

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**

Sede in VIA SCHIAVONESCA PRIULA 86 - 31044 MONTEBELLUNA (TV)

Codice Fiscale 00298520263 - Numero Rea TV 000000227898

P.I.: 00298520263

Capitale Sociale Euro 11.000.000 i.v.

Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata

Settore di attività prevalente (ATECO): 682001

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

**Bilancio al 31-12-2014**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato Patrimoniale**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.384	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	1.384	0
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	5.754.108	5.876.591
2) impianti e macchinario	20.603.606	20.603.606
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	-	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	292.733	92.395
Totale immobilizzazioni materiali	26.650.447	26.572.592
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	349.013	349.013
Totale crediti verso altri	349.013	349.013
Totale crediti	349.013	349.013
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	349.013	349.013
Totale immobilizzazioni (B)	27.000.844	26.921.605
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	977.902	285.053
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	977.902	285.053
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	643.507	807.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	643.507	807.113
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	229	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	229	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.690	556.657
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.937	52.202
Totale crediti verso altri	50.627	608.859
Totale crediti	1.672.265	1.701.025
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.191.384	1.322.190
2) assegni	5.222	0
3) danaro e valori in cassa	14	55
Totale disponibilità liquide	1.196.620	1.322.245
Totale attivo circolante (C)	2.868.885	3.023.270

<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	232	440
Disaggio su prestiti	-	-
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>232</b>	<b>440</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>29.869.961</b>	<b>29.945.315</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	11.000.000	11.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	31.809	31.209
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.236.677	2.226.463
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	6.184.207	6.184.208
<b>Totale altre riserve</b>	<b>8.420.884</b>	<b>8.410.671</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.372	10.814
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	9.372	10.814
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.462.065</b>	<b>19.452.694</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	52.716	52.716
3) altri	0	47.185
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>52.716</b>	<b>99.901</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	-	-
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale obbligazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale obbligazioni convertibili</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	547.256	582.518

Totale debiti verso banche	547.256	582.518
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.848	194.844
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	199.848	194.844
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.451	481
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	1.451	481
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	647	7.737
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	647	7.737
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.345	2.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.165	27.165
Totale altri debiti	28.510	29.680
Totale debiti	777.712	815.260
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	9.577.468	9.577.460
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	9.577.468	9.577.460
<b>Totale passivo</b>	<b>29.869.961</b>	<b>29.945.315</b>

**Conti Ordine**

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	296.188	296.188
Totale fideiussioni	296.188	296.188
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	296.188	296.188
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	296.188	296.188

**Conto Economico**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	3.229
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	229.081	218.306
Totale altri ricavi e proventi	229.081	218.306
Totale valore della produzione	229.081	221.535
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	312	271
7) per servizi	87.770	67.264
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	346	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	117.094	117.054
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	117.440	117.054
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	57.770	48.648
Totale costi della produzione	263.292	233.237
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(34.211)</b>	<b>(11.702)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	22.158	17.947
Totale proventi diversi dai precedenti	22.158	17.947
Totale altri proventi finanziari	22.158	17.947
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	5.999	8.387
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.999	8.387
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.159	9.560
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	259.100	22.606
Totale proventi	259.100	22.606
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	0	5.886
altri	227.307	1
Totale oneri	227.307	5.887
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	31.793	16.719
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>13.741</b>	<b>14.577</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	4.598	3.534
imposte differite	-	-
imposte anticipate	229	(229)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.369	3.763
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>9.372</b>	<b>10.814</b>



## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

### Nota Integrativa parte iniziale

#### PREMESSA

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al **31 dicembre 2014** corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una " Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII varie altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

#### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo quando ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2014, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **Nota Integrativa Attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### ***Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale. Sono ammortizzate secondo un piano sistematico di ammortamento stabilito in relazione alla natura delle voci e alla loro residua possibilità di utilizzazione. In particolare i costi di impianto e ampliamento sono iscritti nell'Attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

La composizione delle voci "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento sono illustrati dalla seguente tabella.

	<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	23.071	23.071
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.071	23.071
Valore di bilancio	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	1.730	1.730
Ammortamento dell'esercizio	346	346
Totale variazioni	1.384	1.384
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	24.800	24.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.416	23.416
Valore di bilancio	1.384	1.384

Con il consenso del Collegio Sindacale, alla data del 31/12/2011, sono iscritti costi di impianto ed ampliamento relativi all'operazione di trasformazione e scissione deliberata dall'Assemblea consortile in data 16.10.2006 e alla data del 31/12/2014 sono iscritti quelli relativi ai costi notarili dell'assemblea straordinaria del 15/05/2014.

### ***Immobilizzazioni materiali***

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al loro valore di acquisto o di produzione comprensivo di tutti gli oneri accessori al lordo dei contributi erogati da terzi ed ammortizzate applicando il metodo indiretto e in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento così effettuato ha trovato corrispondenza nei coefficienti applicabili dalla normativa fiscale gruppo XVII Industrie dell'energia elettrica, del gas e dell'acqua - specie 3A Distribuzione di acqua potabile e non potabile), ridotti al 50% nel primo esercizio di entrata in funzione dei cespiti, i quali sono stati ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la società.

