte di potenziali costi per contenziosi in essere.

Con riferimento al Conto economico, l'incremento del Fondo rischi, come previsto dai principi contabili OIC, è stato distribuito nelle correlate voci del conto economico B7 e B9.

Tra i fondi per imposte, come negli esercizi precedenti, sono iscritte passività per imposte differite per euro 5.520 relative a differenze temporanee tassabili. Le differenze temporanee che hanno portato alla rilevazione delle imposte differite riguardano il combinato disposto dell'articolo 109, comma 4, lettera b) (deduzioni extracontabili) e dell'articolo 106 del DPR 917/86.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
246.652	270.725	(24.073)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	270.725
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.656
Utilizzo nell'esercizio	29.729
Totale variazioni	(24.073)
Valore di fine esercizio	246.652

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2007 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
23.094.228	14.217.273	8.876.955

La variazione è dovuta soprattutto all'aumento dei debiti verso banche per effetto dei nuovi finanziamenti concessi dagli enti creditizi.

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	7.620.128	7.936.243	15.556.371	2.592.375	12.963.996	6.505.659
Debiti verso fornitori	3.656.991	827.303	4.484.294	4.484.294	-	-
Debiti verso imprese controllate	907.060	292.628	1.199.688	1.199.688	-	-
Debiti tributari	291.642	17.636	309.278	309.278	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	341.913	(63.114)	278.799	278.799	-	-
Altri debiti	1.399.539	(133.741)	1.265.798	1.265.798	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>14.217.273</b>	<b>8.876.955</b>	<b>23.094.228</b>	<b>10.130.232</b>	<b>12.963.996</b>	<b>6.505.659</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Il saldo del **debito verso banche** al 31/12/2018, pari a euro 15.556.371, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

In riferimento ai **debiti verso fornitori** sono iscritti al valore nominale, 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, comprensiva delle fatture da ricevere, è spostata al netto delle note di accredito da ricevere.

I **debiti verso imprese controllate** includono i debiti commerciali verso la controllata Eco Sinergie S.c.r.l.

La voce **debiti tributari** include prevalentemente debiti verso Erario per ritenute operate alla fonte.

I **debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** comprende i debiti verso Inps, Inail, Inpdap, Previambiente ed altri Istituti di previdenza complementare.

La voce **altri debiti** include principalmente:

- debiti verso personale dipendente, euro 463.325
- debiti v/Provincia di PN per addizionale (art.19 D.Lgs 504/92), euro 582.212
- debiti v/comuni per riversamento bollette Tia, euro 84.050
- debiti verso l'utenza, euro 110.128
- debiti verso associazioni di categoria e altri enti, euro 12.498
- altri debiti, euro 13.585.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	15.556.371	15.556.371
Debiti verso fornitori	4.484.294	4.484.294
Debiti verso imprese controllate	1.199.688	1.199.688
Debiti tributari	309.278	309.278
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	278.799	278.799
Altri debiti	1.265.798	1.265.798
<b>Debiti</b>	<b>23.094.228</b>	<b>23.094.228</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.296.091	2.296.091	13.260.280	15.556.371
Debiti verso fornitori	-	-	4.484.294	4.484.294
Debiti verso imprese controllate	-	-	1.199.688	1.199.688
Debiti tributari	-	-	309.278	309.278
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	278.799	278.799
Altri debiti	-	-	1.265.798	1.265.798
<b>Totale debiti</b>	<b>2.296.091</b>	<b>2.296.091</b>	<b>20.798.137</b>	<b>23.094.228</b>

L'informativa ai sensi dell'art.2427 primo comma n.6 C.c., viene di seguito esplicitata:

- a garanzia del mutuo fondiario concesso dalla Cassa Centrale Banca – Credito cooperativo del Nord Est S.p.a – debito residuo di euro 1.750.423 - per la costruzione della nuova sede di Ambiente Servizi S.p.a. è stata iscritta ipoteca volontaria a favore della stessa, di euro 4.800.000;
- a garanzia dei due mutui fondiari concessi da Banca di Credito Cooperativo Pordenonese e Friulovest banca - debito residuo rispettivamente di euro 269.560 e di euro 276.109 - per il saldo relativo all'acquisto del terreno sito in Zona Industriale Ponte Rosso, adiacente ad Eco sinergie, sono state iscritte ipoteche per un importo di euro 900.000 verso Banca di Credito Cooperativo Pordenone e di euro 900.000 verso Friulovest Banca.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.063	15.606	(10.543)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	15.114	(14.496)	618
<b>Risconti passivi</b>	493	3.952	4.445
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	15.606	(10.543)	5.063