Tuttavia in conseguenza dell'operazione straordinaria di cessione del ramo d'azienda relativo all'esercizio del servizio di adduzione e captazione, i cui effetti civili e fiscali hanno avuto decorrenza a partire dal 01.08.2008, gli ammortamenti, ad eccezione dei fabbricati relativi alla sede sociale ed al magazzino, non sono stati calcolati per le ragioni di seguito riportate.

Con delibera n. 6 dell'11.07.2007 l'Assemblea dei soci dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale Veneto Orientale sceglieva la forma di gestione c.d. *in house providing* del servizio idrico integrato affidandolo alla nuova società Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

Al punto 19 della suddetta delibera l'AATO disponeva "*la concessione in uso gratuita al gestore per tutta la durata dell'affidamento, dei beni e degli impianti necessari all'erogazione del servizio idrico integrato come da inventario, stante l'onere del gestore di garantirne l'efficienza nel rispetto della normativa vigente*". In data 28.05.2008 protocollo 622 e con delibera n. 14 dell'11.06.2008 il Consiglio di Amministrazione dell'AATO ribadiva che ai proprietari di reti ed impianti non poteva essere riconosciuto un canone a fronte della loro concessione in uso.

Nell'atto di trasferimento del ramo d'azienda sopracitato del 21.07.2008 all'art. 11 si specificava tra gli altri che "*sono ad esclusivo carico della società Alto Trevigiano Servizi S.r.l. la manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni in modo tale da garantire per tutta la durata del contratto il valore economico, l'efficienza e la funzionalità*

*degli stessi. La sostituzione parziale o totale delle reti o degli impianti obsoleti o non più funzionanti. Ogni altro intervento od opere necessari per mantenere i beni predetti nelle condizioni tecniche e funzionali corrispondenti a quelle della data di cessione del ramo."*

Pertanto, in considerazione dell'onere del nuovo soggetto gestore di conservare il valore economico e l'efficienza delle reti e degli impianti e di quanto previsto dall'art. 154 del codice ambientale (D.Lgs. 152/2006), la società ha interrotto il processo di ammortamento che riprenderà nel momento in cui i beni stessi rientreranno nella propria disponibilità.

La società ha cessato per obbligo di legge e per disposizione dell'Autorità d'Ambito competente ogni attività relativa al servizio idrico integrato, mutando di fatto il proprio oggetto sociale in un'attività di gestione del proprio compendio immobiliare.

Il piano di ammortamento dei cespiti aziendali ha così subito una rilevante modifica caratterizzata, appunto, dalla sospensione degli ammortamenti per i beni concessi in uso gratuito.

L'importo complessivo di questi ammortamenti, tenuto conto delle suddette modifiche, è stato iscritto nel Conto Economico e trova contropartita nel correlativo fondo di ammortamento.

Pertanto ai sensi dell'art. 2426, comma 2 del C.C., si precisa che ai criteri di ammortamento ed ai relativi coefficienti non sono state apportate, rispetto all'esercizio precedente, modifiche significative.

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo le aliquote di seguito riportate:

Fabbricati destinati all'industria	3,5%
------------------------------------	------

Gli ammortamenti sospesi sono relativi a:

Costruzione leggera	10,0%
---------------------	-------

Opere idrauliche fisse	2,5%
------------------------	------

Serbatoi	4,0%
----------	------

Impianti di filtrazione	8,0%
-------------------------	------

Condutture	5,0%
------------	------

Impianti di sollevamento	12,0%
--------------------------	-------

Mobili e macchine ordinarie ufficio	12,0%
-------------------------------------	-------

Attrezzatura varia e minuta-apparecchi di misura

e controllo laboratori	10,0%
------------------------	-------

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, compresi i computers ed i sistemi telefonici ed elettronici	20,0%
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------

Autoveicoli da trasporto (autoveicoli pesanti in genere,	
----------------------------------------------------------	--

carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.)	20,0%
Autovetture, motoveicoli e simili	25,0%

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene viene utilizzato.

Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate al Conto Economico dell'esercizio nel quale sono sostenute ad eccezione di quelle aventi natura incrementativa dei beni a cui si riferiscono, che sono capitalizzate.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	7.306.980	39.440.945	92.395	46.840.320
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.430.389	18.837.339	-	20.267.728
Valore di bilancio	5.876.591	20.603.606	92.395	26.572.592
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.135	-	200.338	201.473
Ammortamento dell'esercizio	117.094	-	-	117.094
Altre variazioni	(6.524)	-	-	(6.524)
Totale variazioni	(122.483)	-	200.338	77.855
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	7.301.591	39.440.945	292.733	47.035.269
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.547.483	18.837.339	-	20.384.822
Valore di bilancio	5.754.108	20.603.606	292.733	26.650.447

La voce **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** registra un incremento di € **194.949** (al netto di alienazioni e spostamento di voci), che trae la seguente origine:

#### **Terreni e fabbricati**

##### **Fabbricati:**

- € 1.135 per costruzione nuova sede consortile;
- € -6.524 per costruzione nuova sede consortile (nota di credito da fornitore);

#### **Immobilizzazioni in corso ed acconti**

- 200.338** di cui:
  - € 200.338 per costruzione nuova sede consortile-parcheggio nord.

### ***Immobilizzazioni finanziarie***

Per il dettaglio delle movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie si veda il seguente prospetto.

#### ***Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti***

La voce si riferisce a:

a) crediti per finanziamento della galleria Segusino-Vas:

1. verso la Regione Veneto per € 147.980;
2. verso la Provincia di Treviso per € 64.557;
3. verso la Provincia di Belluno per € 136.476.

Tali crediti rappresentano contributi da incassare per lavori già eseguiti e sono in corso di accertamento presso gli Enti sopra indicati.

Inoltre si fa presente che a fronte dei crediti iscritti la società aveva acceso un debito di pari importo verso gli Enti a garanzia del buon fine dell'opera pubblica, poi ceduto alla società ATS S.r.l. in sede di trasferimento di ramo d'azienda nell'anno 2008. Pertanto, qualora i crediti iscritti non fossero per qualche ragione confermati, la società risulterebbe comunque creditrice nei confronti della società ATS S.r.l.

### ***Attivo circolante***

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Attivo circolante: crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	285.053	692.849	977.902
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	807.113	(163.606)	643.507
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	229	229
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	608.859	(558.232)	50.627
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.701.025</b>	<b>(28.760)</b>	<b>1.672.265</b>

**ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti****esigibili entro esercizio successivo**

Riguardano crediti non riscossi alla data del 31.12.2014. L'analisi delle singole voci risulta essere la seguente:

a) crediti v/Comuni per fatture emesse per € 8.299 di cui:

1. Valdobbiadene € 549;
2. Castelluccio € 7.749;

b) crediti v/privati per € 5.066;

c) crediti per fatture da emettere ai Comuni per € 2.695

di cui: € 2.238 per rimborso interessi mutuo Comune di Volpago;

€ 457 per rimborso oneri ed interessi ICI non dovuta al Comune di Cornuda;

d) crediti per fatture da emettere a privati per € 992.510 di cui € 805.453 nei confronti di ATS;

e) crediti per note di credito da emettere nei confronti di ATS € -30.668.



Si precisa che il credito v/ATS s.r.l. di cui alla precedente lettera d) si riferisce per euro 791.508 a tre rate scadute al 31/12/2014 relative al conguaglio effettuato a seguito della cessione del ramo d'azienda del 21.07.2008 alla società Alto Trevigiano Servizi S.r.l. e come previsto dall'art. 7 paragrafo 2 dell'atto.

SAT S.r.l., su specifica richiesta, aveva concesso ad ATS S.r.l. una dilazione del pagamento del conguaglio di euro 2.575.442,14.

Il suddetto credito era così formato:

- euro 1.025.583 (derivante da cessione cespiti);
- euro 1.871.696 (derivante dalla cessione del ramo d'azienda);
- euro - 321.837 (derivante da pagamenti effettuati per conto di SAT).

Il piano di rimborso del debito proposto da ATS, accettato dalla società ed approvato dall'assemblea dei soci prevedeva:

- per il periodo compreso tra l' 01.08.2008 e il 31.12.2009 la corresponsione dei soli interessi al tasso variabile EURIBOR a 3 mesi lettera puntuale rilevato l'ultimo giorno lavorativo di ogni mese del suddetto periodo aumentato di uno spread di 0,40 (zero virgola quaranta) punti;
- la scadenza della dilazione al 31 dicembre 2014;
- il pagamento del debito residuo in 10 (dieci) rate semestrali, la prima con scadenza 30.06.2010 al tasso di interesse variabile EURIBOR a 3 mesi lettera puntuale aumentato di uno spread di 0,40 (zero virgola quaranta) punti, come rilevato l'ultimo giorno lavorativo del trimestre che precede quello di scadenza della rata;
- il rimborso immediato a SAT S.r.l. nel caso in cui ATS S.r.l. per qualsiasi motivo, successivamente alla data del 16.03.2010, cessi o trasferisca ad altro soggetto la gestione del servizio idrico integrato ovvero subisca una modificazione dell'attuale compagine sociale con l'ingresso di soggetti privati;
- l'approvazione della dilazione e delle relative condizioni da parte dell'assemblea dei soci.

Come già enunciato nei principi relativi ai criteri di valutazione dei crediti una delle principali rettifiche da apportare al valore nominale dei crediti sono appunto le svalutazioni per inesigibilità.

Le perdite per inesigibilità implicano che ogni anno a titolo di prudenza vadano effettuate delle rettifiche tramite fondi.

Il fondo svalutazione crediti iscritto in bilancio nell'anno 2011 ha costituito una rettifica al valore nominale dei crediti per perdite a causa di inesigibilità che sono state ragionevolmente previste e che sono inerenti ed intrinseche ai saldi dei crediti iscritti in bilancio.