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi su interessi passivi su mutui	618
Risconti passivi su rimborso commissioni su fidejussioni	2.068
Risconti passivi per contributo eternit	2.377
	<b>5.063</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.439.770	21.253.971	1.185.799

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.255.161	20.952.207	1.302.954
Altri ricavi e proventi	184.609	301.764	(117.155)
<b>Totale</b>	<b>22.439.770</b>	<b>21.253.971</b>	<b>1.185.799</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

La voce **Altri ricavi** comprende euro 105.424 per contributi relative al rimborso accise sul gasolio.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	22.255.161
<b>Totale</b>	<b>22.255.161</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	22.255.161
<b>Totale</b>	<b>22.255.161</b>

### **Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n.13 C.c.)

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

### Costi della produzione



Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
21.685.410	20.496.010	1.189.400

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.836.719	1.915.266	(78.547)
Servizi	10.893.595	9.686.883	1.206.712
Godimento di beni di terzi	170.461	479.414	(308.953)
Salari e stipendi	5.199.992	4.989.289	210.703
Oneri sociali	1.682.628	1.671.949	10.679
Trattamento di fine rapporto	311.042	316.722	(5.680)
Altri costi del personale	42.640	33.661	8.979
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	104.988	84.382	20.606
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.221.126	1.182.967	38.159
Svalutazioni crediti attivo circolante	71.815		71.815
Variazione rimanenze materie prime	8.701	(2.703)	11.404
Oneri diversi di gestione	141.703	138.180	3.523
<b>Totale</b>	<b>21.685.410</b>	<b>20.496.010</b>	<b>1.189.400</b>

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono costituiti prevalentemente da costi per l'acquisto di carburanti, materiali di consumo, attrezzature minute ed altri acquisti di beni. La riduzione riguarda gli acquisti per officina.

#### **Costi per servizi**

La voce comprende, fra gli altri, i costi per manutenzioni, assicurazioni, utenze varie, smaltimenti e conferimenti, intermediazione con la controllata Eco Sinergie, compensi agli organi sociali, ai collaboratori, spese bancarie, consulenze, aggiornamento e formazione del personale, spese per buoni pasto dei lavoratori dipendenti. L'aumento riguarda principalmente l'attività di intermediazione svolta per la controllata Eco Sinergie e l'aumento dei costi di conferimento dovuto alle maggiori quantità e all'incremento di alcuni prezzi.

#### **Costi per godimento beni di terzi**

La voce si riferisce essenzialmente a canoni di locazione e di noleggio. L'acquisto di nuovi automezzi ha comportato una riduzione del numero di automezzi noleggiati e conseguentemente del relativo costo.

#### **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. L'aumento è correlato all'incremento del volume d'affari. La voce comprende l'accantonamento per rischi connessi ai contenziosi in corso.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e 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. Si rinvia alla parte iniziale della Nota integrativa.

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

Come rilevato nella sezione crediti, si rileva la svalutazione dei crediti per euro 71.815.

#### **Oneri diversi di gestione**

La voce accoglie prevalentemente oneri per tributi vari, diritti, altri costi residuali e sopravvenienze passive non classificabili nei punti precedenti.

#### **Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.**

Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionali

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
49.556	(141.230)	190.786

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione	198.000		198.000
Proventi diversi dai precedenti	7.410	7.256	154
(Interessi e altri oneri finanziari)	(155.790)	(148.486)	(7.304)
Utili (perdite) su cambi	(64)		(64)
<b>Totale</b>	<b>49.556</b>	<b>(141.230)</b>	<b>190.786</b>

La variazione è dovuta principalmente alla rilevazione dei dividendi deliberati dalla controllata Mtf S.r.l..