Considerato quindi che parte dei crediti iscritti a bilancio (per lo più relativi a utenti) non erano più esigibili si è ritenuto opportuno lo stralcio degli stessi attraverso l'utilizzo del fondo svalutazione crediti. Tale operazione è stata possibile anche per effetto del D.L. 22 giugno 2012, n. 83 che ha modificato l'art. 101 del T.U.I.R.; in particolare il comma 5 ha previsto che le perdite su crediti siano deducibili se risultano da elementi certi e precisi e in ogni caso

se il debitore è assoggettato a procedure concorsuali o ha concluso un accordo di ristrutturazione dei debiti omologato ai sensi dell'art. 182-bis del R.D. 16 marzo 1942, n. 267. La suddetta disposizione ha precisato, inoltre, che gli elementi certi e precisi sussistono in ogni caso quando il credito sia di modesta entità e sia decorso un periodo di 6 mesi dalla scadenza di pagamento del credito stesso. Il credito si considera di modesta entità quando ammonta ad un importo non superiore a 5.000 euro, per le imprese di più rilevante dimensione di cui all'art. 27, comma 10, del D.L. 29 novembre 2008, n. 185, convertito con modificazioni dalla legge 28.01.2009 n.2, e non superiore a 2.500 euro per le altre imprese. Gli elementi certi e precisi sussistono inoltre quando il diritto alla riscossione del credito è prescritto.

-

**Riepilogo:**

<b>Saldo al 31.12.2002.....</b>	<b>€ 33.618</b>
Utilizzo 2003.....	€ 0
Incremento al 31.12.2003.....	€ 51.980
<b>Saldo al 31.12.2003.....</b>	<b>€ 85.598</b>
Utilizzo 2004.....	€ -35.411
Incremento al 31.12.2004.....	€ 122.029
<b>Saldo al 31.12.2004.....</b>	<b>€ 172.216</b>
Utilizzo 2005.....	€ -1.197
Incremento al 31.12.2005.....	€ 241.298
<b>Saldo al 31.12.2005.....</b>	<b>€ 412.317</b>
Utilizzo 2006.....	€ -23.555
Incremento al 31.12.2006.....	€ 295.449
<b>Saldo al 31.12.2006.....</b>	<b>€ 684.211</b>
Utilizzo 2007.....	€ -7.203
Incremento al 31.12.2007.....	€ 0
Decremento al 31.12.2007.....	€ -326.508
<b>Saldo al 31.12.2007.....</b>	<b>€ 350.500</b>
Utilizzo 2008.....	€ 0
Incremento al 31.12.2008.....	€ 0
<b>Saldo al 31.12.2008.....</b>	<b>€ 350.500</b>
Utilizzo 2009.....	€ 0

Incremento al 31.12.2009.....	€	0
<b>Saldo al 31.12.2009.....</b>	<b>€</b>	<b>350.500</b>
Utilizzo 2010.....	€	0
Incremento al 31.12.2010.....	€	21.866
<b>Saldo al 31.12.2010.....</b>	<b>€</b>	<b>372.366</b>
Utilizzo 2011.....	€	0
Incremento al 31.12.2011.....	€	0
<b>Saldo al 31.12.2011.....</b>	<b>€</b>	<b>372.366</b>
Utilizzo 2012.....	€	-372.366
Incremento al 31.12.2012.....	€	0
<b>Saldo al 31.12.2012.....</b>	<b>€</b>	<b>0</b>

Nel corso dell'anno 2014 non si è ritenuto di rilevare alcun fondo svalutazione crediti in quanto gli stessi sono ritenuti esigibili.

#### **ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari**

##### **esigibili entro esercizio successivo**

I crediti suddetti si riferiscono a:

a) I.V.A. anno 2012 a rimborso	€	595.000
b) I.V.A. a credito anno 2014	€	46.777
c) erario c/ritenute da scomp.	€	1.248
d) credito per ritenute d'acconto	€	482

#### **ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate**

##### **esigibili entro esercizio successivo**

L'aumento delle imposte anticipate si riferisce ai compensi amministratori di competenza dell'esercizio ma pagati in quello successivo.

**ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.)****esigibili entro esercizio successivo**

Tale voce risulta essere così composta:

a) crediti diversi	€ 13.690
di cui € 4.260 nei confronti di ATS	
b) crediti per caparre confirmatorie	€ 1.188
c) crediti verso fornitori per pagamenti anticipati	€ 1.063
d) crediti verso Inps	€ 749

**ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.)****esigibili oltre esercizio successivo**

Il credito si riferisce a contributo concesso dall' AATO.

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

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	977.902	977.902
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	643.507	643.507
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	229	229
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.627	50.627
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.672.265</b>	<b>1.672.265</b>

*Attivo circolante: disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.322.190	(130.806)	1.191.384
Assegni	0	5.222	5.222
Denaro e altri valori in cassa	55	(41)	14
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.322.245</b>	<b>(125.625)</b>	<b>1.196.620</b>

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Il saldo a bilancio dei depositi bancari e postali comprende € 1.184.659 per c/c bancario ed € 6.725 per c/c postal dedicato al recupero crediti.

Il saldo assegni si riferisce a titoli consegnati alla fine dell'esercizio ma incassati nell'esercizio successivo.

### ***Ratei e risconti attivi***

I ratei attivi sono iscritti sulla base della competenza temporale e si riferiscono a ricavi di competenza dell'esercizio e con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

I risconti attivi sono relativi a costi con manifestazione numeraria nell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

I contributi, siano essi in conto-capitale o in conto-impianti, ai sensi di quanto previsto dall'OIC 16, vengono iscritti in bilancio nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il loro riconoscimento sono soddisfatte e che i contributi saranno erogati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	440	(208)	232
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>440</b>	<b>(208)</b>	<b>232</b>

### ***Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto***

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

#### ***Patrimonio netto***

##### ***Variazioni nelle voci di patrimonio netto***

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	11.000.000	-	-	-		11.000.000
<b>Riserva legale</b>	31.209	-	600	-		31.809
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	2.226.463	-	10.214	-		2.236.677
<b>Varie altre riserve</b>	6.184.208	-	-	1		6.184.207
<b>Totale altre riserve</b>	8.410.671	-	10.214	1		8.420.884
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	10.814	(10.814)	-	-	9.372	9.372
<b>Totale patrimonio netto</b>	19.452.694	(10.814)	10.814	1	9.372	19.462.065

### *Dettaglio varie altre riserve*

Descrizione	Importo
RISERVA VINCOLATA NON DISTRIB.	4.000.000
RISERVA DI TRASF. EX CONSORZIO	2.184.209
RISERVA PER ARROT.UNITA' DI EURO	(2)
<b>Totale</b>	<b>6.184.207</b>

La voce riserva di trasformazione ex consorzio di € 2.184.209 deriva dai conferimenti eseguiti dai Comuni soc negli anni precedenti.

La voce riserva straordinaria di € 2.236.677 è rappresentata dagli utili accantonati negli esercizi precedenti.

Si evidenzia che la riserva vincolata non distribuibile è stata iscritta a seguito delibera dell'Assemblea dei Soci del 30/06/2010 a titolo prudenziale in ordine alla causa ora definita con sentenza del Tribunale di Treviso n. 58/14 del 10/01/2014 e ora appellata da Ingg. Provera e Carrassi SpA, del valore di euro 3.877.694,49.

### *Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto*

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	11.000.000	CAPITALE SOCIALE		-
<b>Riserva legale</b>	31.809	RISERVA DI UTILI	A, B	31.809
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	2.236.677	RISERVA DI UTILI	A, B, C	2.236.677

Varie altre riserve	6.184.207	RISERVA DI CAPITALE	A, B, C	6.184.207
Totale altre riserve	8.420.884			-
<b>Totale</b>	<b>19.452.693</b>			<b>8.452.693</b>
Quota non distribuibile				4.031.807
Residua quota distribuibile				4.420.886

### ***Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve***

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
RISERVA DI TRASF. EX CONSORZIO	2.184.209	RISERVA DI CAPITALE	A, B, C	2.184.209
RISERVA VINCOLATA NON DISTRIB.	4.000.000	RISERVA DI CAPITALE	B	4.000.000
RISERVA PER ARROT.UNITA' DI EURO	(2)	RISERVA DI CAPITALE		-
<b>Totale</b>	<b>6.184.207</b>			

#### LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

#### COMUNI

#### CAPITALE SOCIALE % PARTEC.NE

ALANO DI PIAVE	85.948,00	0,78135%
ALTIVOLE	365.272,00	3,32065%
ARCADE	192.562,00	1,75056%
ASOLO	391.755,00	3,56141%
BORSO DEL GRAPPA	110.505,00	1,00459%
CAERANO DI S.M.	119.594,00	1,08722%
CASTELCUCCO	47.254,00	0,42958%
CASTELLO DI GODEGO	110.505,00	1,00459%
CAVASO DEL TOMBA	185.586,00	1,68715%
CISON DI VALMARINO	73.670,00	0,66973%
CORNUDA	85.948,00	0,78135%

CRESPANO DEL GRAPPA	85.948,00	0,78135%
CROCETTA DEL MONTELLO	297.253,00	2,70230%
FARRA DI SOLIGO	135.062,00	1,22784%
FOLLINA	85.948,00	0,78135%
FONTE	101.577,00	0,92343%
GIAVERA DEL MONTELLO	291.406,00	2,64915%
ISTRANA	317.169,00	2,88335%
LORIA	436.709,00	3,97008%
MASER	98.227,00	0,89297%
MIANE	85.948,00	0,78135%
MONFUMO	106.901,00	0,97183%
MONTEBELLUNA	670.393,00	6,09448%
MUSSOLENTE	110.505,00	1,00459%
MORIAGO DELLA BATTAGLIA	166.118,00	1,51016%
NERVESA DELLA BATTAGLIA	385.386,00	3,50351%
PADERNO DEL GRAPPA	49.113,00	0,44648%
PAESE	855.678,00	7,77889%
PEDEROBBA	122.783,00	1,11621%
PIEVE DI SOLIGO	401.473,00	3,64975%
PONZANO VENETO	216.884,00	1,97167%
POSSAGNO	49.113,00	0,44648%
POVEGLIANO	292.695,00	2,66086%
<b>QUERO VAS (**)</b>	<b>110.509,00</b>	<b>1,00463%</b>
REFRONTOLO	57.806,00	0,52551%
REVINE LAGO	49.113,00	0,44648%



RIESE PIO X	505.573,00	4,59612%
ROMANO D'EZZELINO	208.732,00	1,89756%
SAN ZENONE DEGLI EZZELINI	123.786,00	1,12533%
SEGUSINO	49.113,00	0,44648%
SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA	299.847,00	2,72588%
SPRESIANO	480.764,00	4,37058%
TARZO	85.948,00	0,78135%
TREVIGNANO	159.122,00	1,44656%
VALDOBBIADENE	355.930,00	3,23573%
VEDELAGO	750.177,00	6,81979%
VIDOR	170.235,00	1,54759%
VOLPAGO DEL MONTELLO	462.457,00	4,20415%
<b>TOTALE</b>	<b>11.000.000</b>	<b>100,00%</b>

(\*\*)

In data 24/12/2013 i Comuni di Quero e di Vas si sono fusi con Legge Regionale n. 34 pubblicata nel BUR n. 115 del 27/12/2013, istituendo il nuovo Comune di Quero Vas in provincia di Belluno.