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	127.346
<b>Altri</b>	28.443
<b>Totale</b>	<b>155.790</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	20.087	20.087
Interessi fornitori	9	9
Interessi medio credito	101.275	101.275
Sconti o oneri finanziari	5.984	5.984
Altri oneri su operazioni finanziarie	28.435	28.435
<b>Totale</b>	<b>155.790</b>	<b>155.790</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.189	1.189
Altri proventi	6.221	6.221
<b>Totale</b>	<b>7.410</b>	<b>7.410</b>

La voce proventi finanziari include principalmente gli interessi attivi bancari, gli interessi di mora incassati da Equitalia e da altri clienti.

La componente interessi ed altri oneri finanziari è aumentata rispetto all'esercizio precedente per effetto della sottoscrizione di nuovi finanziamenti che si sono resi necessari per l'acquisto dei nuovi automezzi.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
160.973	100.184	60.789

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	68.840	186.764	(117.924)
IRES		130.067	(130.067)
IRAP	68.840	56.697	12.143
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	92.133	(86.580)	178.713
IRES	93.183	(86.580)	179.763
IRAP	(1.050)		(1.050)
<b>Totale</b>	<b>160.973</b>	<b>100.184</b>	<b>60.789</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	803.916	
Onere fiscale teorico (%)	24	192.940
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Accantonamento fondo cause legali	185.000	
Totale	185.000	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
Utilizzo fondi rischi e oneri	(11.372)	
Svalutazione crediti del 2016	(146.825)	
Utilizzo fondo svalutazione crediti	(354.426)	
Quota M & R	(60.640)	
Saldo altri costi già dedotti	22.412	
Totale	(550.851)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Costi non deducibili	62.883	
Ricavi non tassabili	(303.424)	
Deduzione "superammortamenti"	(478.621)	
Deduz.su previd.integrativa e fondo Inps	(12.175)	
Deduzione Irap 10%	(5.670)	
Deduzione Irap sul costo del personale non dedotto	(23.614)	
Totale	(760.621)	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile fiscale	(322.556)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		(77.413)

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.062.477	
Variazioni in aumento	122.390	
Variazioni in diminuzione	(11.372)	
Contributo accise gasolio	(105.424)	
<b>Totale</b>	<b>8.068.071</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	338.859
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	25.000	
Deduzioni Irap per il personale	(6.454.014)	
Imponibile Irap	1.639.057	
IRAP corrente per l'esercizio		68.840

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, applicando l'aliquota Ires al 24%.

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 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti tassato al 24%	531.897	127.655			1.033.148	247.956		
Fondo cause legali tassato al 24%	423.185	101.564			249.558	59.894		
Fondo cause legali tassato al 4,20%			25.000	1.050				
Manutenzioni e riparazioni eccedenti 5% 2016	30.224	7.254			40.298	9.672		
Manutenzioni e riparazioni eccedenti 5% 2017	202.260	48.542			252.825	60.678		
<b>Totale</b>	<b>1.187.566</b>	<b>285.015</b>	<b>25.000</b>	<b>1.050</b>	<b>1.575.829</b>	<b>378.200</b>		

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo imposte per variazioni fiscali Unico 2005 della voce sval. crediti al 24%	23.000	5.520			23.000	5.520		
<b>Totale</b>	<b>23.000</b>	<b>5.520</b>			<b>23.000</b>	<b>5.520</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>(279.495)</b>		<b>(1.050)</b>		<b>(372.680)</b>		

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	1.187.566	25.000
Totale differenze temporanee imponibili	23.000	-
Differenze temporanee nette	(1.164.566)	(25.000)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(279.495)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(279.495)	(1.050)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

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 svalutazione crediti tassato al 24%	1.033.148	(501.251)	531.897	24,00%	127.655	-	-
Fondo cause legali tassato al 24%	249.558	173.627	423.185	24,00%	101.564	-	-
Fondo cause legali tassato al 4,20%	-	25.000	25.000	-	-	4,20%	1.050
Manutenzioni e riparazioni eccedenti 5% 2016	40.298	(10.075)	30.224	24,00%	7.254	-	-
Manutenzioni e riparazioni eccedenti 5% 2017	252.825	(50.565)	202.260	24,00%	48.542	-	-