## ***Fondi per rischi e oneri***

### *Informazioni sui fondi per rischi e oneri*

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	52.716	47.185	99.901
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	-	47.185	47.185
Valore di fine esercizio	52.716	0	52.716

Il FONDO IMPOSTE DIFFERITE risulta essere così composto:

IRES competenza 2006 per sopravv. attive non imp. € 46.168

IRAP competenza 2006 per sopravv. attive non imp. € 6.548

Ires ed irap per sopravvenienze attive non imponibili si riferiscono allo scorporo dei terreni dai fabbricati effettuati in precedenti esercizi.

Il comma 3 dell'art. 2424 bis del c.c. dispone che gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il fondo sopra indicato era stato stanziato:

- inizialmente per euro 80.000 per coprire il rischio di passività connesse con l'esito incerto della causa promossa nell'anno 2005 dall'impresa Ingg. Provera e Carrassi SpA e relativa alla realizzazione della galleria Segusino - Vas. In particolare, la stima dell'onere necessario per soddisfare l'eventuale insorgenza di obbligazioni, è stata effettuata in base all'esame di tutte le riserve formulate dall'impresa da parte della Direzione Lavori, del Responsabile del procedimento e della Commissione collaudatrice. Nel corso dell'esercizio 2011 e 2013 tale fondo è stato utilizzato, rispettivamente per euro 18.219 ed euro 14.596, a copertura parziale delle spese legali. Si fa osservare, inoltre, che in data 10/01/2014 il Tribunale di Treviso con sentenza n. 58/14 ha condannato la società a risarcire le spese legali alle province di Belluno e Treviso ed alla Regione Veneto per complessivi euro 44.773, per cui nell'esercizio in corso il fondo è stato utilizzato per tale somma ed il residuo pari a euro 2.412 è stato eliminato con iscrizione di una sopravvenienza attiva.

## **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	582.518	(35.262)	547.256
<b>Debiti verso fornitori</b>	194.844	5.004	199.848
<b>Debiti tributari</b>	481	970	1.451
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	7.737	(7.090)	647
<b>Altri debiti</b>	29.680	(1.170)	28.510
<b>Totale debiti</b>	815.260	(37.548)	777.712

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Debiti verso banche	547.256	547.256
Debiti verso fornitori	199.848	199.848
Debiti tributari	1.451	1.451
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	647	647
Altri debiti	28.510	28.510
<b>Debiti</b>	<b>777.712</b>	<b>777.712</b>

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono state concesse garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

**DEBITI - Debiti verso banche****esigibili oltre esercizio successivo**

Le componenti più significative sono di seguito elencate.

- a) Mutui accesi il 31.12.2004 presso Unicredit Banca S.p.A. per complessivi **€ 100.000**
  1. posizione n. 3147778 (**area presso sede consortile ampliamento parcheggio**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 100.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 43.083 ed un debito residuo al 31.12.2014 di € 56.917.
- b) Mutui accesi il 23.11.2006 presso Unicredit Banca S.p.A. per complessivi **€ 700.000**
  - posizione n. 3407063 (**nuova sede 3° modulo**) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 700.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 209.661 e un debito residuo al 31.12.2014 di € 490.339.

**DEBITI - Debiti verso fornitori**

**esigibili entro esercizio successivo**

I debiti verso fornitori, esigibili entro l'esercizio successivo, sono così suddivisi:

1. € 63.441 per fatture ricevute;
2. € 132.859 per fatture da ricevere;
3. € 3.548 in conto ritenute operate verso fornitori.

**DEBITI - Debiti tributari****esigibili entro esercizio successivo**

I debiti tributari si riferiscono a IRES, IRAP e ritenute acconto lavoro autonomo.

**DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale****esigibili entro esercizio successivo**

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale si riferiscono a contributi gestione separata amministratori.

**DEBITI - Altri debiti****esigibili entro esercizio successivo**

Sono riferiti a debiti verso amministratori e per altri costi di servizi di modesta entità

***Ratei e risconti passivi***

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	9.577.460	8	9.577.468
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>9.577.460</b>	<b>8</b>	<b>9.577.468</b>

Nella voce Risconti passivi sono contabilizzati € 1.270 relativi ai canoni di locazione riscossi da Vodafone per l'affitto dell'immobile sito in Comune di Castelluccio ed € 9.576.198 relativi ai contributi in conto impianti la cui variazione,

**in diminuzione** di € 1.262 è riferita al giroconto del risconto 2013 dei canoni di locazione;

**in aumento** di € 1.270 per canoni di locazione rilevati nell'anno.

In armonia con lo I.A.S. n. 20 ed i principi contabili, i contributi in esame sono stati contabilizzati con il criterio del ricavo (anticipato) da riscontare. Con tale criterio il contributo concorre al reddito in stretta correlazione con il processo di ammortamento, in quanto l'ammortamento è calcolato sul costo del bene al lordo del contributo e quest'ultimo è imputato al conto economico (A 5) in misura proporzionale alle quote di ammortamento.

Come già precedentemente specificato, il processo di ammortamento dei cespiti concessi in uso gratuito alla società ATS S.r.l., gestore del servizio idrico integrato, è stato sospeso per cui i contributi in conto impianti ad esso correlato, per tutto il periodo di sospensione, non concorrono alla formazione del reddito di esercizio.

**I risconti passivi sono composti dalle seguenti voci:**

Contributo Comune di Fonte per lavori Via Signoria	€	16.679,03
Contributo Ditta Carraro Spa per lottizzazione Foscarini	€	6.171,25
Contributo Via Foscarini e Via Moretti	€	23.583,50
Contributo Ditta Tecnosviluppi Srl per condotta Via Fermi ad Asolo	€	11.788,67
Contributo Regione V.to condotta Povegliano-Castagnole	€	224.417,85
Contributo Regione V.to condotta MTB-Volpago-Camalò	€	647.652,39

---

Contributo Cons. Imprenditori Giavera per Lottizzazione Conca Nuova	€	10.782,08
Contributo Regione V.to per acquisto generatori	€	5.828,17
Contributo Regione Veneto per lavori Atrazina 2A	€	15.216,14
Contributo Regione Atrazina I Stralcio	€	20.162,05
Contributo Regione per condotta Fium - Galleria Vas	€	68.315,06
Contributo C.A.R.M. per acquedotto dalle sorgenti Carpene'	€	74.193,05
Canone di locazione semestrale immobile di Castelcucco		
periodo 11/08/14-10/02/15 € 5.695,83 : 184 x 41	€	1.269,18
Contributo ATER per condotta di Via Brigata Piacenza	€	17.519,96
Contributo Comune di Vedelago per condotta di Via Montegrappa	€	19.127,01

---

Contributo Comune di Vedelago per condotta di Via Trento Trieste	€	26.597,21
Contributo Regione per serbatoi di Pederobba e Ciano	€	2.009.420,80
Giroconto del f.do contributi Stato e Regioni	€	6.341.467,69
Giroconto del f.do contributi/capitale Regioni	€	4.030,67
Contributo AATO per lavori in messa in sicurezza opere di presa	€	33.245,81
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€</b>	<b>9.577.467,57</b>

### **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine**

I conti d'ordine sono rappresentati da:

1. fideiussioni prestate a garanzia di terzi:

- Magistrato delle acque (ora Genio Civile) € 258.228;
- Comune di Montebelluna € 25.850;
- Veneto Strade S.p.A. € 12.110;

2. impegno contrattuale di ATS S.r.l. a garanzia del mantenimento del valore economico delle reti e degli impianti concessi in uso gratuito per tutta la durata dell'affidamento del servizio idrico integrato (30 anni) per € 10.990.406 (risultante dalla differenza del valore netto delle reti e degli impianti iscritti in bilancio per € 20.566.604 ed € 9.576.198 di contributi in conto impianti).

### **Nota Integrativa Conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Valore della produzione**

#### **RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

Non sussistono

#### **INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI**

Non sussistono.

#### **ALTRI RICAVI E PROVENTI**

Si riferiscono a ricavi diversi per € **229.081** comprendenti:

- locazione immobili € 219.447;
- sopravvenienze attive € 9.634.

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Anno 2014</b>	<b>Anno 2013</b>	<b>Differenza</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	3.229	-3.229
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	229.081	218.306	10.775
Contributi in conto esercizio	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>229.081</b>	<b>221.535</b>	<b>7.546</b>



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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 312. rispetto all'esercizio precedente risultano leggermente aumentati.

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a € 87.770 e rispetto all'esercizio precedente sono aumentati del 30,48%.

L'incremento dei costi per prestazioni legali e notarili e delle spese di consulenza è da correlare alla causa promossa in appello dalla Deltacos S.r.l. in liquidazione (già Ing. Provera e Carrassi spa in liquidazione).

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

La posta non sussiste.

#### **Costi per il personale**

La posta non sussiste.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

L'incremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto ai costi di impianto e ampliamento sostenuti nel corso dell'esercizio.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile delle cespiti. Si rinvia comunque a quanto specificato per i criteri di valorizzazione delle immobilizzazioni materiali.

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non sussiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

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

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

**Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La posta non sussiste.

**Accantonamento per rischi**

La posta non sussiste.

**Altri accantonamenti**

La posta non sussiste.

**Oneri diversi di gestione**

La posta comprende le seguenti voci:

- Imposta di bollo	€ 330
- IMU	€ 29.353
- Altre imposte e tasse (TASI)	€ 6.806
- Tasse concessione govern.	€ 516
- Diritti camerati	€ 372
- Perdite su crediti	€ 8.108
- Altri costi	€ 782
- Sopravv. Passive	€ 7.946
- Altri oneri di gestione	€ 3.557

***Proventi e oneri finanziari***

Gli interessi attivi e gli altri proventi finanziari sono così ripartibili:

Crediti verso erario	9.800
Crediti verso banche	5.750
Altri crediti	6.608
<b>TOTALE</b>	<b>22.158</b>

Gli interessi attivi ed altri proventi finanziari ammontano a € 22.159 rispetto a € 17.947 dell'anno precedente.