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo imposte per variazioni fiscali Unico 2005 della voce sval. crediti al 24%	23.000	23.000	24,00%	5.520

Sono state iscritte imposte anticipate per euro 45.450, derivanti da differenze temporanee deducibili in esercizi successivi (per accantonamento fondo rischi), sono stati stornati crediti per imposte anticipate per euro 137.583 per la quota delle manutenzioni e riparazioni degli esercizi 2016 e 2017, utilizzi dei fondi rischi cause legali e del fondo svalutazione crediti.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Impiegati	27	26	1
Operai	112	113	(1)
Totale	141	141	

Nell'organico si conta inoltre una media di 13 interinali di cui 5 impiegati ed 8 operai.

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	27
Operai	112
Totale Dipendenti	141

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.382	19.656

I compensi sono comprensivi di oneri contributivi e cassa previdenziale. Non sussistono anticipazioni e/o crediti concessi ad amministratori e sindaci, né impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La funzione di revisione legale è assegnata ai componenti del Collegio Sindacale e la quota parte del compenso è così definito:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.000

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

#### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa quanto segue.

### Impegni

La fattispecie non è presente.

### Garanzie

- Esistono fidejussioni assicurative a fronte dell'autorizzazione all'esercizio dell'attività di trasporto di cose per conto di terzi per complessivi euro 1.287.460.
- A garanzia dei lavori per la realizzazione del punto di riconsegna della rete di fornitura di metano è stata rilasciata a favore di Snam Rete Gas S.p.a. una fidejussione dell'importo di euro 301.548 per la durata dei lavori
- Diverse società assicurative hanno rilasciato fidejussioni a favore del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare per la società Eco sinergie S.c.r.l. Unipersonale a garanzia degli obblighi derivanti dalla spedizione transfrontaliera dei rifiuti. Le garanzie rilasciate coprono un certo numero di spedizioni e determinati quantitativi, pertanto si richiedono ogni qualvolta si esauriscono i quantitativi oggetto della fidejussione. Ambiente Servizi S.p.a. garantisce in solido gli obblighi spettanti a Eco Sinergie S.c.r.l. Unipersonale.
- Infine Ambiente Servizi spa ha rilasciato garanzie fidejussorie per Eco Sinergie a favore di:
  - Istituti di credito per complessivi euro 4.705.000 a fronte di affidamenti nella forma tecnica di anticipo fatture e mutui chirografari.
  - Istituto finanziario di leasing per un importo di euro 5.664.266 a fronte del finanziamento in leasing dell'immobile
  - Agenzia di Assicurazione a garanzia dei rischi ambientali a favore del Comune di San Vito al Tagliamento per un importo di euro 479.433.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Rif. art. 2427, primo comma n. 20, C.c.)

Si precisa che la Società non ha patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società, a parte quanto riferito in relazione ai rapporti finanziari/economici con la controllata Eco Sinergie e alle fidejussioni rilasciate a favore della stessa, rinviando in tal senso anche alla Relazione sulla gestione, non ha posto in essere altre operazioni con parti correlate per un importo di rilievo o a condizioni non di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non ci sono fatti di rilievo da comunicare.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c.. Ambiente Servizi Spa non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di altre società. Esercita invece la direzione e il coordinamento nei confronti della partecipata Eco Sinergie S.c.r.l..

Per le informazioni riguardanti i rapporti con le società controllate si rinvia anche alla Relazione sulla gestione.

Non viene redatto il bilancio consolidato in quanto non vengono superati i limiti previsti dalla normativa inerente.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

La fattispecie non è presente.

## **Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra**

Si rimanda a quanto riportato sulla Relazione degli amministratori al Bilancio d'esercizio 2018 per l'economia circolare.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono stati incassati nel 2018 contributi da rimborsi accise su gasolio per autotrazione per l'importo di euro 130.867.

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di euro 642.943 come segue:

- a riserva legale del 5% pari a euro 32.147
- utili portati a nuovo per il rimanente pari a euro 610.796.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Isaia Gasparotto



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto GASPAROTTO ISAIA ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.