Gli interessi passivi ed oneri finanziari ammontano a € 5.999.

#### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

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

Gli interessi passivi ed oneri finanziari ammontano a € 5.999 rispetto a € 8.387 dell'anno precedente.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.359
Altri	640
<b>Totale</b>	<b>5.999</b>

#### ***Rettifiche di valore di attività finanziarie***

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata alcuna rettifica di attività finanziarie.

#### ***Proventi e oneri straordinari***

La voce PROVENTI STRAORDINARI comprende:

<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>IMPORTO</b>
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	259.100
<b>TOTALE</b>	<b>259.100</b>

**Le sopravvenienze attive si riferiscono:**

- per euro 166.057 a risarcimento danni (SGI SpA) relativo causa Ing. Provera e Carrassi SpA chiusa con sentenza n.58/14 del 10/01/2014 di primo grado dal Tribunale di Treviso;
- per euro 27.673 a rimborso costi caratterizzazione opere e impianti AATO;
- per euro 24.570 a rimborso spese legali relativo causa Ing. Provera e Carrassi spa chiusa con sentenza n.58/14 del 01/2014 di primo grado dal Tribunale di Treviso;
- per euro 38.388 a storno debito prescritto (ritenuta 0,5% su importo appalto) relativo a Ing. Provera e Carrassi SpA;
- per euro 2.412 a storno residuo fondo rischi.

La voce ONERI STRAORDINARI comprende:

<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>IMPORTO</b>
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	227.307
<b>TOTALE</b>	<b>227.307</b>

**Le sopravvenienze passive si riferiscono:**

- per euro 186.998 a risarcimento riserve n.5, 9 e 11, CTU e rivalutazione relativo causa Ing. Provera e Carrassi SpA chiusa con sentenza n.58/14 del 10/01/2014 di primo grado dal Tribunale di Treviso;
- per euro 6.524 a storno immobilizzazioni materiali (fabbricati);

- per euro 33.785 a storno insussistenza crediti e depositi cauzionali.

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

### *Imposte correnti differite e anticipate*

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

	Importo
1. Imposte correnti (-)	€ 4.598
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	€ -229
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	€ 0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	€ 4.369

La quota parte dei crediti per imposte anticipate, che derivano da compensi amministratori non corrispo nell'esercizio, è pari a Euro 229 ed è iscritta in bilancio in quanto esiste la ragionevole certezza del recupero, trann l'esistenza di adeguati redditi imponibili futuri.

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

	Importo
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	833
Differenze temporanee nette	(833)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	52.716
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(229)

Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio 52.487

### ***Dettaglio differenze temporanee deducibili***

Descrizione	Importo
Compensi amministratori non pagati	833
<b>Totale</b>	<b>833</b>

### ***Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali***

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
<b>Esercizio precedente</b>		
<b>Perdite fiscali utilizzate</b>		
relative all'esercizio	40.082	11.023
relative a esercizi precedenti	136.990	37.672
<b>Totale utilizzo</b>	<b>177.072</b>	<b>48.695</b>
<b>Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo</b>	<b>751.759</b>	<b>206.734</b>
<b>Totale beneficio rilevato</b>	<b>928.831</b>	<b>255.429</b>
<b>Esercizio corrente</b>		
<b>Perdite fiscali utilizzate</b>		
relative all'esercizio	62.801	17.270
relative a esercizi precedenti	177.072	48.695
<b>Totale utilizzo</b>	<b>239.873</b>	<b>65.965</b>
<b>Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo</b>	<b>688.958</b>	<b>189.463</b>
<b>Totale beneficio rilevato</b>	<b>928.831</b>	<b>255.429</b>

### ***Nota Integrativa Altre Informazioni***

#### ***Dati sull'occupazione***

Non vi sono stati dipendenti in forza nel corso dell'esercizio.

#### ***Compensi amministratori e sindaci***

Gli emolumenti del C.d.A. sono stati fissati nella delibera assembleare del 12/10/2010 in € 22.000 per l'anno 2010 successivi fino a nuova e diversa delibera.

Dal 12/10/2010 e fino a ottobre 2012 i compensi per i 3 nuovi amministratori non stati erogati in quanto risultanti in carica anche come amministratori di enti pubblici.

Da novembre 2012 i compensi sono stati erogati soltanto per un amministratore, mentre nell'anno 2014 i compensi sono stati erogati a due amministratori, per uno dei quali, tuttavia, solo fino a maggio 2014.

I compensi spettanti al Collegio Sindacale, oltre ai rimborsi spese, sono stati stabiliti in ottemperanza alla delibera dell'assemblea dei soci, in sede di nomina dello stesso:

- del 16/10/2006 in € 18.000 annui;

- dal 29/06/2011 in € 14.000 annui.

### ***Categorie di azioni emesse dalla società***

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

### ***Titoli emessi dalla società***

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

### ***Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società***

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

### **Nota Integrativa parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Montebelluna, 31 marzo 2015

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(dott. Andrea Biasiotto)

**Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

**Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Treviso - Autorizzazione n. 18132 del 07/09/1973.

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.